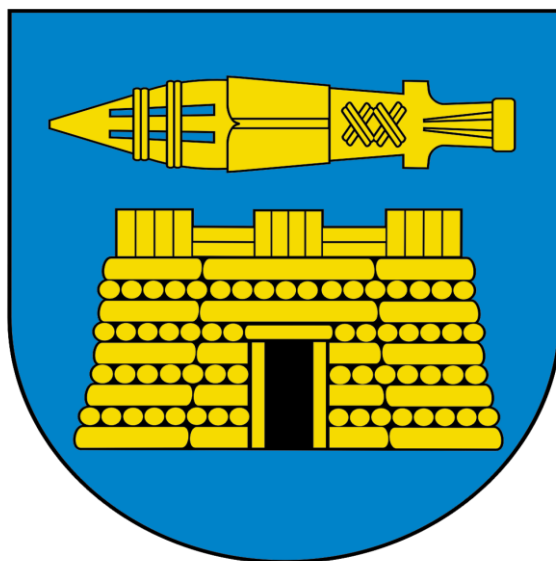


GMINA ZGORZELEC



BUDŻET GMINY ZGORZELEC NA 2021 ROK

Zgorzelec, ... grudnia 2020 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 2021 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 2021 r. stanowi Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zgorzelec na lata 2021-2028 w części dotyczącej 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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.

Utrzymanie tej tendencji w okresie pandemii COVID-19 wymaga dodatkowo wielkiej staranności w przygotowaniu i opracowaniu odpowiednich materiałów planistycznych, jak i stosowanie zasad ostrożnościowych w planowaniu poszczególnych źródeł finansowania zadań,

- 3) wzmocnienie dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących, która podyktowana jest również wzrostem wydatków bieżących w zakresie zapewnienie wszystkim pracownikom, jak i odbiorcom usług publicznych dodatkowych środków bezpieczeństwa, środków ochrony bezpośredniej, zapewnienie dystansu społecznego, jak i wielu innych niezbędnych działań, które ograniczają skutki pandemii,
- 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 2021 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 2021 r. został opracowany w powiązaniu z projektem nowej edycji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec obejmującej lata 2021-2028, będącej kontynuacją aktualnej WPF. Założenia na 2021 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 nowej perspektywy.

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 osiągany przez gminę wynik finansowy.

Głównymi celami i zadaniami priorytetowymi na 2021 rok są i pozostają:

- 1) kontynuacja inwestycji z zakresu niezbędnej infrastruktury technicznej, drogowej, infrastrukturalnej, itd., służące bezpośrednio zaspakajaniu potrzeb wspólnoty gminnej i przyczyniające się do rozwoju gminy,
- 2) przygotowanie i realizacja nowych projektów strategicznych współfinansowanych ze środków funduszy europejskich, czego wyrazem jest przystąpienie do opracowania odpowiednich dokumentacji technicznych, dokumentacji kosztorysowej, czy też dokumentacji wykonawczej, które będą podstawą do wnioskowania o środki pomocowe,
- 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, a także dostosowywanie oświaty gminnej do ciągłych zmian zachodzących zarówno w strukturze demograficznej kolejnych roczników uczniów, jak i liczby uczniów w poszczególnych oddziałach szkół,
- 5) zapewnienie odpowiednich i bezpiecznych warunków pracy oraz kontaktów, zarówno dla wszystkich pracowników urzędu gminy, jak i jednostek organizacyjnych, a przede wszystkim dla

dzieci szkolnych, klientów GOPS, mieszkańców gminy oraz wszystkich pozostałych osób, w związku z pandemią COVID-19.

3. Wskaźniki makroekonomiczne.

Przy opracowaniu budżetu Gminy Zgorzelec na 2021 r. posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa

Podstawowymi założeniami przy konstrukcji budżetu gminy na 2021 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 2021 rok, tj.:
 - a) dynamikę realną PKB – 4,0 %;
 - b) średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – 1,8 %;
 - c) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 3,4%;
 - d) nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw o 3,5%;
 - e) stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku na poziomie 7,5%;
 - f) minimalne wynagrodzenie za pracę w 2020 roku będzie wynosiło 2.800 zł (w 2020 r. – 2.600 zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnego wynagrodzenia z 2020 roku o 7,7%;
 - g) minimalna stawka godzinowa w 2021 roku będzie wynosiła 18,30 zł (w 2020 r. – 17,00 zł), co oznacza wzrost w stosunku do minimalnej stawki godzinowej w 2019 roku o 7,65%;
 - h) przewidywane ustawowo nowe zadania do realizacji przez jednostki samorządu terytorialnego w 2021 roku.
- 8) przewidywane zmiany uwarunkowań zewnętrznych w kontekście pojawienia się nowych ryzyk i ich ewentualnego wpływu na budżet roku 2021, jak i kolejnych lat,
- 9) kształtowanie się cen rynkowych w zakresie usług, dostaw i robót wpływające na wydatki 2021 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 2021 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 2021 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 2021 r.

Ustalenie prognozowanych kwot dochodów budżetowych na 2021 rok nastąpiło w oparciu o:

- 1) przewidywane wykonanie dochodów budżetowych gminy za 2020 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 2021 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 2021 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 ściągальność 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 2020 r., z uwzględnieniem poziomu ściągальności zaległości z 2020 r. i z lat poprzednich, a także zgodnie z Uchwałą Nr 167/20 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 29 października 2020 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 2021 r. Zgodnie z ogłoszeniem średnia cena skupu żyta wynosi 58,55 zł za 1 dt.

