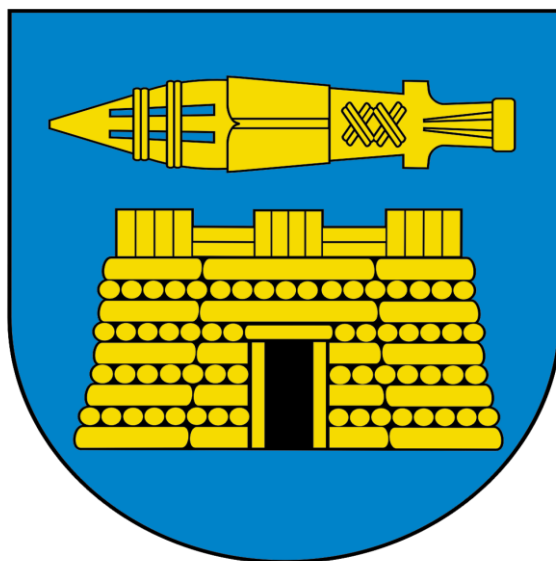


GMINA ZGORZELEC



BUDŻET GMINY ZGORZELEC NA 2020 ROK

Zgorzelec, 30 grudnia 2019 r.

I. Informacje ogólne

1. Regulacje prawne

Tryb prac na budżetem jednostki samorządu terytorialnego regulują art. 234, 238 i 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Procedowanie nad budżetem Gminy Zgorzelec, w ramach przepisów określonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, reguluje Uchwała Nr 284/10 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 02 września 2010 roku sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zgorzelec.

Zgodnie z zapisami w/w przepisów Wójt Gminy Zgorzelec w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy zobowiązany jest do przedstawienia Radzie Gminy Zgorzelec projekt budżetu oraz do przekazania projektu budżetu Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu celem zaopiniowania.

Budżet Gminy Zgorzelec na 2020 rok został opracowany w oparciu o obowiązujące przepisy prawne regulujące finanse jednostek samorządu terytorialnego, w tym w szczególności ustawę z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Podstawę opracowania budżetu Gminy Zgorzelec na 2020 r. stanowi Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zgorzelec na lata 2020-2028 w części dotyczącej 2020 r.

Zasady klasyfikowania oraz grupowania dochodów i wydatków przyjęto zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

2. Założenia ogólne

Projekt budżetu Gminy Zgorzelec na 2020 rok został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w oparciu o niżej wyszczególnione źródła:

- 1) ustawa o samorządzie gminnym,
- 2) ustawa o finansach publicznych,
- 3) ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- 4) zawiadomienie Ministra Finansów o wysokości subwencji i udziałów gminy z wpływów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 5) zawiadomienie Wojewody Dolnośląskiego o wysokości dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy,
- 6) założenia na podstawie wskaźników uwzględnionych w projekcie budżetu państwa.

Zachowanie prorozwojowej orientacji budżetu musi uwzględniać ograniczenia wynikające z działania dwóch systemowych reguł fiskalnych określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych, tj. utrzymywania dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz nieprzekraczania zindywidualizowanego limitu obsługi zadłużenia.

Regulacją ustawową bezpośrednio determinującą dopuszczalną wysokość wydatków bieżących jednostek samorządu terytorialnego jest przepis art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., wg którego wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące

powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 (tj. nadwyżki budżetu jst z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8; spłaty udzielonych pożyczek z lat ubiegłych; niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków). Oznacza to co do zasady konieczność ograniczenia dopuszczalnego poziomu wydatków bieżących budżetu do wysokości możliwych do osiągnięcia dochodów bieżących.

Przepis art. 243 stanowi, że „Organ stanowiący j.s.t. nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje ...”, iż w danym roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) i udzielonymi poręczeniami i gwarancjami a dochodami bieżącymi budżetu pomniejszonymi o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących (dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2) pomniejszonych o wydatki bieżące (wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2) do dochodów bieżących budżetu pomniejszonych o dotacje i środki na cele bieżące.

Biorąc pod uwagę przytoczone powyżej uwarunkowania zewnętrzne, determinujące dochody bieżące oraz mając na uwadze konieczność spełnienia ustawowych reguł dyscyplinujących finanse sektora samorządowego i jednocześnie potrzebę zapewnienia warunków dla realizacji wieloletniego planu inwestycyjnego Gminy Zgorzelec, w 2020 r. kontynuowane będą działania stabilizujące i wzmacniające finanse Gminy Zgorzelec polegające m.in. na efektywności dochodowej i utrzymaniu dyscypliny wydatkowej, a w szczególności:

- realizacji dochodów z opłat,
- realizacji dochodów z podatków lokalnych dostosowując ich wielkości od sytuacji finansowej danego roku budżetowego,
- niezaciągania zobowiązań dłużnych powyżej kwot wynikających ze spłaty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- weryfikacja skali dofinansowania zadań niebędących zadaniami własnymi gminy,
- intensyfikowanie pozyskiwania dochodów ze sprzedaży majątku,
- maksymalizacja absorpcji środków europejskich i z innych źródeł (w tym w ramach małych projektów).

Jednym z niezbędnych i podstawowych elementów konstruowania budżetów jednostek samorządu terytorialnego jest spełnienie zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych odnoszących się do zrównoważenia, a nawet do utrzymania dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi.

W związku z powyższym priorytetem polityki budżetowej Gminy Zgorzelec na 2020 r. i w kolejnych latach nadal winno być uzyskanie nadwyżki operacyjnej w horyzoncie kilkuletnim (bilansu bieżącego, jako dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi), którą to będzie można przeznaczyć na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych na cele rozwojowe oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Poziom nadwyżki operacyjnej, jak i nadwyżki budżetowej kształtuje w istotny sposób poziom wiarygodności kredytowej gminy oraz potencjalne możliwości absorpcji środków zewnętrznych, w tym środków europejskich. Jest to jeden ze strategicznych celów długofalowej polityki finansowej Gminy Zgorzelec.

Dlatego też w celu utrzymania finansów gminy na stabilnym poziomie i ich wzmocnienia należy w dalszym ciągu kontynuować działania zmierzające do wykorzystania wszelkich możliwości w zakresie dodatkowych dochodów oraz ich racjonalizację i wzmoczenie dyscypliny wydatków, a w szczególności:

- 1) dostosowanie wydatków bieżących do ograniczonych (przepisami prawa) możliwości dochodowych (w szczególności w zakresie władztwa podatkowego),
- 2) utrzymywanie stałej tendencji wzrostu dochodów własnych wynikającej w znacznej części ze stosowania przez władze gminy strategicznego modelu zarządzania. Sytuacja ta sprzyja kształtowaniu stabilnych podstaw prognozowania budżetu. Im więcej środków budżetowych podlega lokalnemu władztwu decyzyjnemu (polityka podatkowa gminy), tym większa jest przewidywalność wpływów, a tym samym trafność prognoz finansowych,
- 3) wzmocnienie dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących,
- 4) utrzymanie wskaźnika zadłużenia na bezpiecznym poziomie (niepowodującym zachwiania płynności finansowej), z uwagi na ryzyko związane z prognozą dochodów, co do ich ostatecznego wpływu do budżetu gminy w 2020 roku i latach następnych, skutkujące możliwością przekroczenia w latach następnych dopuszczalnego indywidualnego poziomu wskaźnika obsługi długu,
- 5) prowadzenie stabilnej, zrównoważonej i przewidywalnej polityki w zakresie pozyskiwania dochodów z tytułu sprzedaży majątku, które mają wpływ na zachowanie relacji, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych,
- 6) weryfikacja realizowanych zadań, ich zakresu oraz sposobu ich realizacji mająca na celu ograniczenie poziomu wydatków bieżących,
- 7) prowadzenie stabilnej polityki wydatkowej całego budżetu – jej cechą ma być stały udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem (nie mniejszy niż 15% wydatków budżetu ogółem),
- 8) przy wyborze nowych zadań inwestycyjnych do realizacji należy brać pod uwagę zadania, których zakończenie przyniesie wymierne efekty, w postaci realizacji zamierzonych celów oraz zadania, które posiadają mocno zaawansowaną wstępną fazę procesu inwestycyjnego (sporządzoną dokumentację lub ogłoszone przetargi na opracowanie dokumentacji, aktualne pozwolenia na budowę, uregulowane sprawy własnościowe),
- 9) maksymalizacja absorpcji środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zewnętrznych,
- 10) stały wzrost potencjału inwestycyjnego, który jest możliwy dzięki zwiększeniu bazy dochodowej gminy oraz racjonalizacji kosztów, z drugiej zaś poprzez wykorzystywanie zewnętrznych źródeł finansowania (szczególnie w odniesieniu do środków z budżetu UE, dotacji celowych i środków w ramach programów rządowych, dotacji i środków od innych jednostek zaliczanych do finansów publicznych, itp.). Taki montaż finansowy zadań inwestycyjnych pozwala realizować przyspieszony w stosunku do własnych możliwości wariant rozwoju gminy. Zaciąganie długu wymaga oczywiście umiejętnego nim zarządzania – doboru odpowiedniej wielkości i rodzaju długu, określenia terminu jego spłaty, czy też zastosowania w przyszłości ewentualnych karencji,
- 11) dalsze ustalenie proinwestycyjnych długookresowych proporcji podziału budżetu, w szczególności planowanych wydatków bieżących i inwestycyjnych,
- 12) stała kontrola zdolności kredytowej i płynności finansowej gminy.

Projekt budżetu Gminy Zgorzelec na 2020 r. został opracowany w powiązaniu z projektem nowej edycji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec obejmującej lata 2020-2028, będącej kontynuacją aktualnej WPF. Założenia na 2020 r. wpisują się w średnio- i długookresowe główne cele polityki budżetowej gminy takie jak:

- redukcja deficytu budżetowego w krótkim okresie i jego całkowite wyeliminowanie w dłuższym horyzoncie czasowym,
- ograniczanie przyrostu zadłużenia, aż do jego całkowitej spłaty na koniec okresu prognostycznego i utrzymywaniu poziomu długu poniżej 40% względem dochodów ogółem,
- zagwarantowanie wysokich nakładów na inwestycje, w tym w szczególności z uwagi na wchodzące w fazę rozpoczęcia procesu inwestycyjnego projekty finansowane przy udziale środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy 2014-2020.

Dlatego też należy zwracać uwagę na kondycję finansową gminy zarówno w odniesieniu do teraźniejszości, jak i ewentualnych zmian mogących wystąpić w przyszłości. Kondycja finansowa gminy jest ściśle skorelowana z poziomem rozwoju lokalnego, rozumianym jako kompleks ilościowych i jakościowych przeobrażeń na terenie gminy, odnoszący się do poziomu życia mieszkańców oraz funkcjonowania na terenie gminy podmiotów gospodarczych. Kondycja i potencjał finansowy gminy przekłada się na zakres możliwości zaspokajania potrzeb lokalnych.

Ponadto należy powiedzieć, że o poziomie tej kondycji świadczy m.in. zdolność do osiągnięcia równowagi budżetowej czy też powiększania majątku gminy. Do oceny sytuacji finansowej gminy wykorzystać można takie parametry jak: poziom dochodów gminy, samodzielność finansowa jednostki, wielkość wydatków inwestycyjnych, zdolność do pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych, a także osiągnięty przez gminę wynik finansowy.

Głównymi celami i zadaniami priorytetowymi na 2019 rok są i pozostają:

- 1) kontynuacja inwestycji z zakresu niezbędnej infrastruktury technicznej, drogowej, infrastrukturalnej, itd., służące bezpośrednio zaspokajaniu potrzeb wspólnoty gminnej i przyczyniające się do rozwoju gminy,
- 2) przygotowanie i realizacja nowych projektów strategicznych współfinansowanych ze środków funduszy europejskich,
- 3) zapewnienie bezpieczeństwa publicznego (szczególnie bezpieczeństwa komunikacyjnego w ruchu pieszym, drogowym i rowerowym), opieki zdrowotnej, usług w zakresie ochrony środowiska, opieki społecznej i wiele innych dziedzin, o których mówi ustawa o samorządzie gminnym,
- 4) wdrożenie w życie zmian w ustroju szkolnym i strukturze organizacyjnej oświaty w gminie w związku ze zmianami, jakie miały miejsce w systemie oświaty.