Dochody w projekcie budżetu Gminy Zgorzelec na rok 2021, 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 2021 rok wynosi 49.699.931,00 zł. W ogólnej kwocie planowanych dochodów wyszczególniamy: dochody bieżące w łącznej wysokości 46.961.485,00 zł oraz dochody majątkowe w łącznej wysokości 2.738.446,00 zł, co daje proporcje udziału procentowego w dochodach ogółem odpowiednio ca.: 94,5% i 5,5%.

W ramach planowanych dochodów bieżących i majątkowych na rok 2021, wyszczególnia się:

1. Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, gdzie planuje się łączną kwotę 33.800,00 zł z następujących tytułów:

- 1) dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 3.800 zł,
 - 2) dochodów z tytułu wpłaty z odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości w kwocie 30.000 zł.
- Plan dochodów z tego tytułu został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania dochodów za 2020 r. i ma solidne podstawy do tego, aby w 2021 r. został wykonany w zakładanej wysokości.

2. Dział 600 „Transport i łączność”, gdzie planuje się łączną kwotę 992.500,00 zł z następujących tytułów:

- 1) 8.500,00 zł – wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów,
- 2) 984.000,00 zł – środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł, które pochodzą z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

3. Dział 630 "Turystyka", na kwotę planu ogółem w wysokości 1.262.547,00 zł składają się:

- 1) 438.101,00 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,
- 2) 824.446,00 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".

4. Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, na kwotę planu ogółem w wysokości 1.108.000,00 zł składają się:

- 1) dochody bieżące w łącznej wysokości 208.000 zł, z tego:
 - a) 45.000 zł z tytułu wpływów z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności,

- b) 8.000 zł z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości,
- c) 150.000 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,
- d) 5.000 zł z tytułu wpływów z usług,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 900.000 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 2020. Na dzień opracowania projektu budżetu gminy na 2021 r. dochody z tytułu sprzedaży majątku wykonane były na kwotę ponad 1.000.000,00 zł.

Tabela: Dochody ze sprzedaży mienia w latach 2017-2021 w dziale 700

rok	plan dochodów ze sprzedaży mienia	dochody wykonane ze sprzedaży mienia	relacja rdr wg planu	relacja rdr wg wykonania
a	b	c	d	e
2017	756 000,00	729 360,90	100,00%	100,00%
2018	765 000,00	525 621,91	101,19%	72,07%
2019	650 000,00	1 431 300,00	84,97%	272,31%
2020	1 370 000,00	1 088 114,00	210,77%	76,02%
2021	900 000,00	950 000,00	65,69%	87,31%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

Projektowane dochody majątkowe w wysokości 900.000 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 2021 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	10.000,00
OSIEK ŁUŻYCKI	117/2	0,15	tereny rolne	5.000,00
KOŹLICE	315/7	0,2622	tereny mieszkaniowe	190.000,00
	315/8	0,2092	tereny mieszkaniowe	100.000,00
	315/14	0,1318	tereny mieszkaniowe	45.000,00
	315/15	0,1095	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/30	0,1268	tereny mieszkaniowe	45.000,00
	315/29	0,1090	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/31	0,1268	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/32	0,1135	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/33	0,1006	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/34	0,1000	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/35	0,1000 ha	tereny mieszkaniowe	40.000,00

	315/36	0,1111 ha	tereny mieszkaniowe	45.000,00
	315/37	0,1000 ha	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/38	0,1000 ha	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/39	0,1000 ha	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/40	0,1063 ha	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/41	0,1008 ha	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/42	0,1000 ha	tereny mieszkaniowe	40.000,00
	315/43	0,1000 ha	tereny mieszkaniowe	40.000,00
RAZEM				1.000.000,00

5. Dział 750 „Administracja publiczna”, gdzie planuje się kwotę 94.658,00 zł dochodów bieżących, w ramach którego wyszczególniamy:

- 1) 83.158,00 zł z tytułu planowanej dotacji na realizację zadań zleconych w ramach zadań dotyczących urzędów wojewódzkich,
- b) 11.500,00 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 – 1.500 zł, wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 1.000 zł.

6. Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” - planowana kwota 1.734,00 zł pochodzi z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego w zakresie stałej ewidencji wyborców.

7. Dział 752 „Obrona narodowa”, kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji na zadanie zlecone w wysokości 400,00 zł.

8. 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 24.399.436,00 zł (jest to największa pozycja bieżących dochodów budżetu gminy).

Plan dochodów z w/w tytułu stanowi 49,09% 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 12.284.000,00 zł, którą stanowią planowane dochody z następujących źródeł:

- a) podatek od nieruchomości - kwota planu 11.900.00,00 zł. Plan został ustalony w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy wymiaru (powierzchni użytkowej) i kwotę uchwalonych, poszczególnych stawek podatku od nieruchomości na rok 2021. (uwaga: na 2021 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 2017-2021

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
2017	11 946 000,00	13 999 999,36	100,00%	100,00%
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	14 190 000,00	14 000 000,00	109,13%	108,28%
2021	14 143 000,00	14 100 000,00	99,67%	100,71%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