3. Wskaźniki makroekonomiczne.

Przy opracowaniu budżetu Gminy Zgorzelec na 2020 r. posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa

Podstawowymi założeniami przy konstrukcji budżetu gminy na 2020 rok były:

- 1) obowiązujące obecnie przepisy prawa w tym zakresie, a w szczególności ustawa o finansach publicznych,
- 2) planowane realne dochody gminy wynikające z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- 3) Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zgorzelec,
- 4) analiza sytuacji finansowej gminy, w kontekście dalszej polityki prorozwojowej,

- 5) zachowania struktury wydatków inwestycyjnych w stosunku do wydatków ogółem,
- 6) utrzymanie poziomu wydatków bieżących na poziomie zabezpieczającym realizację zadań gminy z równoczesnym zachowaniem prawidłowej relacji wydatków bieżących do dochodów,
- 7) podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte przy opracowywaniu założeń do projektu ustawy budżetowej państwa na 2020 rok, tj.:
 - a) dynamikę realną PKB – 3,7 %;
 - b) średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – 2,5 %;
 - c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 6,00%;
 - d) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw o 6,3%;
 - e) wzrost przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,5%;
 - f) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 5,1%;
 - g) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2020 roku będzie wynosiło 2.600 zł (w 2019 r. – 2.250 zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2019 roku o 15,56%;
 - h) minimalna stawka godzinowa w 2020 roku będzie wynosiła 17,00 zł (w 2019 r. – 14,70 zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnej stawki godzinowej w 2019 roku o 15,65%;
 - i) przewidywane ustawowo nowe zadania do realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego w 2020 roku.
- 8) przewidywane zmiany uwarunkowań zewnętrznych w kontekście pojawienia się nowych ryzyk i ich ewentualnego wpływu na budżet roku 2020, jak i kolejnych lat,
- 9) kształtowanie się cen rynkowych w zakresie usług, dostaw i robót wpływające na wydatki 2020 r. oraz przyszłych lat,
- 10) przewidywane zmiany czynników wewnętrznych, w tym lokalnej polityki w zakresie podatków i opłat, kształtowanie się cen usług świadczonych na rzecz jednostek budżetowych gminy w 2020 roku oraz innych dochodów stanowiących dochód jst, które w istotny sposób wpływają na budżet gminy,
- 11) analizy założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy, a dotyczących kształtowania się takich parametrów budżetowych jak:
 - a) wysokości deficytu budżetowego,
 - b) wyniku bieżącego budżetu rozumianego, jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisów art. 242 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,
 - c) poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm ostrożnościowych,
- 12) analiza możliwych zmian w przepisach pod kątem ich wpływu na sytuację gminy w 2020 r. i w kolejnych latach,
- 13) planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej, a także środków z innych programów pomocowych na dofinansowanie projektów inwestycyjnych i tzw. projektów „miękkich”.

II. Plan dochodów budżetu Gminy Zgorzelec na 2020 r.

Ustalenie prognozowanych kwot dochodów budżetowych na 2020 rok nastąpiło w oparciu o:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych gminy za 2019 r.,
- 2) dochody z majątku gminy z tytułu najmu i dzierżawy oraz opłat za wieczyste użytkowanie gruntu na podstawie zawartych umów, bądź planowanych do zawarcia,
- 3) złożone bądź planowane do złożenia wnioski o środki zewnętrzne,
- 4) zmiany stawek podatków i opłat lokalnych,
- 5) wprowadzone i planowane zmiany systemowe w podatkach i opłatach lokalnych,
- 6) informacje uzyskane od:

- a) Ministra Finansów o planowanej na 2020 r. kwocie dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, jak również rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2020 r.,
- b) Wojewody Dolnośląskiego o ujętych w projekcie ustawy budżetowej kwotach:
 - dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami,
 - dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
 - dotacji celowych na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
 - dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami,
- c) Krajowego Biura Wyborczego w sprawie planowanych kwot na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Przy planowaniu dochodów należy kierować się zasadą optymalizacji dochodów, tj. wykorzystywać wszelkie możliwe źródła dochodów niezbędnych do finansowania działalności gminy, zwiększać ściągalskość należności budżetowych, prowadzić racjonalną gospodarkę w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży mienia, rzeczy, praw oraz świadczonych usług.

Głównymi czynnikami mającymi wpływ na wielkość dochodów z tytułu podatków i opłat jest aktualny stan podatników wg ewidencji podatkowej na terenie gminy, przeprowadzana na bieżąco windykacja zaległości oraz zmiany w uchwałach podatkowych.

Dochody z tytułu podatków lokalnych zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 r., z uwzględnieniem poziomu ściągalskości zaległości z 2019 r. i z lat poprzednich, a także zgodnie z Uchwałą Nr 89/19 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 30 września 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości obowiązujących na terenie Gminy Zgorzelec. Ponadto przy kalkulacji stawek podatkowych uwzględniono komunikat Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, która jest podstawą do ustalenia podatku rolnego na 2020 r. Zgodnie z ogłoszeniem średnia cena skupu żyta wynosi 58,46 zł za 1 dt.

Dochody w projekcie budżetu Gminy Zgorzelec na rok 2020, zostały ujęte zgodnie z klasyfikacją budżetową, w odniesieniu do poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów.

Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w art. 3 stanowi, że dochodami jednostek samorządu terytorialnego są: dochody własne, subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmują się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody majątkowe mają charakter jednorazowy. Do dochodów bieżących zalicza się wszystkie dochody nie będące dochodami majątkowymi. Są to dochody o charakterze stałym, powtarzalnym i wiążą się z bieżącą działalnością jednostki.

Plan prognozowanych dochodów budżetu gminy na 2020 rok wynosi 48.937.601,52 zł. W ogólnej kwocie planowanych dochodów wyszczególniamy: dochody bieżące w łącznej wysokości 45.493.090,52 zł oraz dochody majątkowe w łącznej wysokości 3.444.511,00 zł, co daje proporcje udziału procentowego w dochodach ogółem odpowiednio: 92,96% i 7,04%.

W ramach planowanych dochodów bieżących i majątkowych na rok 2020, wyszczególnia się:

1. Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, gdzie planuje się łączną kwotę 83.000,00 zł z następujących tytułów:

- 1) dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 30.000 zł. Środki pochodzić będą z budżetu województwa dolnośląskiego z przeznaczeniem na zadania w zakresie melioracji szczegółowej na terenie gminy,
- 2) dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 3.000 zł,
- 3) dochodów z tytułu wpłaty z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości w kwocie 50.000 zł. Plan dochodów z tego tytułu został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania dochodów za 2019 r. i ma solidne podstawy do tego, aby w 2020 r. został wykonany w zakładanej wysokości.

2. Dział 630 "Turystyka", na kwotę planu ogółem w wysokości 2.642.631,52 zł składają się:

- 1) 548.120,52 zł - otrzymane dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) 2.094.511,00 zł - otrzymane dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego,

na realizację zadania/przedsięwzięcia pn. "Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap V" i zadania/przedsięwzięcia pn. "Witka-Smeda - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I".

3. Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, na kwotę planu ogółem w wysokości 962.000,00 zł składają się:

- 1) dochody bieżące w łącznej wysokości 162.000 zł, z tego:
 - a) 14.000 zł z tytułu wpływów z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności,
 - b) 8.000 zł z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości,
 - b) 130.000 zł z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, stanowiących mienie gminne oraz innych umów o podobnym charakterze (w tym częściowy najem i dzierżawę lokali gminnych na rzecz społeczności lokalnej). Plan ustalono w oparciu o faktycznie podpisane umowy najmu i dzierżawy, wg posiadanego stanu w momencie szacowania danych do projektu,
 - c) 7.000 zł z tytułu wpływów z usług,
 - d) 3.000 zł z tytułu wpływów z odsetek,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 800.000 zł z tytułu wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (sprzedaż nieruchomości gminnych).

Plan dochodów tego działu przewidziano w oparciu o szacunki własne i prognozowane wykonanie w roku budżetowym 2019. Na dzień opracowania projektu budżetu gminy na 2020 r. dochody z tytułu sprzedaży majątku wykonane były na kwotę ponad 1.431.300 zł.

Tabela: Dochody ze sprzedaży mienia w latach 2016-2020

rok	plan dochodów ze sprzedaży mienia	dochody wykonane ze sprzedaży mienia	relacja rdr wg planu	relacja rdr wg wykonania
a	b	c	d	e
2016	400 000,00	218 142,70	100,00%	100,00%
2017	756 000,00	729 360,90	189,00%	334,35%
2018	765 000,00	525 621,91	101,19%	72,07%
2019	650 000,00	1 431 300,00	84,97%	272,31%
2020	850 000,00	900 000,00	130,77%	62,88%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

Projektowane dochody majątkowe w wysokości 800.000 zł dotyczą odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. W projektowanym roku budżetowym planuje się sprzedaż gruntów pod potrzeby inwestycyjne oraz sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową (najwięcej działek pod zabudowę mieszkaniową przeznaczonych do sprzedaży znajduje się w miejscowości Koźlice, które w ostatnim czasie stały się pod tym względem bardzo atrakcyjne).

Tabela: Wykaz mienia komunalnego Gminy Zgorzelec przeznaczonego do sprzedaży w 2020 r.

Obręb geodezyjny	Nr działki	Powierzchnia (ha)	Przeznaczenie w planie zagospodarowania przestrzennego	Wartość (zł) : wg. szacunku biegłego,
OSIEK ŁUŻYCKI	117/5	0,35	tereny rolne	7.000,00
OSIEK ŁUŻYCKI	117/2	0,15	tereny rolne	5.000,00
RADOMIERZYCE	271	0,2782	tereny rolne	20.000,00
	272	0,6627		
KOŹLICE	320/2	0,1402	tereny mieszkaniowe	45.000,00
	320/11	0,1300	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	320/20	0,1401	tereny mieszkaniowe	45.000,00
	320/21	0,1397ha		45.000,00
	320/22	0,1198ha		45.000,00
	320/23	0,1199ha		45.000,00
	320/27	0,1402	tereny mieszkaniowe	42.000,00
	320/28	0,1712 ha	tereny mieszkaniowe	55.000,00
	320/29	0,1502 ha	tereny mieszkaniowe	55.000,00
JĘDRZYCHOWICE	139	0,5350 ha	tereny usługowe	100.000,00
JĘDRZYCHOWICE	546/2	0,2898 ha	tereny mieszkaniowe	200.000,00
ŻARSKA WIEŚ	277/13 oraz udział ¼ części do działki nr 277/12	0,1210ha	tereny mieszkaniowe	25.000,00
ŻARSKA WIEŚ	277/14 oraz udział ¼ części do działki nr 277/12	0,1163ha	tereny mieszkaniowe	25.000,00
ŻARSKA WIEŚ	277/11 oraz udział ¼ części do działki nr 277/12	0,1172ha	tereny mieszkaniowe	25.000,00
ŻARSKA WIEŚ	277/10 oraz udział ¼ części do działki nr 277/12	0,1074 ha	tereny mieszkaniowe	25.000,00
ŻARSKA WIEŚ	277/15	0,5035 ha	tereny mieszkaniowe	100.000,00
RAZEM :				950.000,00

4. Dział 750 „Administracja publiczna”, gdzie planuje się kwotę 96.658,00 zł dochodów bieżących, w ramach którego wyszczególniamy:

- 1) 83.158 zł z tytułu planowanej dotacji na realizację zadań zleconych w ramach zadań dotyczących urzędów wojewódzkich,
- b) 13.500 zł w ramach dochodów bieżących planowanych do zrealizowania przez urząd gminy, z tego: dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 9.000 zł, wpływy z usług – 2.000 zł, wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 1.000 zł, wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 1.000 zł oraz wpływy z różnych dochodów - 500 zł.

5. Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” - planowana kwota 1.721,00 zł pochodzi z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego w zakresie stałej ewidencji wyborców.

6. Dział 752 „Obrona narodowa”, kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji na zadanie zlecone (§ 2010) w wysokości 200,00 zł.

7. Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” - kwota planu ogółem 23.758.443,00 zł (jest to największa pozycja bieżących dochodów budżetu gminy).

Plan dochodów z w/w tytułu stanowi 48,55% planowanych dochodów ogółem.

W ramach tego działu wyszczególniamy:

1) Rozdział 75601 "Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych" - kwota 3.000 zł z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,

2) Rozdział 75615 „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” na kwotę ogółem 12.249.064,00 zł, którą stanowią planowane dochody z następujących źródeł:

- a) podatek od nieruchomości - kwota planu 11.905.564,00 zł. Plan został ustalony w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy wymiaru (powierzchni użytkowej) i kwotę uchwalonych, poszczególnych stawek podatku od nieruchomości na rok 2020. (uwaga: na 2020 r. uchwalone zostały maksymalne stawki podatku od nieruchomości związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej).

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z podatku od nieruchomości (od osób fizycznych i od osób prawnych) w latach 2016-2020

rok	plan dochodów z podatku od nieruchomości	dochody wykonane z podatku od nieruchomości	relacja rdr wg planu	relacja rdr wg wykonania
a	b	c	d	e
2016	12 540 287,62	12 809 066,72	100,00%	100,00%
2017	11 946 000,00	13 999 999,36	95,26%	109,30%
2018	12 544 000,00	11 102 422,61	105,01%	79,30%
2019	13 002 350,00	12 930 000,00*	103,65%	116,46%
2020	14 348 517,00	14 000 000,00**	110,35%	108,28%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

W ogólnej kwocie wymiaru, w stosunku do roku budżetowego 2020, zauważalny jest wzrost planowanych dochodów z tego tytułu. Wynika to w głównej mierze z tego, że począwszy od stycznia 2020 r. podatnicy z terenu Gminy Zgorzelec rozpoczną użytkowanie kilka nowych budowli i nieruchomości, które wygenerują dla budżetu nowe źródło dochodów z tego tytułu (np. farma fotowoltaiczna, obiekty handlowe, zakłady produkcyjno-usługowe, itd.).

W kalkulacji dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono bieżący stan bazy podatkowej (podstawa wymiaru podatku) oraz stopień ściągłości podatków.

Dochody z tego podatku są stosunkowo mało wrażliwe na wahania się koniunktury gospodarczej i stanowią stabilne źródło dochodów budżetowych.

Tabela: Stawki podatków obowiązujące w 2020 r. na terenie Gminy Zgorzelec

lata	2018		2019		2020		2020	
stawki maksymalne określone w obwieszczeniu MRiF oraz stawki wg Uchwały Rady Gminy Zgorzelec	maksym.	z uchwały	maksym.	z uchwały	maksym.	z uchwały	przyrost o kwotę i %	
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	STAWKI PODATKOWE							
grunty	a	b	c	d	e	f	wzrost o kw. (f-d)	wzrost % (f/d)
związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków	0,91	0,91	0,93	0,91	0,95	0,95	0,04	4,40%
pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych	4,63	4,63	4,71	4,63	4,80	4,80	0,17	3,67%
pozostałe, w tym zajęte na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	0,48	0,47	0,49	0,47	0,50	0,50	0,03	6,38%
niezabudowane objęte obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. poz. 1777)	3,04	2,98	3,09	2,98	3,15	3,15	0,17	5,70%
budynki	STAWKI PODATKOWE							
mieszkalne	0,77	0,75	0,79	0,75	0,81	0,81	0,06	8,00%
związane z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynki mieszkalne lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej	23,10	23,10	23,47	23,10	23,90	23,90	0,80	3,46%
zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym	10,80	10,59	10,98	10,59	11,18	11,18	0,59	5,57%
związane z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajęte przez podmioty udzielające tych świadczeń	4,70	4,61	4,78	4,61	4,87	4,87	0,26	5,64%
pozostałe, w tym zajęte na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	7,77	7,62	7,90	7,62	8,05	8,05	0,43	5,64%

Podatek od nieruchomości pobierany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. Opodatkowaniu podlegają: grunty niesklasyfikowane w ewidencji gruntów jako użytki rolne, budynki oraz budowle zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej. Stawki podatku za grunty i budynki są zróżnicowane w zależności od sposobu ich wykorzystywania. Podatek od

budowli zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej wynosi 2 % wartości budowli. Podatek od nieruchomości w 100 % stanowi dochód gminy i jest pobierany przez gminę.

b) podatek rolny - kwota planu 260.000 zł. Wielkość podatku wyliczono na podstawie aktualnego wymiaru i ceny skupu żyta wg wysokości od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych, stanowiącej równowartość pieniężną 2,5 q żyta, tj. 146,15 zł (w 2019 r. – 135,90 zł) oraz od 1 ha fizycznego dla pozostałych gruntów, stanowiącej równowartość pieniężną 5 q żyta, tj. 292,30 zł (w 2019 r. – 271,80 zł), w oparciu o ustawową cenę skupu żyta, która jest podstawą ustalenia podatku rolnego na 2020 r. zł (ustawowa cena żyta, jako podstawa wyliczenia podatku rolnego na 2020 r. wynosi 58,46 zł; na 2019 była to kwota 54,36 zł).

Podatek rolny w 100 % stanowi dochód gminy, na terenie której położone są grunty. Jest pobierany przez gminę. Zasady opodatkowania podatkiem rolnym reguluje ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym. Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają tylko grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne albo jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych. Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi:

- dla gruntów tworzących gospodarstwo rolne – liczba hektarów przeliczeniowych,
- dla pozostałych gruntów – liczba hektarów fizycznych wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi:

- od 1 ha przeliczeniowego gruntu w gospodarstwie rolnym równowartość pieniężną 2,5 q żyta,
- za 1 ha fizyczny w nieruchomościach nie stanowiących gospodarstwa rolnego – równowartość pieniężną 5 q żyta.

c) podatek leśny - kwota planu 70.000 zł. Wielkość planu, dla 1 ha wynosi równowartość 0,220 m³ drewna, obliczana wg średniej ceny sprzedaży drewna, podanej przez komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Podatek leśny od 1 ha na 2020 r. wynosi 43,35 zł.

d) podatek od środków transportowych - kwota planu to 3.500 zł,

Pobierany jest przez gminę na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych. W 100 % stanowi dochód gminy. Opodatkowaniu podlegają samochody ciężarowe, ciągniki siodłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 tony, przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton, autobusy.

e) podatek od czynności cywilnoprawnych - kwota planu 5.000 zł,

f) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - kwota planu 5.000 zł.

3) Rozdział 75616 „Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” - kwota planu 3.807.953 zł, ustalono analogicznie jak wielkość planowanych wpływów w ramach podatku od osób prawnych, czyli wg. obowiązujących stawek i podstawy wymiaru.

Kwoty planu poszczególnych źródeł w ramach tego rozdziału, przedstawiają się następująco:

a) podatek od nieruchomości - kwota planu 2.442.953 zł (wzrost planowanych dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019, jest wynikiem złożonych przez podatników dodatkowych (nowych) deklaracji, korekt do deklaracji, oddaniem do użytkowania nowych domów i pomieszczeń, zmian deklaracji dokonanych w wyniku przeprowadzonych kontroli u podatników, itp.),

Na 2020 r. dokonano istotnej korekty w zakresie stawki podatku od nieruchomości od budynków mieszkalnych, ponieważ ustalona została maksymalna stawka tego podatku, tj. 0,81 zł od 1 m² (w latach 2018/2019 stawka wynosiła 0,75 zł od 1 m² powierzchni użytkowej).

- b) podatek rolny - kwota planu 920.000 zł (planowane do osiągnięcia dochody wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019 o kwotę 80.000 zł, co jest konsekwencją nieznacznie większej średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą wyliczenia podatku rolnego na 2020 r., szczególnie w odniesieniu do działek rolnych do 1 ha),
- c) podatek leśny - kwota planu 8.000 zł.
- d) podatek od środków transportowych - kwota planu 67.000 zł,
- e) podatek od spadków i darowizn - kwota planu 20.000 zł,
- f) podatek od czynności cywilnoprawnych - kwota planu 330.000 zł (w tej pozycji budżetowej od dwóch lat zauważalny jest stabilny poziom prognozowanych i wykonanych dochodów budżetowych, co jest przede wszystkim wynikiem pracy urzędów skarbowych oraz legalizacją wielu czynności przez samych podatników),

Podatek ten pobierany jest przez urzędy skarbowe na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych. W 100 % stanowi dochody gminy i są przekazywane: na rachunek budżetu gminy właściwej ze względu na miejsce położenia nieruchomości (podatek od czynności cywilnoprawnych, których przedmiotem jest przeniesienie własności nieruchomości, prawa użytkowania wieczystego, spółdzielczego własnościowego prawa do lokalu mieszkalnego, spółdzielczego prawa do lokalu użytkowego oraz wynikających z przepisów prawa spółdzielczego: prawa do domu jednorodzinnego i prawa do lokalu w małym domu mieszkalnym), na rachunek budżetu gminy, na obszarze której spółka ma siedzibę (umowa spółki), na rachunek budżetu gminy, na obszarze której znajduje się siedziba tego przedsiębiorstwa albo jego zorganizowana część (od umowy sprzedaży przedsiębiorstwa albo jego zorganizowanej części), na rachunek budżetu gminy, na obszarze której ma siedzibę właściwy miejscowo urząd skarbowy (od pozostałych czynności cywilnoprawnych). Opodatkowaniu podlegają m. in. następujące czynności cywilnoprawne: umowy sprzedaży i zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczek, darowizny, umowy spółki, umowy o dział spadku, ustanowienie hipoteki.

- g) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - kwota planu 8.000 zł,
- h) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - kwota planu 12.000 zł,

4) Rozdział 75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”, na kwotę planu ogółem 670.200 zł składają się wyłącznie dochody bieżące, z tego:

- a) wpływy z opłaty skarbowej - kwota planu 30.000 zł,
- b) wpływy z opłaty eksploatacyjnej – kwota planu 50.000 zł,
- c) wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – plan w wysokości 450.000 zł, ustalono w oparciu o przewidywane wpływy w roku 2019 (w tej pozycji budżetowej od dwóch lat zauważalny jest stabilny poziom prognozowanych i wykonanych dochodów budżetowych),
- d) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, w wysokości 140.000 zł (w tym: 5.000 zł dochodów planowanych do uzyskania z opłat za korzystanie przez operatora i przewoźnika z przystanków komunikacyjnych, których właścicielem albo zarządzającym jest Gmina Zgorzelec),

Wśród opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw wyróżniamy: opłaty adiacenckie, z tego: opłata adiacencka z tytułu podziału nieruchomości oraz opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości powstałej na skutek wybudowania urządzeń infrastruktury technicznej – gminnej sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej; opłata od wzrostu wartości nieruchomości pobierana na skutek uchwalenia planów zagospodarowania; opłata za zajęcie pasa drogowego.

e) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - kwota planu 200 zł,

5) Rozdział 75621 „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” – na kwotę planu ogółem 7.028.226,00 zł, składają się:

a) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - plan ustalony przez Ministerstwo Finansów podany na rok 2020, w wysokości 6.924.226 zł.

Plan dochodów z tytułu udziału gminy w PIT stanowi 14,16% planowanych dochodów ogółem. Poziom udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2020 roku ustalony został na podstawie art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Wielkość udziału w roku 2020 będzie wynosić 38,16 %, a więc będzie wyższy niż w 2019 r. 0,08 punktu procentowego.

Raty udziałów są przekazywane z budżetu państwa raz w miesiącu. Dochody za grudzień są przekazane w dwóch transzach – do 20 grudnia roku budżetowego 80 % kwoty przekazanej za listopad roku budżetowego i do 20 stycznia roku następnego rozliczenie środków należnych za grudzień i przekazanych zaliczkowo.

W stosunku do przewidywanego wykonania 2019 r., zauważalny jest spadek planowanych dochodów z tego tytułu o kwotę 89.408 zł, tj. o ok. 1,275%, co po części uzasadnione jest: obniżka PIT z 18 do 17 procent, a także zerowy PIT dla osób poniżej 26. roku życia i podwyższenie kosztów uzyskania przychodów.

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z udziału w PIT w latach 2016-2020

rok	plan dochodów z udziału w PIT	dochody wykonane z udziału w PIT	relacja rdr wg planu	relacja rdr wg wykonania
a	b	c	d	e
2016	5 242 918,00	5 331 950,00	100,00%	100,00%
2017	5 540 966,00	5 664 360,00	105,68%	106,23%
2018	6 156 602,00	6 547 844,00	111,11%	115,60%
2019	7 013 634,00	7 013 634,00	113,92%	107,11%
2020	6 924 226,00	6 924 226,00	98,73%	98,73%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

b) wpływ z podatku dochodowego od osób prawnych - plan na rok 2020 ustalono w oparciu o wykonanie w ostatnich latach budżetowych - planowana kwota to 104.000 zł.

Zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71 %. Jest to procentowo wyliczony udział w podatku dochodowym od osób prawnych mających siedzibę na obszarze gminy, przy czym w przypadku oddziału, zakładu podatnika położonego na terenie gminy udział w podatku jest wyliczany proporcjonalnie do liczby zatrudnionych w nim osób na podstawie umowy o pracę. Udziały w podatku CIT są obliczane i przekazywane gminie przez właściwe urzędy skarbowe. Środki te są przez urzędy skarbowe odprowadzane na rachunek budżetu właściwej jednostki samorządu terytorialnego w terminie 14 dni od dnia, w którym wpłynęły na rachunek urzędu skarbowego.

8. Dział 758 „Różne rozliczenia” - na kwotę ogółem 6.699.532,00 zł (stanowiącą wielkość planowanych subwencji na rok 2020), podaną w informacji otrzymanej od Ministerstwa Finansów, w ramach których wyszczególnia się:

1) Rozdział 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” w wysokości 5.299.032 zł.

Planowana kwota subwencji oświatowej stanowi 10,83% planowanych dochodów ogółem.

W stosunku do przewidywanego wykonania 2019 r., zauważalny jest znikomy wzrost dochodów z tego tytułu o kwotę 30.836 zł, tj. o ca. 0,585%.

Zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Edukacji Narodowej w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2020 zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o kolejne 6 proc. w 2020 roku,
- uwzględnione m.in. przechodzące na 2020 r. skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli z września 2019 r. zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez samorządy oraz skutki finansowe zmiany liczby etatów nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego w 2020 r.,
- zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli w 2020 r.

Mając jednak na uwadze zapisy ustawy o finansowaniu oświaty, jak również niezbędne informacje związane z siecią szkół, liczbą uczniów, liczbą oddziałów, itp. ostateczna kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 r. może ulec zmianom w stosunku do kwot planowanych.

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z subwencji oświatowej w latach 2016-2020

rok	plan dochodów z subwencji oświatowej	dochody wykonane z subwencji oświatowej	relacja rdr wg planu	relacja rdr wg wykonania
a	b	c	d	e
2016	4 501 846,00	4 501 846,00	100,00%	100,00%
2017	4 768 468,00	4 768 468,00	105,92%	105,92%
2018	4 960 011,00	4 960 011,00	104,02%	104,02%
2019	5 268 196,00	5 268 196,00*	106,21%	106,21%
2020	5 299 032,00	5 299 032,00**	100,59%	100,59%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

2) Rozdział 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin” w wysokości 1.400.500 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów z tego tytułu za 2019 r. w kwocie 1.282.662 zł daje wzrost o kwotę 117.838 zł.