W kalkulacji dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono bieżący stan bazy podatkowej (podstawa wymiaru podatku) oraz stopień ściągальności 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 2021 r. na terenie Gminy Zgorzelec

lata	2019		2020		2021		2021	
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	0,93	0,91	0,95	0,95	0,99	0,99	0,04	4,21%
pod wodami powierzchniowymi stojącymi lub wodami powierzchniowymi płynącymi jezior i zbiorników sztucznych	4,71	4,63	4,80	4,80	4,99	4,99	0,19	3,96%
pozostałe, w tym zajęte na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	0,49	0,47	0,50	0,50	0,52	0,52	0,02	4,00%
niezabudowane objęte obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. poz. 1777)	3,09	2,98	3,15	3,15	3,28	3,28	0,13	4,13%
budynki	STAWKI PODATKOWE							
mieszkalne	0,79	0,75	0,81	0,81	0,85	0,85	0,04	4,94%
związane z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynki mieszkalne lub ich części zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej	23,47	23,10	23,90	23,90	24,84	24,84	0,94	3,93%
zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym	10,98	10,59	11,18	11,18	11,62	11,62	0,44	3,94%

związane z udzielaniem świadczeń zdrowotnych w rozumieniu przepisów o działalności leczniczej, zajęte przez podmioty udzielające tych świadczeń	4,78	4,61	4,87	4,87	5,60	5,06	0,19	3,90%
pozostałe, w tym zajęte na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego	7,90	7,62	8,05	8,05	8,37	8,37	0,32	3,98%

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 250.000 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. 146,38 zł (w 2020 r. – 146,15 zł) oraz od 1 ha fizycznego dla pozostałych gruntów, stanowiącej równowartość pieniężną 5 q żyta, tj. 292,75 zł (w 2020 r. – 292,30 zł), w oparciu o ustawową cenę skupu żyta, która jest podstawą ustalenia podatku rolnego na 2021 r. zł (ustawowa cena żyta, jako podstawa wyliczenia podatku rolnego na 2021 r. wynosi 58,55 zł; na 2020 była to kwota 58,46 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 43,30 zł.

d) podatek od środków transportowych - kwota planu to 30.000 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 30.000 zł,

f) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – kwota planu 1.000 zł,

g) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - kwota planu 3.000 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 3.814.357,00 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 2.243.000 zł (wzrost planowanych dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020, 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 2021 r. dokonano istotnej korekty w zakresie stawki podatku od nieruchomości od budynków mieszkalnych, ponieważ ustalona została maksymalna stawka tego podatku, tj. 0,85 zł od 1 m² (w roku 2020 stawka wynosiła 0,81 zł od 1 m² powierzchni użytkowej).

b) podatek rolny - kwota planu 950.000 zł,

c) podatek leśny - kwota planu 8.000 zł.

d) podatek od środków transportowych - kwota planu 90.000 zł,

e) podatek od czynności cywilnoprawnych - kwota planu 530.000 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.

f) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - kwota planu 13.000 zł,

g) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - kwota planu 16.000 zł,

4) Rozdział 75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw”, na kwotę planu ogółem 710.000,00 zł składają się wyłącznie dochody bieżące, z tego:

a) wpływy z opłaty skarbowej - kwota planu 40.000 zł,

b) wpływy z opłaty eksploatacyjnej – kwota planu 50.000 zł,

c) wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – plan w wysokości 500.000 zł, ustalono w oparciu o przewidywane wpływy w roku 2020 (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 120.000 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.

5) Rozdział 75621 „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” – na kwotę planu ogółem 7.588.079,00 zł, składają się:

a) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - plan ustalony przez Ministerstwo Finansów podany na rok 2021, w wysokości 7.484.079 zł.

Plan dochodów z tytułu udziału gminy w PIT stanowi 15,06% 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 2021 będzie wynosić 38,23 %, a więc będzie wyższy niż w 2020 r. 0,07 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.

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z udziału w PIT w latach 2017-2021

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
2017	5 540 966,00	5 664 360,00	100,00%	100,00%
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	6 921 858,00	6 921 858,00	98,69%	98,69%
2021	7 484 079,00	7 484 079,00	108,12%	108,12%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

b) wpływ z podatku dochodowego od osób prawnych - plan na rok 2021 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. 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.

9. Dział 758 „Różne rozliczenia” - na kwotę ogółem 6.810.792,00 zł (stanowiącą wielkość planowanych subwencji na rok 2021), 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 5.308.613,00 zł.

Planowana kwota subwencji oświatowej stanowi 10,68% planowanych dochodów ogółem.

Zgodnie z informacją przekazaną przez Ministerstwo Edukacji Narodowej w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2021 zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- uwzględnione m.in. przechodzące na 2021 r. skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli 1 z 1 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.

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 2021 r. może ulec zmianom w stosunku do kwot planowanych.

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z subwencji oświatowej w latach 2017-2021

rok	plan dochodów z subwencji oświatowej	dochody wykonane z subwencji oświatowej	relacja rdr wg planu	relacja rdr wg wykonania
a	b	c	d	e
2017	4 768 468,00	4 768 468,00	100,00%	100,00%
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	5 272 970,00	5 272 970,00*	100,09%	100,09%
2021	5 308 613,00	5 308 613,00	100,68%	100,68%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

2) Rozdział 75807 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin” w wysokości 1.502.179 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów z tego tytułu za 2020 r. w kwocie 1.400.500 zł daje wzrost o kwotę 101.679 zł.