9. Dział 801 „Oświata i wychowanie” - na kwotę planu dochodów bieżących ogółem w wysokości 651.853 zł, w ramach której wyszczególnia się:

1) dochody planowane w rozdziale 80101 „Szkoły podstawowe” na kwotę ogółem 63.673 zł, w tym z tego:

- a) 178 zł z tytułu wpływów z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów
- b) 268 zł z tytułu wpływów z różnych opłat,
- c) 2.157 zł z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych,

- d) 55.700 zł z tytułu wpływów z usług (m.in. odpłatność rodziców za wyżywienie dzieci),
- e) 1.520 zł z tytułu wpływów z pozostałych odsetek,
- f) 2.000 zł z tytułu wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w formie pieniężnej,
- g) 1.850 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów,

2) dochody planowane w rozdziale 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” na kwotę ogółem 200.889 zł, z tego:

- a) 16.500 zł z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (§ 0660) i z opłat za korzystanie z wyżywienia w oddziałach przedszkolnych (§ 0670),
- b) 139.389 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- c) 45.000 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

Jest to odpłatność innych gmin za uczęszczanie dzieci z ich terenu do przedszkoli na terenie Gminy Zgorzelec,

3) dochody planowane w rozdziale 80104 „Przedszkola” na kwotę ogółem 387.291 zł, z tego:

- a) 119.271 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- b) 140.000 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

Jest to odpłatność innych gmin za uczęszczanie dzieci z ich terenu do oddziałów przedszkolnych na terenie Gminy Zgorzelec,

- c) 40.300 zł z tytułu wpływów za korzystanie z wychowania przedszkolnego,
- d) 87.170 zł z tytułu wpływów z opłat za wyżywienie w ramach wychowania przedszkolnego,
- e) 350 zł z tytułu pozostałych odsetek,
- f) 200 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów.

10. Dział 852 „Pomoc społeczna” - na kwotę planu dochodów bieżących ogółem w wysokości 446.300,00 zł składają się:

- 1) planowane dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w otrzymanej informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w łącznej kwocie 20.500 zł,
- 2) planowane dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych w łącznej kwocie 410.300 zł,
W zakresie wielkości dotacji z budżetu państwa z roku na rok obserwowany jest spadek dochodów pochodzących z budżetu państwa (dotacji) na zadania własne gminy. Taka sytuacja powoduje coraz większe zaangażowania środków własnych gminy na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej. Równocześnie zaznaczyć trzeba, że wielkości dotacji (zwłaszcza z zakresu pomocy społecznej) zwiększane są w trakcie roku budżetowej, raporty o stanie wykorzystania oraz zapotrzebowania dotacji na poszczególne zadania sporządzane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zgorzelcu.
- 3) pozostałe dochody własne w łącznej kwocie 15.500 zł (z tego: wpływy z różnych dochodów 400 zł, wpływy z usług 13.000 zł, wpływy z pozostałych odsetek 2.000 zł i 100 zł z tytułu dochodów jest związanych z realizacją zadań rządowych).

11. Dział 854 "Edukacyjna opieka wychowawcza" - na kwotę planu dochodów bieżących ogółem w wysokości 13.500,00 zł składają się wyłącznie dochody z tytułu wpływów z usług i jest to kwota planowana do pozyskania z odpłatności rodziców za pobyt dzieci na koloniach letnich organizowanych przez gminę.

12. Dział 855 "Rodzina" - na kwotę planu dochodów bieżących ogółem w wysokości 9.893.763,00 zł składają się:

- 1) planowana dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w otrzymanej informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 2.810.500 zł,
- 2) planowana dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (program 500+) w kwocie 6.885.000 zł,
- 3) dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 20.000 zł,
- 4) wpływy z różnych opłat w kwocie 112.013 zł,
- 5) wpływy z usług w kwocie 63.800 zł (odpłatność rodziców za pobyt dziecka w żłobku),
- 6) wpływy z pozostałych odsetek i z różnych dochodów w łącznej kwocie 450 zł,
- 7) wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej w kwocie 2.000 zł.

13. Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” - ogólna kwota planu dochodów bieżących wynosi 2.735.100 zł, w ramach tego działu wyszczególnia się:

- 1) 2.170.000 zł z tytułu wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Zaplanowane z tego tytułu dochody na 2020 r. są większe do planowanego i przewidywanego wykonania dochodów z tego tytułu za 2019 r. Te szacunki w zakresie prognozowanych dochodów z tego tytułu opierają się na kilku czynnikach, w których największe znaczenie mają lub będą mieć:

- terminowe i planowe uiszczanie opłaty śmieciowej przez podatników,
- zwiększony poziom ściągłości zaległości z tytułu "opłaty śmieciowej",
- regulowanie zobowiązań przez podatników, którzy jednocześnie chcą lub korzystają ze świadczeń i usług w ramach pomocy społecznej,
- zwiększona ilość deklaracji osób i podmiotów prowadzących działalność gospodarczą,
- zgłaszanie nowych deklaracji przez podatników, którzy otrzymali decyzję z PINB o oddaniu do użytkowania nowych domów jednorodzinnych, itp.,
- w 2019 r. Rada Gminy Zgorzelec podjęła Uchwałę Nr 33/19 z dnia 18 lutego 2019 r. w sprawie dokonania wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki takiej opłaty oraz ustalenia stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności.

W myśl zapisów tej uchwały, ustalono metodę i stawkę opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na nieruchomościach, na których zamieszkują mieszkańcy, w sposób następujący:

- 1) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi iloczyn liczby osób zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty, określonej w pkt 2) lub 3),
- 2) stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zbieranymi i odbieranymi w sposób nieselektywny wynosi 25 zł miesięcznie,
- 3) stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zbieranymi i odbieranymi w sposób selektywny wynosi 16 zł miesięcznie.

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z „opłaty śmieciowej” w latach 2016-2020

rok	plan dochodów z „opłaty śmieciowej”	dochody wykonane z „opłaty śmieciowej”	relacja rdr wg planu	relacja rdr wg wykonania
a	b	c	d	e
2016	1 649 000,00	1 522 217,74	100,00%	100,00%
2017	1 669 000,00	1 492 172,83	101,21%	98,03%
2018	1 800 000,00	1 544 535,08	107,85%	103,51%
2019	1 852 000,00	1 848 257,00*	102,89%	119,66%
2020	2 170 000,00	2 170 000,00**	117,17%	117,41%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

2) 545.000 zł z tytułu wpływów z innych opłat lokalnych, tj. związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, gdzie zaplanowano dochody, kierując się aktualną analizą i wykonaniem na przestrzeni ostatnich lat,

3) 8.000 zł z tytułu środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych, tj. z WFOSiGW we Wrocławiu na usuwanie azbestu na terenie gminy,

4) 1.000 zł z tytułu wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na realizację zadań w zakresie gospodarki komunalnej na terenie gminy,

5) 11.100 zł z tytułu pozostałych dochodów własnych (tj. z wpływów z kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów, wpływy z usług i wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat).

14. Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – kwota planowanych dochodów majątkowych zakłada plan w wysokości 500.000 zł i są to środki z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (jest to refundacja wydatków poniesionych w 2019 r. z tytułu realizacji inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w Gozdaninie”).

15. Dział 926 „Kultura fizyczna” - kwota planowanych dochodów bieżących ogółem wynosi 452.900,00 zł realizowanych przez Centrum Rekreacyjno-Turystyczne w Radomierzycach, z tego:

1) 13.000 zł z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w ramach funkcjonujących obiektów sportowych (m.in. ŁOŚ w Łagowie, zaplecze sportowe w Łagowie, itp.),

2) 430.000 zł z tytułu wpływów z usług, tj. dochody z tytułu korzystania z lodowiska w Łagowie (odpłatność za bilety wstępu, wynajem sprzętu i akcesoriów, szkoły nauki jazdy na łyżwach, itp.).

3) 1.000 zł z tytułu otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej,

4) 8.900 zł z tytułu wpływów z pozostałych dochodów (najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływów z pozostałych odsetek, wpływów z kar i odszkodowań wynikających z umów, wpływów z różnych dochodów).

III. Plan wydatków budżetu Gminy Zgorzelec na 2020 r.

Wydatki na rok 2020 zostały zaplanowane w ogólnej wartości 49.578.767,38 zł. Wartość ogółem wydatków jest większa o 641.165,86 zł od wielkości zaplanowanych dochodów na 2020 rok. Szacując wydatki bieżące uwzględniono możliwości dochodowe budżetu, planowany wskaźnik wzrostu

cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost wynagrodzeń (w związku ze zmianami ich poziomu wprowadzonymi w 2019 roku) oraz najpilniejsze potrzeby w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy i pozostałych zadań własnych.

Wydatki na rok 2020, zostały również zaplanowane w oparciu o złożone projekty budżetów przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów w urzędzie gminy, a także z uwzględnieniem niektórych wniosków i sugestii złożonych przez radnych, sołtysów, sołectwa, organizacje i stowarzyszenia oraz inne podmioty działające na terenie gminy.

Wydatki Gminy Zgorzelec planowane są na 2020 r. w warunkach utrzymywania się ograniczonych możliwości budżetowych w ramach programu ograniczania deficytu budżetowego, przy założeniu pełnego sfinansowania wydatków „sztywnych” takich jak: obsługa długu, bieżąca realizacja zadań własnych.

Maksymalna wysokość wydatków determinowana jest również ustawowymi regułami ostrożnościowymi odnoszącymi się do limitowania wydatków bieżących poziomem dochodów bieżących oraz uzależniającymi dopuszczalną wysokość obciążeń finansowych budżetu związanych z obsługą długu w danym roku sytuacją budżetową – a ściśle głównie relacją pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi – na przestrzeni siedmiu lat poprzedzających rok budżetowy, co wymusza ścisły monitoring zmian w zakresie dochodów bieżących, jak i wydatków bieżących.

Budżet Gminy Zgorzelec na 2020 rok skonstruowany został w oparciu o przewidywane wykonanie roku bieżącego w zakresie wydatków bieżących, z wyłączeniem wynagrodzeń i pochodnych, które obliczone zostały na podstawie bieżącej bazy zatrudnienia w poszczególnych jednostkach gminy oraz przewidywany wzrost wydatków na zakup energii (ciepłej i elektrycznej). Z bazy wydatków przewidzianych do wykonania wykluczone zostały wydatki na remonty i wyposażenia, czyli wydatki zwiększone w ciągu 2019 roku dodatkowo. Wynagrodzenia pracowników administracyjnych i obsługi uwzględniają zmiany ich poziomu, jakie przeprowadzone zostały w roku 2019. Ponadto wynagrodzenia pracowników obsługi ustalone są w wysokości minimalnego wynagrodzenia, które rok rocznie wzrasta (w 2020 r. jest to wzrost o 15,56%). Przy ustalaniu wzrostu wynagrodzeń wzięto pod uwagę sytuację finansową gminy i uzyskanie planowej nadwyżki operacyjnej budżetu na 2020 r. Przy tak skonstruowanym budżecie nadal konieczne będzie zwrócenie szczególnej uwagi na celowość i racjonalność wydatkowania środków oraz ograniczenie ich do niezbędnego minimum, zwłaszcza w przypadku wydatków bieżących.

W ogólnej kwocie zaplanowanych wydatków na rok 2020, wyszczególnia się:

1. Wydatki bieżące, na kwotę ogółem 42.106.430,04 zł.

W ramach wydatków bieżących, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie 27.659.832,48 zł, z tego:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w łącznej kwocie 17.601.918,31 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych, w łącznej kwocie 10.057.914,17 zł,
- 2) Wydatki na dotacje na zadania bieżące w łącznej kwocie 2.687.800,00 zł,
- 3) Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w łącznej kwocie 10.748.739,00 zł,
- 4) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp w kwocie 600.058,56 zł,
- 5) Wydatki na obsługę długu publicznego w kwocie 410.000,00 zł.

2. Wydatki majątkowe na kwotę ogółem 7.472.337,34 zł, z przeznaczeniem na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:

- 1) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp w kwocie 2.464.508,00 zł.

Wartość planowanych wydatków majątkowych w projekcie budżetu na rok 2020 stanowi 15,07% zaplanowanych wydatków ogółem, a planowane wydatki bieżące stanowią 84,93% planowanych wydatków ogółem w projektowanym budżecie.

Struktura planowanych na 2020 rok wydatków w najważniejszych ich grupach przedstawia się następująco:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Na rok 2020 skalkulowane zostały na łączną kwotę 17.601.918,31 zł. Wydatki te stanowią odpowiednio: 35,50% planowanych wydatków budżetu ogółem i 41,80% planowanych wydatków bieżących budżetu ogółem. Są to wydatki na wynagrodzenia pracowników wszystkich jednostek budżetowych gminy.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne obejmują wydatki ujęte w paragrafach 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4170. Stanowią je wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenie społeczne (w pozycji tej ujęto również składki na ubezpieczenie społeczne dla osób pobierających świadczenia na mocy ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych), składki na fundusz pracy, wynagrodzenia prowizyjne sołtysów i wynagrodzenia bezosobowe.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w jednostkach organizacyjnych gminy zostały skalkulowane na poziomie wynagrodzeń otrzymywanych przez pracowników wg stanu na dzień 30 sierpnia 2019 r., a także uwzględniają zmiany poziomu wynagrodzeń wprowadzonych w III kw. 2019 r. w placówkach oświatowych. Na 2020 r. nie planuje się na początku dodatkowych środków na zwiększenie funduszu płac dla pracowników administracji, z uwagi na konieczność zabezpieczenia odpowiedniego planu wydatków na realizację bieżących zadań własnych gminy oraz stałego poziomu wydatków majątkowych. Mimo tego uwzględnia się w dalszych planach konieczność oraz potrzebę sukcesywnego i kroczącego zwiększania poziomu płac. Do planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne doliczone i uwzględnione zostały środki na dodatki specjalne dla pracowników socjalnych, środki na nagrody jubileuszowe, fundusz nagród, odprawy emerytalne, fundusz premiowy.