10. Dział 801 „Oświata i wychowanie” - na kwotę planu dochodów bieżących ogółem w wysokości 989.490,00 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) 26 zł z tytułu wpływów z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów
- b) 68 zł z tytułu wpływów z różnych opłat,
- c) 1.913 zł z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych,

- d) 47.740 zł z tytułu wpływów z usług (m.in. odpłatność rodziców za wyżywienie dzieci),
 - e) 400 zł z tytułu wpływów z pozostałych odsetek,
 - f) 100 zł z tytułu wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w formie pieniężnej,
 - g) 2.050 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów,
- 2) dochody planowane w rozdziale 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” na kwotę ogółem 224.476 zł, z tego:
- a) 14.450 zł z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (§ 0660) i z opłat za korzystanie z wyżywienia w oddziałach przedszkolnych (§ 0670),
 - b) 136.803 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,
 - c) 72.723 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,
 - d) 500 zł z wpływów z różnych dochodów,
- 3) dochody planowane w rozdziale 80104 „Przedszkola” na kwotę ogółem 712.717 zł, z tego:
- a) 129.448 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,
 - b) 435.549 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) 52.877 zł z tytułu wpływów za korzystanie z wychowania przedszkolnego,
 - d) 94.293 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.
11. Dział 852 „Pomoc społeczna” - na kwotę planu dochodów bieżących ogółem w wysokości 696.481,00 zł składają się:
- 1) planowane dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w otrzymanej informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w łącznej kwocie 10.700 zł,
 - 2) planowane dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych w łącznej kwocie 512.800 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) planowane 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 jst §§ 2057 i 2059) w łącznej kwocie 153.081 zł na realizację programu pn. „Gmina Zgorzelec wspiera Seniorów”,
 - 4) pozostałe dochody własne w łącznej kwocie 19.900 zł (m.in. wpływy z różnych dochodów, wpływy z usług, wpływy z pozostałych odsetek, wpływy z tytułu dochodów jst związanych z realizacją zadań rządowych, itp.).

12. Dział 855 "Rodzina" - na kwotę planu dochodów bieżących ogółem w wysokości 10.501.093,00 zł składają się:

- 1) planowana dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w otrzymanej informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 2.762.900 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 6.528.000 zł,
- 3) planowana dotacja celowa 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 jst (§ 2057) w kwocie 1.087.943 zł, na realizację projektu pn. Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Zgorzelec,
- 4) dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 20.000 zł,
- 5) wpływy z różnych opłat w kwocie 22.400 zł,
- 6) wpływy z usług w kwocie 79.400 zł (odpłatność rodziców za pobyt dziecka w żłobku), z tego 50.400 zł w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z RPO Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 na realizację projektu pn. Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Zgorzelec,
- 7) wpływy z pozostałych odsetek i z różnych dochodów w łącznej kwocie 350 zł,
- 8) wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej w kwocie 100 zł,

13. Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” - ogólna kwota planu dochodów bieżących wynosi 2.359.500,00 zł, w ramach tego działu wyszczególnia się:

- 1) 2.300.000 zł z tytułu wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zaplanowane z tego tytułu dochody na 2021 r. są większe do planowanego i przewidywanego wykonania dochodów z tego tytułu za 2020 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 ściągalności 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 119/20 z dnia 20 stycznia 2020 r. Rady Gminy Zgorzelec w sprawie zmiany Uchwały Nr 33/19 Rady Gminy Zgorzelec z dnia 18 lutego 2019 r. w sprawie dokonania wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki opłaty takiej opłaty oraz ustalenia stawki opłaty za pojemnik o określonej pojemności, ustalono nowe stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które zaczęły obowiązywać od marca 2020 r.

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 selektywny wynosi 23 zł miesięcznie,
- 3) podwyższona stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny, wynosi 46 zł miesięcznie.

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z „opłaty śmieciowej” w latach 2017-2021

rok	plan dochodów z opłaty śmieciowej	dochody wykonane z opłaty śmieciowej	relacja rdr wg planu	relacja rdr wg wykonania
a	b	c	d	e
2017	1 669 000,00	1 492 172,83	100,00%	100,00%
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	2 220 000,00	2 252 000,00	119,87%	121,84%
2021	2 300 000,00	2 300 000,00	103,60%	102,13%

*przewidywane wykonanie

** prognozowane wykonanie

- 2) 30.000 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) 29.500 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 926 „Kultura fizyczna” - kwota planowanych dochodów bieżących ogółem wynosi 449.500,00 zł realizowanych przez Centrum Rekreacyjno-Turystyczne w Radomierzycach, z tego:

- 1) 9.000 zł z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w ramach funkcjonujących obiektów sportowych (m.in. ŁOŚ w Łagowie, zaplecze sportowe w Łagowie, itp.),
- 2) 440.000 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) 500 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 2021 r.

Budżet Gminy Zgorzelec na 2021 r. i w perspektywie wieloletniej zarówno na etapie planowania, jak i realizacji będzie podporządkowany strategicznym celom, tj: utrzymaniu wysokiego poziomu jakości usług gminnych, dalszemu dynamicznemu rozwojowi gminy przy maksymalnym wykorzystaniu środków zewnętrznych oraz ograniczaniu przyrostu zadłużenia (ograniczanie tylko do długu w formie kredytów i pożyczek długoterminowych).

W nadchodzącym roku budżet gminy będzie musiał zmierzyć się z wieloma niekorzystnymi tendencjami, w szczególności reperkusjami pandemii COVID. Na finanse gminne wpływ będą również miały obligatoryjne zmiany w zakresie wynagrodzeń, w tym w zakresie wynagrodzeń w oświacie.

Przypomnieć również należy, że samorząd gminny obowiązują reguły wydatkowe, wyznaczające nieprzekraczalne limity wydatków. Do zbilansowania budżetu konieczna była aktualizacja stawek podatków lokalnych. Niezbędne będą również działania mające na celu utrzymanie niskiej dynamiki lub nawet obniżenie wydatków bieżących, co powinno przyczynić się do utrzymania stabilnej sytuacji finansowej Gminy Zgorzelec.

W zakresie wydatków bieżących należy zapewnić prawidłowe funkcjonowanie obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej oraz zaspokajanie bieżących potrzeb mieszkańców gminy.

Podstawowym celem polityki budżetowej gminy w 2021 r., jak i w latach najbliższych, będzie zapewnienie dalszego intensywnego rozwoju Gminy Zgorzelec. Podkreślić jednak należy fakt, iż poza kontynuacją dużych projektów infrastrukturalnych, takich jak rozbudowa czy budowa dróg, coraz większe znaczenie będą miały programy związane z poprawą jakości życia mieszkańców, np. kluby seniora, czy też aktywizacja osób bezrobotnych i wykluczonych społecznie.

Priorytetem w zakresie inwestycji będą nadal zadania, na które pozyskano dofinansowanie zewnętrzne, w szczególności budowa dróg z dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządowych czy też Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. W dalszej kolejności, w miarę możliwości budżetu, będą realizowane wydatki na przedsięwzięcia zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz pozostałe zadania inwestycyjne.

W 2021 roku, poza wyjątkowymi sytuacjami, planowane budżety poszczególnych jednostek i wydziałów nie powinny przekraczać budżetów roku 2020. Oznacza to konieczność priorytetyzacji wydatków z uwzględnieniem doświadczeń w zakresie efektywności wydatkowania.

Wydatki na rok 2021 zostały zaplanowane w ogólnej wartości 50.193.096,86 zł. Wartość ogółem wydatków jest większa o 493.165,86 zł od wielkości zaplanowanych dochodów na 2021 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 2020 roku) oraz najpilniejsze potrzeby w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy i pozostałych zadań własnych.

Wydatki na rok 2021, 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 2021 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. Ponadto wzięto pod uwagę bardzo wiele czynników, które związane są z przeciwdziałaniem skutkom pandemii COVID-19, w tym też zwiększone wydatki na pokrycie kosztów zakupu środków ochrony osobistej pracowników, jak i klientów urzędu i jednostek organizacyjnych.

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 ściślej 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 2021 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 (cieplnej i elektrycznej). Z bazy wydatków przewidzianych do wykonania wykluczone zostały wydatki na remonty i wyposażenia, czyli wydatki zwiększone w ciągu 2020 roku dodatkowo. Wynagrodzenia pracowników administracyjnych i obsługi uwzględniają zmiany ich poziomu, jakie przeprowadzone zostały w roku 2020. Ponadto wynagrodzenia pracowników obsługi ustalone są w wysokości minimalnego wynagrodzenia, które rok rocznie wzrasta. Przy ustalaniu wzrostu wynagrodzeń wzięto pod uwagę sytuację finansową gminy i uzyskanie planowej nadwyżki operacyjnej budżetu na 2021 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 2021, wyszczególnia się:

1. Wydatki bieżące, na kwotę ogółem 44.053.513,44 zł.

W ramach wydatków bieżących, wyszczególnia się:

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie 28.902.147,44 zł, z tego:

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w łącznej kwocie 19.072.088,00 zł,

b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych, w łącznej kwocie 9.830.059,44 zł,

2) wydatki na dotacje na zadania bieżące w łącznej kwocie 2.364.500,00 zł,

3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w łącznej kwocie 10.496.845,00 zł,

4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp w kwocie 1.990.021,00 zł,

5) wydatki na obsługę długu publicznego w kwocie 300.000,00 zł.

2. Wydatki majątkowe na kwotę ogółem 6.139.583,42 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 972.667,00 zł.

Wartość planowanych wydatków majątkowych w projekcie budżetu na rok 2021 stanowi 12,23% zaplanowanych wydatków ogółem, a planowane wydatki bieżące stanowią 87,77% planowanych wydatków ogółem w projektowanym budżecie.

Struktura planowanych na 2021 rok wydatków w najważniejszych ich grupach przedstawia się następująco:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Na rok 2021 skalkulowane zostały na łączną kwotę 19.072.088,00 zł. Wydatki te stanowią odpowiednio: ca. 38% planowanych wydatków budżetu ogółem i 43,29% 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 2020 r., a także uwzględniają zmiany poziomu wynagrodzeń wprowadzonych w III kw. 2020 r. w placówkach oświatowych, w tym wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 6% od 1 września 2020 r. Na 2021 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.

Ponadto na zwiększony plan wydatków na 2021 r. w zakresie wynagrodzeń i pochodnych miały również wpływ takie czynniki, jak:

- podniesienie wynagrodzeń nauczycieli o 6% od 1 września 2020 r.,
- po raz kolejny wprowadzenie w 2020 r. waloryzacji wynagrodzeń dla administracji i obsługi w placówkach i jednostkach oświatowych, w celu ujednolicenia poziomu płac we wszystkich jednostkach i placówkach oświatowych,
- 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 2020 r. dokonano również incydentalnych regulacji płacowych w stosunku do tych pracowników, których płace 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 2021 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 2021 skalkulowane zostały na kwotę 9.830.059,44 zł. Wydatki te stanowią odpowiednio: 19,58% planowanych wydatków budżetu ogółem i 22,31% 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 2021. Wynika to m.in. z przyjmowania nowych obiektów z inwestycji do użytkowania (np. świetlice wiejskie, kluby seniora, 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 2021 skalkulowane zostały na kwotę 10.496.845,00 zł. Wydatki te stanowią odpowiednio: 20,91% planowanych wydatków budżetu ogółem i 23,83% 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 2021 skalkulowane zostały na kwotę 2.364.500,00 zł. Wydatki te stanowią odpowiednio: 4,71% planowanych wydatków budżetu ogółem i 5,37% 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 412.500 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 – 860.000,00 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 200.000,00 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 403.000,00 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 89.000 zł.