Dodatkowo zgodnie z zapowiedziami Ministerstwa Edukacji w planie na 2020 r. planuje się wzrostu płac nauczycieli o kolejne 6%.

Ponadto na zwiększony plan wydatków na 2020 r. w zakresie wynagrodzeń i pochodnych miały również wpływ takie czynniki, jak:

- po raz kolejny wprowadzenie w 2019 r. waloryzacji wynagrodzeń dla administracji i obsługi w placówkach i jednostkach oświatowych, w celu ujednolicenia poziomu płac we wszystkich jednostkach i placówkach oświatowych,
- utworzenie nowych oddziałów przedszkolnych oraz wprowadzenie szeregu zmian w strukturze gminnej oświaty, co wiązało się ze zmianami kadrowymi (tym samym z płacowymi),
- udzielenie kilku urlopów dla nauczycieli dla podratowania zdrowia (konsekwencją jest konieczność zatrudnienia osób na zastępstwo), których liczba znacznie odbiega od średniej z ostatnich lat,
- zatrudnienie dodatkowych nauczycieli posiadających odpowiednie kwalifikacje do prowadzenia zajęć z dziećmi posiadających określone orzeczenia o stopniu niepełnosprawności (tutaj zauważalny jest znaczący wzrost kosztów osobowych związanych z prowadzeniem kształcenia specjalnego),

- w 2019 r. dokonano również incydentalnych regulacji płacowych w stosunku do tych pracowników, których place znacząco odbiegały od tzw. średniej, a także w tych obszarach funkcjonowania administracji samorządowej, która mogłaby zostać zagrożona brakiem pracowników (szczególnie tych wykwalifikowanych i doświadczonych na danych stanowiskach),
- rozszerzeniem działalności Publicznego Żłobka w Jędrzychowicach, co będzie wiązać się również z zatrudnieniem dodatkowej osób do opieki nad dziećmi oraz osób z zakresu administracji i obsługi.

Na 2020 r. nie planuje się wzrostu zatrudnienia, a ewentualne zmiany uzależnione są od potrzeb danej jednostki i strony finansowej.

2. Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych

Na rok 2020 skalkulowane zostały na kwotę 10.057.914,17 zł. Wydatki te stanowią odpowiednio: 20,29% planowanych wydatków budżetu ogółem i 23,89% planowanych wydatków bieżących budżetu ogółem.

Są to wydatki bieżące jednostek pomniejszone o wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych. Są związane z realizacją zadań gminy przez jednostki organizacyjne gminy i urząd gminy.

Jak widać jest to grupa wydatków stanowiąca duży udział w ogóle wydatków bieżących budżetu gminy na rok 2020. Wynika to m.in. z przyjmowania nowych obiektów z inwestycji do użytkowania (np. świetlice wiejskie, nowy budynek żłobka, itp.), a tym samym pojawieniem się nowej grupy kosztów, związanych z ich utrzymaniem i bieżącym funkcjonowaniem. Zwiększone koszty generowane są także przez rosnące ceny usług i materiałów, w tym też tych, które ponoszone na odnawianie istniejącego już majątku i przeprowadzanie remontów.

3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Na rok 2020 skalkulowane zostały na kwotę 10.748.739,00 zł. Wydatki te stanowią odpowiednio: 21,68% planowanych wydatków budżetu ogółem i 25,53% planowanych wydatków bieżących budżetu ogółem. Są to wydatki na cały katalog świadczeń z pomocy społecznej i dodatki mieszkaniowe wypłacane przez GOPS, dodatki wiejskie, dodatki mieszkaniowe, świadczenia z funduszu zdrowotnego wypłacane nauczycielom. Ponadto ekwiwalenty za odzież ochronną wypłacane pracownikom wszystkich jednostek budżetowych. Świadczenia z pomocy społecznej są dokonywane w dużej mierze z dotacji z budżetu państwa, która będzie zwiększała się w ciągu roku w zależności od potrzeb, a tym samym wydatki w tej grupie ulegną zwiększeniu.

Największy zakres wydatków w tej materii ponoszonych jest na świadczenia społeczne programu 500+, co bezpośrednio związane jest z rozszerzeniem tego programu na pierwsze dziecko w rodzinie.

4. Dotacje na zadania bieżące.

Na rok 2020 skalkulowane zostały na kwotę 2.687.800,00 zł. Wydatki te stanowią odpowiednio: 5,42% planowanych wydatków budżetu ogółem i 6,38% planowanych wydatków bieżących budżetu ogółem. W poszczególnych kategoriach dotacji wyróżnić możemy:

1) dotacje celowe na zadania bieżące dla jednostek sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 417.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów dzieci uczęszczających do publicznych przedszkoli i publicznych punktów przedszkolnych na terenie innych gmin,

2) dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych.

Instytucje kultury są samodzielnymi podmiotami działającymi na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Gmina prowadzi i finansuje działalność: Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach wraz

przynależnymi do niego świetlicami i siłowniami w sołectwach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Zgorzelcu wraz z filiami.

Art. 28 ust. 2 w/wym. ustawy stanowi, że przychodem instytucji kultury między innymi są dotacje z budżetu. Na 2018 r. zaplanowano dotacje:

- a) dla GOK- u – 1.000.000,00 zł, według klasyfikacji dział 921 rozdział 92109 § 2480,
- b) dla Biblioteki – 400.000,00 zł; według klasyfikacji dział 921 rozdział 92116 § 2480.

3) dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Łączna kwota wydatków na ten cel w łącznej wysokości 150.000,00 zł przeznaczona jest na dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznych jednostek oświaty z przeznaczeniem na pokrycie kosztów dzieci uczęszczających do oddziałów przedszkolnych w niepublicznych szkołach podstawowych oraz do niepublicznych przedszkoli.

4) Dotacje celowe na zadania bieżące dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych. Dotacje zostaną udzielone w oparciu o ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Zadania realizowane będą przez organizacje wyłonione w drodze otwartego konkursu ofert oraz na podstawie złożonych ofert. Zakres zadań wynika z rocznego programu współpracy gminy z organizacjami pozarządowymi.

Łączna kwota wydatków na ten cel w wysokości 538.000,00 zł przeznaczona jest na dotacje celowe na zadania bieżące realizowane przez stowarzyszenia, fundacje i organizacje pożytku publicznego na terenie gminy lub na rzecz gminy z zakresu oświaty i wychowania, przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, ochrony zdrowia, ochrony przeciwpożarowej, pomocy społecznej, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, kultury fizycznej. W tej kategorii dotacji znajdują się również środki na dotację dla spółki wodnej na konserwację rowów melioracyjnych na terenie gminy.

5) wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 82.800 zł,

6) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 100.000 zł.

5. Obsługa długu.

Wydatki związane z obsługą długu gminy wynoszą 410.000 zł i są to odsetki od zaciągniętych wcześniej zobowiązań pochodzących z poszczególnych tytułów dłużnych.

Dług publiczny stanowią pożyczki i kredyty oraz wyemitowane papiery wartościowe (obligacje). Gmina ma zadłużenie z tytułu pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Pożyczki były zaciągane na finansowanie inwestycji w zakresie budowy infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej, a także termomodernizację obiektów publicznych. W poprzednich latach zaciągnięte były także kredyty długoterminowe na finansowanie planowanego deficytu budżetu i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W roku 2019 został zaciągnięty kolejny kredyt na spłatę zobowiązań, a także na finansowanie planowanego deficytu budżetu w łącznej wysokości 7.000.000 zł.

Analiza wielkości zapotrzebowania na środki finansowe potrzebne na realizację zadań inwestycyjnych, a także na spłatę dotychczas zaciągniętych zobowiązań, wskazuje na konieczność pozyskania w roku 2020 dalszych kredytów na zasadach komercyjnych (w budżecie zaplanowane zostały m.in. przychody z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie 3.000.000,00 zł).

Zakłada się jednak możliwość zmniejszenia w trakcie roku budżetowego wielkości planowanych środków z tytułu przychodów z zaplanowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego. Jest to uzasadnione tym, że Gmina Zgorzelec oczekuje na ostateczną decyzję w sprawie wielkości dochodów z tytułu opodatkowania farmy fotowoltaicznej. W projekcie budżetu nie ujęto wielkości

prognozowanych i przewidywanych do osiągnięcia, a jedynie wielkości wynikające ze złożonej deklaracji przez podatników z tytułu podatku od nieruchomości.

6. Wydatki majątkowe.

Na rok 2020 wydatki majątkowe skalkulowane zostały na łączną kwotę 7.472.337,34 zł i biorąc pod uwagę dane historyczne, jest to kolejny rok, w którym plan wydatków majątkowych oscyluje wokół 8 mln zł. Jest to również dowód na to, że władze Gminy Zgorzelec przywiązują wielkie znaczenie do składanych deklaracji w zakresie sukcesywnego i zrównoważonego rozwoju gminy.

Stanowią 15,077% planowanych wydatków ogółem budżetu Gminy na 2020 r. W planowanej kwocie 7.472.337,34 zł wydatków majątkowych należy wyróżnić:

- a) wydatki na programy finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - w łącznej kwocie 2.464.508,00 zł,
- b) wydatki w formie dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne - w łącznej kwocie 2.010.160,00 zł,
- c) środki zabezpieczone w rezerwie ogólnej na nieprzewidziane wydatki majątkowe - w kwocie 120.000,00 zł,
- d) pozostałe wydatki inwestycyjne i wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w łącznej kwocie 2.877.669,34 zł.

W budżecie Gminy Zgorzelec na 2020 r. planuje się nowe wydatki majątkowe, wydatki majątkowe kontynuowane oraz wydatki majątkowe tzw. jednorazowe (związane najczęściej z zakupami inwestycyjnymi lub udzielonymi dotacjami na finansowanie lub dofinansowanie inwestycji).

Największe środki finansowe w zakresie wydatków majątkowych planuje się przeznaczyć m.in.:

- 1) na zadania z zakresu turystyki – łączna kwota 2.464.508,00 zł (na zadanie pn. "Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap V" oraz na zadanie pn. "Witka-Smeda - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I),
- 2) na zadania w zakresie tworzenia i funkcjonowania żłobków, tj. na zadanie dotyczące „Rozbudowy istniejącego przedszkola publicznego o nową część budynku przeznaczoną na Żłobek w Jędrzychowicach” – kwota 1.356.500 zł,
- 3) na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w kwocie 1.505.000 zł, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Dotacja celowa dla GOK w Radomierzycach z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy świetlicy wiejskiej w Tylicach”,
- 4) na zadania z zakresu infrastruktury drogowej – łączna kwota 675.360,00 zł,
- 5) na zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – łączna kwota 734.888,86 zł
- 5) na zadania w zakresie kultury fizycznej – 346.080,48 zł.

Kontynuując odpowiedzialną i przemyślaną polityką budżetową gminy, a także uwzględniając zakres i skalę przedsięwzięć inwestycyjnych 2020 r., należy ponownie (jak miało to miejsce w latach poprzednich) podkreślić fakt, iż kwestia efektywności całokształtu działalności inwestycyjnej gminy będzie wymagała zdyscyplinowanej polityki finansowej gminy.

Budżet gminy na 2020 r. jest kontynuacją polityki inwestycyjnej z lat poprzednich (choć widoczny jest spadek środków finansowych przeznaczonych na wydatki majątkowe), który w zakresie planowanych wydatków majątkowych stawia w głównej mierze na:

- 1) poprawę warunków życia mieszkańców gminy (szczególnie w odniesieniu do poprawy bezpieczeństwa komunikacyjnego na drogach gminnych, powiatowych i wojewódzkich oraz poprawy jakości dróg gminnych)
- 2) dalszy rozwój gminy, którego celem jest m.in. poprawa atrakcyjności inwestycyjnej (tej komercyjno-gospodarczej, jak i prywatnej/mieszkańcowej),
- 3) stworzenie szerszej perspektywy i standardów prorozwojowych dla mieszkańców gminy.

Szczegółowy plan wydatków majątkowych został zaprezentowany w Załączniku Nr 3.

Szczegółowy podział wydatków budżetu Gminy Zgorzelec na 2020 r. zamieszczony został w Załącznikach od Nr 2 do Nr 14 do uchwały budżetowej.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zaplanowane wydatki budżetowe przedstawiają się następująco

1. Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

W 2020 roku na zadania realizowane w tym dziale zaplanowano łączną kwotę 349.800,00 zł, z przeznaczeniem ości na:

- 1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 199.800,00 zł, z tego środki wydatkowane zostaną na:
 - a) wpłatę gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego – 23.600,00 zł,
 - b) dotacje celowe w kwocie 100.000,00 zł, dla spółki wodnej na wykonanie konserwacji rowów melioracyjnych na terenie Gminy Zgorzelec (wydatki ze środków na ochronę środowiska),
 - c) pozostałe wydatki bieżące realizowane w ramach prac melioracyjnych w zakresie usług remontowych, usług pozostałych oraz różnych opłat i składek w łącznej kwocie 76.200,00 zł (wydatki ze środków na ochronę środowiska),
 - 2) wydatki majątkowe w kwocie 150.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Budowa sieci wodno-kanalizacyjne w miejscowości Kunów”.
- Zadanie realizowane będzie w formule wybuduj i sfinansuj, a spłata zobowiązania z tego tytułu będzie odbywać się z dochodów własnych budżetu gminy w latach 2019-2022.

2. Dział 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

W dziale tym zaplanowano kwotę 250.000,00 zł, która przeznaczona jest na pokrycie kosztów (wydatków bieżących) dopłat do odprowadzania ścieków dla gospodarstw domowych z terenu Gminy Zgorzelec (dotyczy to miejscowości Tylice i Kunów).

3. Rozdział 600 „Transport i łączność”

Na realizację zadań w ramach powyższego działu zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 1.433.060,00 zł i przeznaczone są na:

- 1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 757.700,00 zł, z tego:
 - a) 752.700,00 zł na wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych, infrastruktury na drogach wewnętrznych, krajowych i wojewódzkich, tj. naprawy i remonty częściowe dróg, zimowe utrzymanie, oznakowanie dróg i ulic, remonty obiektów mostowych i przepustów, remonty częściowe nawierzchni asfaltowych, koszenie poboczy w pasie drogowym, opłaty na rzecz budżetów innych jst, itp., które mają zapewnić prawidłową realizację zadań własnych gminy w zakresie utrzymania dróg gminnych,
 - b) 5.000 zł na wydatki w zakresie utrzymania przystanków komunikacyjnych oraz budowę, przebudowę i remont przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest Gmina Zgorzelec i wiat przystankowych lub innych budynków służących pasażerom, posadowionych na miejscu przeznaczonym do wsiadania i wysiadania pasażerów lub przylegających do tego miejsca, usytuowanych w pasie drogowym dróg gminnych),
- 2) wydatki majątkowe na zadania majątkowe w zakresie infrastruktury drogowej w łącznej kwocie 675.360 zł, z tego:
 - a) 300.000 zł - dotacja dla samorządu Województwa Dolnośląskiego na dofinansowanie zadania pn. „Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 351 w km 23+625 do km 24+700 w miejscowości Jędrzychowice w formule zaprojektuj i wybuduj”,

- b) 80.160 zł - dotacja dla samorządu Województwa Dolnośląskiego na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 352 w Ręcznie polegająca na wykonaniu ciągu pieszo-rowerowego”,
- c) 295.200 zł na sfinansowanie (spłatę częściową) zadania pn. "Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w formule zaprojektuj, sfinansuj i wybuduj". Spłata rat z tytułu wykonania przedmiotowego zadania będzie przebiegać w latach 2018-2024.

Plan wydatków bieżących i majątkowych na 2020 r., w myśl przyjętych kierunków działania, jak i oczekiwań mieszkańców, będzie jednym z kluczowych elementów wydatków w budżecie gminy. Jest to wynik konstruktywnej i przemyślanej polityki gminy w kwestii naprawy, remontów, przebudowy i budowy infrastruktury drogowej, a co za tym idzie spełnia on oczekiwania zarówno samych mieszkańców gminy, jak i potencjalnych inwestorów.

Począwszy od 2016, w Gminie Zgorzelec udało się wyremontować i naprawić szereg dróg gminnych oraz dróg wewnętrznych, ponieważ skala potrzeb zmuszała władze gminy do zwiększania nakładów na ten cel. Dlatego też podjęta została decyzja o kompleksowej i jednorazowej przebudowie tych dróg gminnych, które były priorytetowe lub też wymagały najpilniejszych prac modernizacyjnych i inwestycyjnych. Największy zakres prac w zakresie modernizacji dróg gminnych przeprowadzono w latach 2018-2019.

W 2020 r. w dalszym ciągu będą opracowywane dokumentacje projektowe na przebudowę istniejących już dróg, gdzie największą uwagę przykładac się będzie na odnowę sieci rowów drogowych, przepustów, a także mostów, które nie spełniają często wymogów technicznych, ale także znajdują się w złym stanie technicznym.

Zakłada się, że nowy program inwestycyjny w zakresie modernizacji, przebudowy, remontów dróg gminnych rozpocznie się w 2021 r.

4. Dział 630 „Turystyka”

W dziale tym zaplanowano środki finansowe na wydatki w zakresie realizacji zadania pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap V” oraz zadania pn. „Witka-Smeda - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I”.

Na realizację zadań w ramach powyższego działu zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 3.069.566,56 zł i przeznaczone są na:

- 1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 605.058,56 zł,
- 2) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 2.464.508 zł.

- „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap V”
Zadanie to jest kontynuacją projektu tworzenia traktów pieszo-rowerowych i infrastruktury technicznej (w tym CRT w Radomierzycach) na terenie Gminy Zgorzelec. Kolejny etap, na realizację którego rozstrzygnięto w 2019 r. przetarg, dotyczy wykonania ścieżki rowerowej na odcinku Łagów – Pokrzywnik, pojawią się kolejne wiaty turystyczne w miejscowościach: Radomierzycy (przy CRT), Koźlice, Kostrzyna, Niedów, Przesieczany, Trójca, Gronów i Żarska Wieś. Zostaną wybudowane dwie stacje naprawcze dla rowerów, a także zakupiony zostanie dodatkowy sprzęt turystyczny w postaci kajaków, rowerów oraz osprzętu do ścianki wspinaczkowej, który będzie można nieodpłatnie wypożyczać w Centrum Rekreacyjno – Turystycznym.

- "Witka-Smeda - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I"
W ramach projektu Gmina Zgorzelec planuje wykonać odnowienie istniejącego i nowe oznakowanie szlaku i ścieżki rowerowej oraz budowę obiektu budowlanego składającego się z dwupoziomowego tarasu widokowo-rekreacyjnego oraz molo wraz z zagospodarowaniem na cele rekreacyjne i małą

architekturę w miejscowości Spytków. Gmina Černousy planuje budowę ścieżki rowerowej - nowe czesko – polskie połączenie dla rowerzystów ze ścieżką rowerową tworzoną przez Miasto Zawidów. Oznakowanie szlaku pieszo –rowerowego po drogach w celu utworzenia pętli dla rowerzystów. Gmina Sulików planuje wyznaczenie szlaków rowerowych i oznaczenie trasy w kierunku Zalewu Witka. W ramach zadania planowane jest utworzenie szlaku rowerowego na odcinku ok. 2,5 km. Projekt szlaku wyznaczony został w sposób umożliwiający jego kontynuację przez gminy sąsiadujące na pograniczu polsko – czeskim. Miasto Zawidów planuje budowę 360 m ścieżki rowerowej - nowe czesko – polskie połączenie dla rowerzystów ze ścieżką rowerową tworzoną przez Gminę Černousy. Oznakuje trasę o długości 3,08 km

5. Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”

Wydatki związane z gospodarką mieszkaniową Gminy Zgorzelec w planie finansowym na 2020 r. przyjęto w łącznej wysokości 577.600,00 zł. Przedmiotowe środki przeznaczone są w całości na wydatki bieżące z przeznaczeniem m.in. na:

- a) przygotowanie dokumentacji geodezyjnej, podziały i szacunki nieruchomości, ogłoszenia o przetargach, co pozwoli na wykonanie planu sprzedaży mienia,
- b) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego,
- c) wynagrodzenia bezosobowe za dozór obiektów komunalnych i konserwację biologicznych oczyszczalni ścieków),
- d) przeprowadzenie bieżących remontów i drobnych napraw w budynkach komunalnych,
- e) bieżące utrzymanie budynków komunalnych (opłaty za administrowanie budynkami i lokalami, zakup materiałów, wywóz nieczystości, zakup energii, czynsze, itp.),
- f) pozostałe wydatki bieżące,
- g) oraz na wydatki bieżące w ramach środków funduszu sołeckiego,

6. Dział 710 „Działalność usługowa”

Zaplanowane w tym dziale środki w wysokości 179.000,00 zł przeznacza się na wydatki bieżące, z tego na:

- 1) wydatki związane z wprowadzeniem zmian w studium uwarunkowań i planie zagospodarowania przestrzennego – 150.000 zł,
- 2) wynagrodzenia komisji urbanistycznej – 29.000 zł.

7. Rozdział 750 „Administracja publiczna”

Wydatki budżetowe na 2020 r. w tym dziale zostały skalkulowane w łącznej wysokości 5.801.658,00 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 5.781.658 zł, z tego:

- a) realizacja zadań z zakresu urzędów wojewódzkich – 83.158 zł.

Wydatki te stanowią koszt wynagrodzeń i pochodnych przeznaczonych dla pracowników realizujących zadania zlecone przez Urząd Wojewódzki w zakresie administracji rządowej. Wysokość dotacji ustalono na podstawie informacji od Wojewody Dolnośląskiego,

- b) Rady Gmin – 170.000 zł.

Zaplanowane wydatki w przedmiotowej kwocie przeznaczone zostaną na pokrycie kosztów funkcjonowania i obsługi biura Rady Gminy Zgorzelec, a w szczególności na diety radnych, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych i inne wydatki bieżące,

- c) Urzędy Gmin – 5.486.700 zł, które przeznacza się na bieżące utrzymanie Urzędu Gminy Zgorzelec, a w szczególności na:

- wypłatę wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń (w tym m.in. planowane odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, awanse zawodowe, itp.) - w łącznej kwocie

4.340.000 zł, w tym wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne dla inkasentów podatków lokalnych,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, tj. m.in. zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii i podróże służbowe, zakup usług, pozostałe opłaty i składki, składki na rzecz organizacji i związków, do których przynależy Gmina Zgorzelec, itd. w łącznej kwocie 1.039.700 zł,
- oraz na świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 87.000 zł,

d) promocja gminy - 47.000 zł.

Środki przeznaczone zostaną m.in. na kampanię reklamową gminy (w tym m.in. na tablice reklamowe, prezentacje multimedialne, różnego rodzaju wydawnictwa), której celem jest promocja możliwości gospodarczych gminy, a także na pokrycie kosztów udziału w różnorodnych imprezach i wystawach organizowanych na terenie powiatu zgorzeleckiego i województwa dolnośląskiego.

e) pozostała działalność (składkę na rzecz Związku Gmin Ziemi Zgorzeleckiej) – 14.800 zł.

2) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 20.000 zł, z przeznaczeniem na "Zakup wyposażenia multimedialnego, komputerowego i technicznego na potrzeby urzędu gminy".

8. Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”

W tej pozycji zostały zaplanowane wydatki bieżące w kwocie 1.721,00 zł na aktualizację rejestru wyborców. Kwota ta pochodzi z dotacji celowej z budżetu państwa.

9. Dział 752 „Obrona narodowa”

W tej pozycji zostały zaplanowane wydatki w kwocie 200,00 zł na finansowanie bieżących wydatków. Kwota ta pochodzi z dotacji celowej z budżetu państwa.

10. Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

W tej pozycji wydatki zostały ustalone w łącznej kwocie 221.700,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące.

W ramach środków ujętych w tym dziale zaplanowano wydatki na realizację zadań związanych z bezpieczeństwem publicznym i ochroną przeciwpożarową. Środki te przeznaczone są w szczególności na:

- 1) dotację celową na realizację zadań własnych gminy, które zlecone zostaną do realizacji stowarzyszeniom w łącznej wysokości 30.000 zł,
- 2) pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem gminnych jednostek ochotniczych straży pożarnych w łącznej kwocie 183.200 zł. Środki te przeznaczone zostaną w szczególności na wydatki związane z kosztami utrzymania osp w miejscowościach: Radomierzyce, Trójca, Sławnikowice, Gronów. Wydatki te obejmują między innymi wypłatę ekwiwalentów dla strażaków za udział w akcjach pożarniczych, koszty bieżącego utrzymania remiz strażackich (głównie koszty energii elektrycznej, utrzymanie samochodów, ubezpieczenia strażaków, itp.) oraz ubezpieczenie wozów strażackich oraz mienia, wynagrodzenie dla strażaków z tytułu utrzymania sprzętu w gotowości bojowej, itp.
- 3) wydatki w kwocie 1.500 zł w ramach środków z funduszu sołeckiego (z przeznaczeniem na doposażenie OSP oraz przeprowadzenie szkolenia z zasad bezpieczeństwa publicznego),
- 4) wydatki na dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 7.000 zł.

11. Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Zaplanowane wydatki w łącznej kwocie 410.000 zł przewidziane zostały na obsługę kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę, tj. odsetek związanych z zaciągniętymi w latach ubiegłych kredytami i pożyczkami przypadającymi do spłaty w roku budżetowym. Łączną kwotę długu publicznego oraz przypadające do spłaty raty pożyczek i kredytów w roku 2020 i latach następnych przedstawione są w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec.

Wydatki, jakie zaplanowano do poniesienia w 2020 r. zostaną w całości sfinansowane z dochodów własnych gminy.