5. Obsługa długu.

Wydatki związane z obsługą długu gminy wynoszą 300.000 zł i są to odsetki od zaciągniętych wcześniej zobowiązań pochodzących z poszczególnych tytułów dłużnych.

Dług publiczny gminy stanowią pożyczki i kredyty. 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 2020 został zaciągnięty kolejny kredyt na spłatę zobowiązań, a także na finansowanie planowanego deficytu budżetu w łącznej wysokości 3.000.000 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 2021 dalszych kredytów na zasadach komercyjnych (w budżecie zaplanowane zostały m.in. przychody z tytułu kredytu długoterminowego w kwocie 3.500.000,00 zł).

6. Wydatki majątkowe.

Na rok 2021 wydatki majątkowe skalkulowane zostały na łączną kwotę 6.139.583,42 zł i biorąc pod uwagę dane historyczne, jest to kolejny rok, w którym plan wydatków majątkowych mieści się w przedziale 10-15% ogółu budżetu. Jest to również dowód na to, że władze Gminy Zgorzelec przywiązują wielkie znaczenie do składanych deklaracji w zakresie sukcesywnego i zrównoważonego rozwoju gminy.

Wydatki majątkowe stanowią 12,23% planowanych wydatków ogółem budżetu Gminy na 2021 r. W planowanej kwocie 6.139.583,42 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 972.667,00 zł,
- b) wydatki w formie dotacji na inwestycje i zakupy inwestycyjne - w łącznej kwocie 980.000,00 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 4.066.916,42 zł.

W budżecie Gminy Zgorzelec na 2021 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 977.020,00 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 modernizacji i budowy dróg gminnych, tj. na zadanie dotyczące „Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w formule zaprojektuj i wybuduj współfinansowanych ze środków RFIL” – kwota 984.000 zł,
- 3) na zadania w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w kwocie 650.000 zł, z przeznaczeniem na zadanie pn. „Przebudowa budynku gminnego na siedzibę GOK, Klub Seniora i świetlicę wiejską w Jędrzychowicach, Etap I”,
- 4) na pozostałe zadania z zakresu infrastruktury drogowej – łączna kwota 675.360 zł,
- 5) na zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – łączna kwota 802.347,28 zł
- 5) na zadania w zakresie kultury fizycznej – 470.527,94 zł.

Kontynuując odpowiedzialną i przemyślaną politykę budżetową gminy, a także uwzględniając zakres i skalę przedsięwzięć inwestycyjnych 2021 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 2021 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 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/mieszkaniowej),
- 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 2021 r. zamieszczony został w Załącznikach od Nr 2 do Nr 12 do uchwały budżetowej.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zaplanowane wydatki budżetowe przedstawiają się następująco

1. Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”

W 2021 roku na zadania realizowane w tym dziale zaplanowano łączną kwotę 816.328,20 zł, z przeznaczeniem ości na:

- 1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 76.000,00 zł, z tego środki wydatkowane zostaną na:
 - a) wpłatę gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego – 24.000,00 zł,
 - b) dotacje celowe w kwocie 20.000,00 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 32.000,00 zł (wydatki ze środków na ochronę środowiska),
- 2) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 740.328,20 zł z przeznaczeniem na realizację zadań pn.:
 - a) „Budowa sieci wodno-kanalizacyjne w miejscowości Kunów” – 390.328,20 zł,
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,
 - b) „Budowa odcinka kanalizacji sanitarnej dla tylic i Kunowa” – 300.000 zł,
 - c) „Opracowanie dokumentacji technicznej w zakresie przekazania sieci wod-kan. W miejscowościach Gronów, Sławnikowice, Jędrzychowice i Żarska Wieś” – 50.000 zł.

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 2.641.060 zł i przeznaczone są na:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 981.700,00 zł, z tego:

- a) 976.700,00 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, utrzymanie linii autobusowych, 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 1.659.360,00 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 Ręczynie 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,
- d) 984.000,00 zł na nowe zadanie pn. „Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w formule zaprojektuj i wybuduj współfinansowanych ze środków RFIL”.

W ramach tego zadania planuje się wykonać kilka nowych odcinków dróg gminnych, np. I etap ul. Dębowej w Łagowie, także wykonać kompleksową modernizację dróg gminnych w takich miejscowościach, jak: Jędrzychowice, Sławnikowice, Jerzmanki, Łagów, Tylice (w tym przebudowa mostu), itd.

Plan wydatków bieżących i majątkowych na 2021 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.

W 2021 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.

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 1.460.654,00 zł i przeznaczone są na:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 483.634,00 zł,

2) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 977.020,00 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 moło 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 2021 r. przyjęto w łącznej wysokości 607.950,00 zł. Przedmiotowe środki przeznaczone są na:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 407.950 zł 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,

2) wydatki majątkowe w kwocie 200.000 zł z przeznaczeniem na zadanie pn. „Wykup gruntów na potrzeby realizacji zadań publicznych na terenie gminy”.

6. Dział 710 „Działalność usługowa”

Zaplanowane w tym dziale środki w wysokości 163.000,00 zł przeznacza się na wydatki bieżące, z tego na:

- 1) wydatki związane z wprowadzeniem zmian w studium uwarunkowań i planie zagospodarowania przestrzennego – 140.000 zł,
- 2) wynagrodzenia komisji urbanistycznej – 23.000 zł.

7. Rozdział 750 „Administracja publiczna”

Wydatki budżetowe na 2021 r. w tym dziale zostały skalkulowane w łącznej wysokości 6.647.658,00 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 6.437.658 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 – 198.000 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 – 6.038.500 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 4.775.000 zł,
- 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 1.132.500 zł,
- oraz na świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 131.000 zł,

d) promocja gminy - 80.000 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) pozostałą działalność (składkę na rzecz Związku Gmin Ziemi Zgorzeleckiej) – 18.000 zł.

2) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 210.000 zł, z przeznaczeniem na:

a) „Zakup wyposażenia multimedialnego, komputerowego i technicznego na potrzeby urzędu gminy” – 30.000 zł,

b) „Przebudowę dachu budynku urzędu gminy wraz z modernizacją elewacji zewnętrznej” – 180.000 zł.

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

W tej pozycji zostały zaplanowane wydatki bieżące w kwocie 1.734,00 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 400,00 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 198.500,00 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 163.500 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 na dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pożytku publicznego w kwocie 5.000 zł.

11. Dział 757 „Obsługa długu publicznego”

Zaplanowane wydatki w łącznej kwocie 300.000 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 2021 i latach następnych przedstawione są w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec.

Wydatki, jakie zaplanowano do poniesienia w 2021 r. zostaną w całości sfinansowane z dochodów własnych gminy.

12. Dział 758 „Różne rozliczenia”

Na 2021 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 2021 r. stanowi 0,74% ogólnej kwoty zaplanowanych wydatków.

13. Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Plan wydatków tego działu na 2021 rok został ustalony w łącznej kwocie 14.487.154,00 zł i w całości przeznaczony jest na wydatki bieżące, z tego:

- 1) rozdział 80101 "Szkoły podstawowe" - zaplanowano łączną kwotę w wysokości 10.351.457 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem 5 szkół podstawowych, z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 9.034.930 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 978.557 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 337.970 zł,

2) rozdział 80103 "Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych" - zaplanowano łączną kwotę w wysokości 945.530 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 772.450 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 114.807 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 58.273 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 2.475.903 zł, z tego:

a) na pokrycie kosztów funkcjonowania Publicznego Przedszkola „Krasnoludki” w Jędrzychowicach – 1.778.491 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 1.495.660 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 282.831 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 87.412 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 – 410.000 zł,

c) dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty – 200.000 zł,

4) rozdział 80106 "Inne formy wychowania przedszkolnego" – planowana łączna kwota 2.500 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 600.000 zł.

6) rozdział 80146 "Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" - planowana kwota 52.000 zł. Kwota ta obejmuje wydatki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego,

7) rozdział 80195 "Pozostała działalność" - planowana kwota 59.764 zł, z przeznaczeniem na:

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i rencistów w wysokości 55.764 zł,
- działalność szkolnych związków sportowych (SP Łagów i SP Jerzmanki) – 4.000 zł.

Plan wydatków jednostek oświatowych na 2021 r. został tak skonstruowany, aby w optymalny sposób, choć również adekwatny do posiadanych środków finansowych, mógł zabezpieczyć potrzeby w tej materii.

Rok 2021 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 2021 r. wpływ miały również następujące czynniki:

1) ciągłe zmiany wśród kadry nauczycielskiej spowodowały, że wzrosła liczba nauczycieli korzystających z tzw. urlopów zdrowotnych dla podratowania zdrowia dla nauczycieli (to wygenerowało dodatkowe koszty osobowe), a także na urlopie uzupełniającym,

2) w roku 2020 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 2021,

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

4) uwzględniono zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 6 proc. od 1 września 2020 roku,

5) w planie finansowym wójta wyodrębnione zostały środki finansowe na pokrycie kosztów ewentualnych urlopów zdrowotnych nauczycieli, urlopów uzupełniających, odpraw emerytalnych czy też nagród jubileuszowych.

14. Dział 851 „Ochrona zdrowia”

Na 2021 r. w ramach tego działu zaplanowano wydatki na łączną kwotę 500.000 zł z przeznaczeniem na:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 390.000 zł, z tego na:

a) zwalczanie narkomanii – kwotę 78.000 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 20.000 zł.

b) przeciwdziałanie alkoholizmowi – kwotę 312.000 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 204.000 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,

2) wydatki majątkowe w kwocie 110.000 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 2021 r. zaplanowano łączną kwotę 1.916.227,00 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 – 250.000 zł,
- 2) zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 2.000 zł,

- 3) 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 - 12.300 zł,
- 4) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 140.100 zł,
- 5) dodatki mieszkaniowe – 12.000 zł,
- 6) zasiłki stałe – 263.000 zł,
- 7) bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zgorzelcu – na 2020 r. zaplanowano kwotę 854.818 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 730.518 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 116.300 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 8.000 zł.
- 8) realizację zadań w zakresie dożywiania kwotę 63.900 zł,
- 9) usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 98.029 zł,
- 10) na pozostałą działalność zaplanowano wydatki na kwotę 210.080 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 - 15.000 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 12.000 zł,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków z budżetu UE, tj. projekt pn. „Gmina Zgorzelec wspiera Seniorów” – 168.080 zł.

16. Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”

W dziale tym zaplanowano środki w wysokości 35.000,00 zł, które przeznaczone zostaną na wypłatę stypendiów szkolnych dla uczniów z terenu Gminy Zgorzelec.