12. Dział 758 „Różne rozliczenia”

Na 2020 rok zaplanowano wydatki w tym dziale w łącznej kwocie 370.000 zł, z tego:

1) rezerwę ogólną – kwota 125.000 zł, która stanowi 0,25% planowanych wydatków ogółem, co jest zgodne z zapisem art. 222 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

2) rezerwę celową na kwotę 245.000 zł, tj. 0,49% ogółu wydatków, z tego:

a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 125.000 zł, która zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym musi być ujmowana w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków bieżących budżetu pomniejszonych o wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz o wydatki na obsługę długu,

b) wydatki i zakupy inwestycyjne – 120.000 zł.

Zaplanowana kwota rezerw na 2020 r. stanowi 0,75% ogólnej kwoty zaplanowanych wydatków.

13. Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Plan wydatków tego działu na 2020 rok został ustalony w łącznej kwocie 12.874.351,00 zł i w całości przeznaczony jest na wydatki bieżące, z tego:

1) rozdział 80101 "Szkoły podstawowe" - zaplanowano łączną kwotę w wysokości 8.956.242,00 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem 5 szkół podstawowych, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 7.516.027 zł. Są to środki przeznaczone głównie na płace wraz z pochodnymi dla nauczycieli i obsługi szkół podstawowych,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 1.126.364 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 313.851 zł,

2) rozdział 80103 "Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych" - zaplanowano łączną kwotę w wysokości 889.936 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 714.529 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 121.171 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 54.236 zł.

Na plan wydatków składają się wydatki bieżące związane z kosztami funkcjonowania oddziałów 8 oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych na terenie gminy,

3) rozdział 80104 "Przedszkola" – planowana łączna kwota 2.289.573 zł, z tego:

a) na pokrycie kosztów funkcjonowania Publicznego Przedszkola „Krasnoludki” w Jędrzychowicach – 1.739.573 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 1.374.839 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 289.462 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 75.272 zł.

b) dotacja celowa przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst, tj. na pokrycie kosztów dzieci uczęszczających do przedszkoli na terenie innych gmin – 400.000 zł,

c) dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty – 150.000 zł,

4) rozdział 80106 "Inne formy wychowania przedszkolnego" – planowana łączna kwota 17.000 zł, z przeznaczeniem na dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst, tj. na pokrycie kosztów dzieci uczęszczających do innych form wychowania przedszkolnego na terenie innych gmin,

5) rozdział 80113 "Zadania w zakresie dowozów uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum" – na ten cel zaplanowano kwotę 570.000 zł.

6) rozdział 80146 "Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" - planowana kwota 46.033 zł. Kwota ta obejmuje wydatki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego,

7) rozdział 80195 "Pozostała działalność" - planowana kwota 105.567 zł, z przeznaczeniem na:

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i rencistów w wysokości 56.405 zł,
- na nagrody Wójta z okazji Dnia Edukacji Narodowej - 17.262 zł,
- działalność szkolnych związków sportowych (SP Łągów i SP Jerzmanki) – 20.500 zł,
- dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań w zakresie oświaty i wychowania zleconych do realizacji fundacjom i stowarzyszeniom – 8.500 zł,
- wydatki w ramach środków funduszu sołeckiego - 2.000 zł,
- wydatki na komisje egzaminacyjne – 900 zł.

Plan wydatków jednostek oświatowych na 2020 r. został tak skonstruowany, aby w optymalny sposób, choć również adekwatny do posiadanych środków finansowych, mógł zabezpieczyć potrzeby w tej materii.

Rok 2020 będzie kolejnym rokiem, w którym Gmina Zgorzelec na bieżące utrzymanie szkół przeznaczyła znacznie więcej środków finansowych, niż otrzymywała z tytułu subwencji.

Na kształt tzw. budżetu oświatowego na 2020 r. wpływ miały również następujące czynniki:

1) w dalszym ciągu wdrożone przepisy reformy oświatowej, w znaczący sposób determinują plany finansowe placówek i jednostek oświatowych,

2) w ramach aktywnej polityki szkół utworzono kolejne oddziały przedszkolne (SP Żarska Wieś, SP Łągów),

3) reforma oświatowa spowodowała, że wzrosła liczba nauczycieli korzystających z tzw. urlopów zdrowotnych dla podratowania zdrowia dla nauczycieli (to wygenerowało dodatkowe koszty osobowe), a także na urlopie uzupełniającym,

4) w roku 2019 kolejny raz podniesiono poziom wynagrodzeń pracowników administracyjno-gospodarczych w szkołach (z uwagi na dotychczasowe niskie stawki i pojawiający się brak osób chętnych do pracy w szkołach), co automatycznie przełożyło się na plany finansowe roku 2020,

5) uwzględnione zostały skutki finansowe w związku ze zmianami arkuszy organizacyjnych,

6) uwzględniono zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 9,6 proc. od 1 września 2019 roku.

14. Dział 851 „Ochrona zdrowia”

Na 2020 r. w ramach tego działu zaplanowano wydatki na łączną kwotę 457.000 zł z przeznaczeniem na:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 357.000 zł, z tego na:

a) zwalczanie narkomanii – kwotę 68.000 zł z przeznaczeniem na:

- dotację celową na realizację zadań własnych zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego i fundacjom – kwota 58.000 zł,
- pozostałe wydatki bieżące w przedmiotowej materii – kwota 10.000 zł.

b) przeciwdziałanie alkoholizmowi – kwotę 282.000 zł, w tym:

- łączną kwotę 108.000 zł na dotację celową na realizację zadań zleconych i powierzonych organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, fundacjom oraz stowarzyszeniom,
- łączna kwota 174.000 zł przeznaczona jest na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii. W ramach tego programu, związanego z organizacją profilaktyki i pomocy rodzinom uzależnionym w ramach przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii środki wydatkowane zostaną w szczególności na dożywianie i wypoczynek dzieci z rodzin, w których występuje problem alkoholowy, przeprowadzanie szkoleń profilaktycznych w szkołach, wywiadów środowiskowych, wydawanie opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu,
- 7.000 zł, z przeznaczeniem na dotację celową dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych (stowarzyszeniom) na realizację zadań w ramach profilaktyki zdrowotnej,

2) wydatki majątkowe w kwocie 100.000 zł z przeznaczeniem na zadanie pn. "Budowa placów zabaw w ramach programów społecznych z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i wyrównywania szans wśród dzieci i młodzieży".

Zadanie realizowane będzie w ramach programu stanowiącego część Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii, którego celem jest stwarzanie odpowiednich warunków do tego, aby dzieci i młodzież z terenów gminy aktywnie spędzała czas, a przez to nawiązywała relacje rówieśnicze i kształtowała pozytywne cechy charakteru. Program skierowany będzie do tych miejscowości gminy, które z uwagi na swoje położenie, a także cechy społeczne, najbardziej narażone są na problemy związane z nadmiernym spożywaniem alkoholu.

Plan dochodów skalkulowano na podstawie wyliczeń wpłat za aktualne wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Szczegółowy plan dochodów i wydatków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii przedstawia Załącznik Nr 7.

15. Dział 852 „Pomoc społeczna”

Na zadania w zakresie pomocy społecznej 2020 r. zaplanowano łączną kwotę 1.583.161,00 zł, z tego w całości na pokrycie wydatków bieżących. Wydatki na zadania z zakresu pomocy społecznej realizowane są w ramach środków własnych budżetu gminy (w tym środki z dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy) oraz środki na realizację zadań zleconych na mocy ustaw z budżetu państwa w formie dotacji celowej.

W ramach środków określonych w budżecie będą realizowane niżej wymienione usługi z zakresu pomocy społecznej:

- 1) zakup usług w domach pomocy społecznej, tj. pokrycie kosztów pobytu osób z terenu Gminy Zgorzelec w domach pomocy społecznej – 200.000 zł,
- 2) zadania realizowane w ośrodkach wsparcia – 41.282 zł,
- 3) zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 2.000 zł,
- 4) składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej - 19.500 zł,
- 5) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 104.300 zł,
- 6) dodatki mieszkaniowe – 12.000 zł,
- 7) zasiłki stałe – 203.000 zł,
- 8) bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zgorzelcu – na 2020 r. zaplanowano kwotę 820.755 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 673.115 zł,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 141.572 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 6.068 zł.
- 9) realizację zadań w zakresie w zakresie dożywiania kwotą 65.000 zł,
- 10) usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 77.324 zł,
- 11) na pozostałą działalność zaplanowano wydatki na kwotę 38.000 zł, z tego na:
- a) organizację wigilii dla samotnych oraz pozostałe wydatki bieżące – 15.000 zł,
 - b) dotację celową dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych - 23.000 zł.

16. Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

W dziale tym zaplanowano środki w wysokości 220.844,00 zł, które przeznaczone zostaną na realizację niżej wymienionych zadań bieżących:

- 1) organizacja kolonii, obozów i wypoczynku dla młodzieży szkolnej – 155.344 zł, z tego:
 - a) kwotę 53.844 zł przeznaczono na organizację akcji letniej - półkolonii dla dzieci pozostających w miejscu zamieszkania. Półkolonie organizowane są przez szkoły podstawowe na terenie Gminy Zgorzelec (w tym: wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane – 17.745 zł),
 - b) kwotę 101.500 zł zaplanowano na organizację wyjazdowej formy wypoczynku,
- 2) wypłata stypendiów szkolnych dla uczniów z terenu Gminy Zgorzelec – 65.500 zł.

17. Dział 855 „Rodzina”

W dziale tym zaplanowano środki w wysokości 12.777.401,00 zł, które przeznaczone zostaną na:

- 1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 11.420.901,00 zł, z tego:
 - a) realizację zadań w zakresie programu (500+) - kwota 6.885.000 zł (w tym 6.802.380 zł na wypłatę świadczeń społecznych).
Celem świadczenia wychowawczego jest częściowe pokrycie wydatków związanych z wychowaniem dziecka, w tym z opieką nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych. Od 1 lipca 2019 r. świadczenie w ramach 500+ obowiązuje również na pierwsze dziecko w rodzinie),
 - b) świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 2.513.000 zł (w tym 2.442.500 zł na wypłatę świadczeń społecznych),
 - c) realizację zadań w zakresie Karty Dużej Rodziny – kwota 12.000 zł,
 - d) wspieranie rodziny – 342.422 zł (w tym 257.570 zł na wypłatę świadczeń społecznych),
 - f) realizację zadań w zakresie sprawowania opieki nad dziećmi do lat 3, tj. pokrycie kosztów funkcjonowania Publicznego Żłobka w Jędrzychowicach – kwota 1.435.979 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 1.241.634 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 189.565 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 4.780 zł.
- W związku z rozbudową przedszkola w Jędrzychowicach o nową część żłobkową, obiekt ten będzie mógł pomieścić i przyjąć pod opiekę około 60 dzieci. Tym samym koniecznym jest zatrudnienie dodatkowych osób sprawujących opiekę nad dziećmi, osoby zajmujące się sprawami administracyjnym i obsługą, a także poszerzenie kadry pionu kuchennego.
- g) zakup usług od innych jst z tytułu umieszczenia dzieci z terenu Gminy Zgorzelec w rodzinach zastępczych – 200.000 zł,
 - h) składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające

zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – 32.500 zł.

2) wydatki majątkowe w kwocie 1.356.500 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Rozbudowa istniejącego przedszkola publicznego o nową część budynku przeznaczoną na Żłobek w Jędrzychowicach”.

Inwestycja realizowana jest w latach 2019-2020 i współfinansowana była po części w ramach dotacji Maluch+. W 2020 r. ze środków własnych budżetu gminy zapłacono zostanie druga część faktury z tytułu realizacji tej inwestycji.

18. Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Na zadania realizowane w tym dziale zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 3.717.514,68 zł, z tego:

1) na wydatki bieżące zaplanowano łączną kwotę 2.982.625,82 zł przeznacza się na realizację bieżących zadań własnych gminy w zakresie:

- a) gospodarki ściekowej i ochrony wód – 500 zł,
- b) gospodarki odpadami - 2.170.000 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi (tj. odbiór, transport i składowanie, a także prowizje dla inkasentów "opłaty śmieciowej", utrzymanie 3 PSZOK-ów, wynagrodzenia dla osób dozoruujących, drobne remonty i zakup materiałów, które finansowane są bezpośrednio z "opłaty śmieciowej"),
- c) utrzymania zieleni w gminie – 26.500 zł (wydatki ze środków na ochronę środowiska),
- e) ochrony różnorodności biologicznej i krajobrazu – 7.500 zł (wydatki ze środków na ochronę środowiska),
- f) schronisk dla zwierząt – 77.500 zł (wydatki ze środków na ochronę środowiska), z których pokryte zostaną wydatki z tytułu wpłat gmin na rzecz Związku Gmin Ziemi Zgorzeleckiej w ramach utrzymania schroniska dla zwierząt oraz na realizację zadań w zakresie opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt, a także na dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- g) oświetlenia ulic i dróg – 430.000 zł na zakup energii, usług remontowych i usług pozostałych. W planie wydatków w zakresie kosztów zakupu energii, jak i eksploatacji oraz utrzymania infrastruktury oświetleniowej na terenie gminy uwzględnione zostały oszczędności związane z przeprowadzoną w latach 2017/2018 r. modernizacją infrastruktury oświetleniowej (tj. wymiana systemów na LED, częściowa wymiana okablowania, częściowa wymiana skorodowanych i przestarzałych słupów, wymian punktów oświetleniowych umieszczonych na słupach TAURON na nowe punkty oraz dobudowa nowych linii i odcinków). Kalkulacja kosztów zakupu energii elektrycznej uwzględnia również wprowadzenie i dokonanie dodatkowych prac modernizacyjnych, a także wybudowanie kilku nowych odcinków i linii oświetleniowych, które miały wpływ na pierwotne szacowanie oszczędności ww. kosztach. Nie umniejsza to jednak skali efektywności przeprowadzonej inwestycji, ponieważ z powstałych oszczędności pokrywana jest znacząca część kosztów spłaty przedmiotowej inwestycji w poszczególnych latach,
- h) pozostałe działania związane z gospodarką odpadami w kwocie 20.000 zł z przeznaczeniem na usuwanie azbestu na terenie gminy,
- i) pozostałej działalności, tj. na wydatki bieżące w łącznej kwocie 300.625,82 zł, z tego:
 - 46.000 zł na wydatki bieżące ze środków na ochronę środowiska (wydatki przeznaczone na opracowanie raportu w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej na terenie gminy, wydatki w zakresie przeprowadzenia edukacji ekologicznej,

sporządzenie broszur i tablic informacyjnych, sporządzenie operatów dendrologicznych drzew i pomników przyrody na terenie gminy, wykonanie ekspertyz i opinii),

- 27.012,84 zł na wydatki bieżące związane z utrzymaniem infrastruktury gminnej,
- 227.612,98 zł na wydatki w ramach funduszu sołeckiego.

2) na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 734.888,86 zł, z tego na:

- a) "Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz z zapewnieniem finansowania" - 522.347,28 zł, wydatki w tym zakresie wynikają z harmonogramu spłat z tytułu umowy na wykonanie przedmiotowej inwestycji,
- b) „Budowa oświetlenia drogowego do Kolonii Osiek Łużycki (w tym dokumentacja projektowa) – 7.300 zł (w ramach środków funduszu sołeckiego),
- c) „Budowa oświetlenia drogowego w ciągu drogi gminnej nr 109140D w Jędrzychowicach (prace projektowe)” – 9.051,85 zł (w ramach środków funduszu sołeckiego),
- d) „Budowa oświetlenia przy drodze nr 1084 w Trójcy (w tym dokumentacja projektowa)” – 12.000 zł (w ramach środków funduszu sołeckiego),
- e) „Rozbudowa oświetlenia przy drodze Pokrzywnik – Łągów” – 5.000 zł (w ramach środków funduszu sołeckiego),
- f) „Dotacje w ramach dofinansowania zadań inwestycyjnych związanych z ochroną środowiska - przydomowe oczyszczalnie ścieków, kolektory słoneczne i instalacje fotowoltaiczne” – 125.000 zł (wydatki ze środków na ochronę środowiska),
- g) „Budowa wiaty na terenie placu zabaw w Przesieczanach - II etap” – 4.189,73 zł (w ramach środków funduszu sołeckiego).

Wydatki inwestycyjne zostały ujęte w Załączniku Nr 3.

19. Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Plan wydatków budżetu gminy na 2020 r. zakłada w tym dziale łączną kwotę 3.245.561,27 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 1.740.561,27 zł, z tego:

- a) dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu w kwocie łącznej kwocie 1.400.000 złotych. Dotacja ta obejmuje środki na utrzymanie bibliotek w wysokości 440.000 zł oraz środki na bieżącą działalność Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 1.000.000 zł (w tym na pokrycie kosztów funkcjonowania świetlic na terenie Gminy Zgorzelec),
- b) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pożytku publicznego, fundacjom i stowarzyszeniom w zakresie kultury w kwocie 110.000 zł,
- c) wydatki bieżące sołectw realizowane w ramach środków przyznanych z funduszu sołectwa w łącznej kwocie 230.561,27 zł,

2) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 1.505.000 zł, z przeznaczeniem na zadanie pn. "Dotacja celowa dla GOK w Radomierzycach z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy świetlicy wiejskiej w Tylicach".

20. Dział 926 „Kultura fizyczna”

W dziale tym zaplanowane środki w łącznej kwocie 2.038.628,87 zł i przeznaczone zostały na:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 1.692.548,39 zł, z tego na:

- a) dotacje celowe na zadania własne zlecone do realizacji stowarzyszeniom w wysokości 182.000 zł, z przeznaczeniem na organizację współzawodnictwa w piłce nożnej (zadanie obejmuje w szczególności: popularyzację i rozwój kultury fizycznej wśród mieszkańców Gminy Zgorzelec w zakresie piłki nożnej, uczestnictwo w współzawodnictwie regionalnym drużyn działających na terenie Gminy Zgorzelec, organizację otwartych turniejów piłki nożnej,

festynów sportowo - rekreacyjnych, organizację obozów kondycyjnych, utrzymanie bazy sportowej i wyposażenie w sprzęt niezbędny do uprawiania piłki nożnej) oraz na realizację zadań w zakresie popularyzacji kultury fizycznej, a w szczególności: organizacja treningów, rozgrywek sportowych, obozów szkoleniowych, turniejów sportowych,

b) wydatki bieżące sołectw realizowane w ramach środków przyznanych z funduszu sołectwa – 39.907,39 zł,

c) wydatki bieżące w zakresie utrzymania gminnych obiektów sportowych oraz organizacji zajęć sportowych na tych obiektach (w ramach działalności prowadzonej przez CRT w Radomierzycach) – 16.450 zł,

d) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki organizacyjnej CRT w Radomierzycach – zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 1.434.191. zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 1.013.416 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 412.775 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 8.000 zł.

2) wydatki majątkowe związane z kulturą fizyczną zaplanowano w budżecie na 346.080,48 zł, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Budowa lodowiska w Łagowie” (spłata rat z umowy faktoringowej).

IV. Pozostałe dane i informacje

Plan budżetu na rok 2020, zakłada wielkość planowanych przychodów w łącznej kwocie 3.650.000,00 zł, z tego:

- a) w formie kredytu długoterminowego w wysokości 3.000.000,00 zł, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy,
- b) przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 600.000,00 zł,
- c) przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 50.000 zł.

W budżecie Gminy Zgorzelec na 2020 r. planowane są rozchody na łączną kwotę 3.008.834,14 zł, z czego:

- a) 508.834,14 zł stanowić będą spłaty pożyczek długoterminowych,
- b) 2.500.000,00 zł stanowić będą spłaty kredytów długoterminowych.

Przedmiotowe informacje zawarte zostały w Załączniku Nr 4 do budżetu.

W Załącznikach Nr 5a i 5b ustalone zostały się dochody i wydatki budżetu gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w łącznej wysokości 9.801.079,00 zł.

Załącznik Nr 6 prezentuje plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami, podlegające przekazaniu do budżetu państwa w łącznej wysokości 90.000 zł.

W załączniku Nr 8 ustalony został plan dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków na zadania związane z ochroną środowiska ustala się w kwotach: dochody – 545.000 zł; wydatki – 545.000 zł, w tym wydatki majątkowe - 210.000 zł.

Załącznik Nr 11 prezentuje wielkości wydatków w zakresie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy jednostkom zaliczanym do sektora finansów publicznych i jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, z tego:

- 1) dotacje celowe dla stowarzyszeń, fundacji oraz organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego w łącznej kwocie 538.000 zł,
- 2) dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące na realizowane na podstawie porozumień (umów) w łącznej kwocie 417.000 zł,
- 3) dotacje podmiotowe dla samorządowej instytucji kultury w łącznej kwocie 1.400.000 zł (w tym na działalność bieżącą bibliotek w kwocie 400.000 zł),
- 4) dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty w łącznej kwocie 150.000 zł,
- 5) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 100.000 zł,
- 6) dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 380.160 zł,
- 7) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 125.000 zł,

- 8) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 1.505.000 zł,
- 9) wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 82.800 zł.

W załączniku Nr 7 ustalone zostały dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 450.000,00 zł, a także wydatki na realizację zadań określonych: w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w łącznej wysokości 382.000 zł i w gminnym programie w zakresie przeciwdziałania narkomanii w łącznej wysokości 68.000 zł.

W ramach strony wydatkowej, w poszczególnych pozycjach klasyfikacji budżetowej zaplanowano realizację funduszu sołeckiego, w ogólnej wysokości 544.423,22 zł z podziałem na poszczególne sołectwa, zgodnie z zatwierdzonymi zadaniami do realizacji na rok 2020. Z zaplanowanej kwoty ogółem 544.423,22 zł na poszczególne zadania: 506.881,64 zł stanowią będą wydatki bieżące, a 37.541,58 zł stanowią będą wydatki majątkowe.

Szczegółowo obrazuje to Załącznik Nr 9 i Nr 10 do projektowanego budżetu na rok 2020.

Załącznik Nr 12 prezentuje dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Załącznik Nr 13 przedstawia plan dochodów z tytułu opłat związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi oraz plan wydatków związanych z pokryciem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Natomiast w Załączniku Nr 14 ujęto plany finansowe jednostek budżetowych Gminy Zgorzelec na 2020 rok.

Projektowany budżet Gminy Zgorzelec na 2020 rok nie jest zrównoważony. Planuje się deficyt budżetowy w wysokości 641.165,86 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu zaciągniętego kredytu długoterminowego na rynku krajowym.

Patrząc na zasadę przy konstrukcji projektowanych budżetów, dotyczącą pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi gminy, widzimy, że w ramach planowanych dochodów bieżących na łączną kwotę 40.153.970,00 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące w łącznej wysokości 36.436.279,70 zł.

Różnica, stanowi kwotę 3.717.690,30 zł.

Na koniec 2020 r. określono łączną kwotę długu w wysokości 25.239.032,83 zł, na którą składają się:

1. zaciągnięte pożyczki długoterminowe w WFOŚiGW w łącznej kwocie 454.673,11 zł (rozchody budżetu),
2. zaciągnięte kredyty długoterminowe w łącznej kwocie 20.474.900 zł (rozchody budżetu),
3. zobowiązanie z tytułu umowy franchisingu na budowę lodowiska w Łagowie w łącznej kwocie 346.080,48 zł (tj. dług spłacany wydatkami),
4. zobowiązanie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia na terenie gminy w ramach formuły "wybuduj i sfinansuj" w łącznej kwocie 2.742.322,82 zł (tj. dług spłacany wydatkami),

5. zobowiązanie z tytułu umowy na przebudowę dróg gminnych w ramach formuły "zaprojektuj, wybuduj i sfinansuj" w łącznej kwocie 590.400 zł (tj. dług spłacany wydatkami),
6. zobowiązanie z tytułu umowy na budowę sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Kunów w łącznej kwocie 630.656,42 zł (tj. dług spłacany wydatkami).

Biorąc pod uwagę nowe obwarowania wskaźnikowe, gmina spełnia relacje, wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, gdzie liczony indywidualnie dla każdej jednostki, wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa część wzoru), przypadający na projektowany rok budżetowy, wynosi 10,42% i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 11,28%. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2019, wskaźnika spłaty wynosi 11,71%.

Długoterminowe skutki decyzji finansowych podejmowanych w ostatnich dwóch latach budżetowych i projektowanym budżecie przedstawione zostały w projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec i prognozie obsługi długu w latach 2020 do 2028 prezentującej poziom wskaźników zadłużenia i spłat długu, jako podstawy do zaciągania zobowiązań długoterminowych.

Tabela: Planowane na 2020 rok podstawowe parametry budżetowe Gminy Zgorzelec

A	Dochody ogółem, z tego:	48 937 601,52
	dochody bieżące	45 493 090,52
	dochody majątkowe	3 444 511,00
B	Wydatki ogółem, z tego:	49 578 767,38
	wydatki bieżące	42 106 430,04
	wydatki majątkowe	7 472 337,34
C	Deficyt	-641 165,86
D	Rozchody, w tym:	3 008 834,14
	spłata pożyczek i kredytów	3 008 834,14
E	Przychody, z tego:	3 650 000,00
	przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących	50 000,00
	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	600 000,00
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	3 000 000,00
F	Stan zadłużenia	25 239 032,83
G	Wskaźnik zadłużenia stan zadłużenia prognozowany na dzień 31.12.2020 r. w relacji do dochodów	51,57%
H	Spełnienie art. 242* ufp dochody bieżące > wydatki bieżące	norma spełniona
	dochody bieżące	45 493 090,52
	wydatki bieżące	42 106 430,04
I	Spełnienie art. 243** ufp limit > wskaźnik	norma spełniona
	limit (plan na dzień 30.09.2019 r.)	11,28
	limit (przewidywane wykonanie 2019 r.)	11,71
	wskaźnik (bez wyłączeń)	10,42
	wskaźnik (z wyłączeniami)	11,24

* zgodnie z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019, poz. 869 ze zm.) wydatki bieżące jednostki samorządu terytorialnego nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu

** zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019, poz. 869 ze zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) i udzielonymi poręczeniami i gwarancjami a dochodami nie może być wyższa od relacji pomiędzy różnicą dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i wydatkami bieżącymi a dochodami, obliczanej dla trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy, jako średnia arytmetyczna z tych lat