17. Dział 855 „Rodzina”

W dziale tym zaplanowano środki w wysokości 11.624.741,00 zł, które przeznaczone zostaną w całości na wydatki bieżące, z tego:

- 1) realizację zadań w zakresie programu (500+) - kwota 6.528.000 zł (w tym 6.469.700 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),
- 2) świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 2.458.000 zł (w tym 2.387.860 zł na wypłatę świadczeń społecznych),
- 3) realizację zadań w zakresie Karty Dużej Rodziny – kwota 15.000 zł,
- 4) wspieranie rodziny – 355.000 zł (w tym 270.780 zł na wypłatę świadczeń społecznych),
- 5) zakup usług od innych jst z tytułu umieszczenia dzieci z terenu Gminy Zgorzelec w rodzinach zastępczych – 300.000 zł,
- 6) 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 – 25.900 zł.
- 7) system opieki nad dziećmi do lat 3, tj.:

a) pokrycie kosztów funkcjonowania Publicznego Żłobka w Jędrzychowicach w ramach jego pierwotnej działalności – kwota 598.684 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 483.845 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 114.839 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 3.850 zł,

b) pokrycie kosztów funkcjonowania Publicznego Żłobka w Jędrzychowicach w ramach realizacji projektu pn. „Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Zgorzelec” współfinansowanego ze środków europejskich – 1.340.307 zł.

W związku z rozbudową przedszkola w Jędrzychowicach o nową część żłobkową, obiekt ten przyjął pod opiekę 60 dzieci.

18. Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Na zadania realizowane w tym dziale zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 3.986.044,72 zł, z tego:

1) na wydatki bieżące zaplanowano łączną kwotę 3.183.697,44 zł przeznaczoną na realizację bieżących zadań własnych gminy w zakresie:

a) gospodarki ściekowej i ochrony wód – 500 zł,

b) gospodarki odpadami - 2.250.000 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 – 20.000 zł (wydatki ze środków na ochronę środowiska),

e) ochrony różnorodności biologicznej i krajobrazu – 8.500 zł (wydatki ze środków na ochronę środowiska),

f) schronisk dla zwierząt – 78.000 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 – 400.000 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 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) pozostałej działalności, tj. na wydatki bieżące w łącznej kwocie 426.697,44 zł, z tego:

- 56.697,44 zł na wydatki bieżące związane z utrzymaniem infrastruktury gminnej,
- 20.000 zł na zadania związane z ochroną środowiska,
- 350.000 zł na wydatki w ramach środków wydzielonych do dyspozycji sołectw Gminy Zgorzelec. W związku z podjęciem przez Radę Gminy Zgorzelec uchwały w sprawie

niewyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie Gminy Zgorzelec środków stanowiących fundusz sołecki w 2021 r., która podyktowana była działaniami wyprzedzającymi negatywne skutki pandemii COVID-19. Ponadto w trakcie dyskusji nad ww. uchwałą, wójt gminy zadeklarował, iż dotychczasowa forma rozdysponowywania przez poszczególne sołectwa środków wydzielonych w ramach funduszu sołeckiego, będzie zastąpiona przez wydzielenie specjalnej puli pieniędzy z dochodów własnych budżetu. Podział tych środków na poszczególne sołectwa zostanie uzgodniony przy aprobacie i udziale wszystkich sołtysów i radnych Gminy Zgorzelec.

2) na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 802.347,28 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 ogrodzenia betonowego wokół PSZOK w Żarskiej Wsi” – 50.000 zł (w ramach środków z opłaty śmieciowej),
 - c) „Modernizacja oświetlenia drogowego” – 100.000 zł (w ramach którego przeprowadzone zostaną prace modernizacyjne m.in. w miejscowości Osiek Łużycki, Radomierzyce, Jędrzychowice, Żarska Wieś, Trójca, Pokrzywnik),
 - d) „Zakup i montaż urządzeń oraz wyposażenia w ramach modernizacji placów zabaw i siłowni zewnętrznych na terenie gminy” – 100.000 zł,
 - e) „Dotacje w ramach dofinansowania zadań inwestycyjnych związanych z ochroną środowiska - przydomowe oczyszczalnie ścieków, kolektory słoneczne i instalacje fotowoltaiczne” – 30.000 zł (wydatki ze środków na ochronę środowiska),
- Wydatki inwestycyjne zostały ujęte w Załączniku Nr 3.

19. Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Plan wydatków budżetu gminy na 2021 r. zakłada w tym dziale łączną kwotę 2.144.000 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 1.294.000 zł, z tego:

- a) dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu w kwocie łącznej kwocie 1.060.000 złotych. Dotacja ta obejmuje środki na utrzymanie bibliotek w wysokości 400.000 zł oraz środki na bieżącą działalność Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 860.000 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 34.000 zł,

2) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 850.000 zł, z przeznaczeniem na zadania pn.:

- a) „Budowa świetlicy wiejskiej w Osieku Łużyckim (prace projektowe)” - 20.000 zł,
- b) „Przebudowa pomieszczeń w pałacu w Kunowie na świetlicę wiejską (inventaryzacja i ekspertyza budynku, prace projektowe)” – 150.000 zł,
- c) „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Jerzmannach (prace projektowe)” – 30.000 zł.
- d) „Przebudowa budynku gminnego na siedzibę GOK, Klub Seniora i świetlicę wiejską w Jędrzychowicach, Etap I” – 650.000 zł.

20. Dział 926 „Kultura fizyczna”

W dziale tym zaplanowane środki w łącznej kwocie 2.042.645,94 zł i przeznaczone zostały na:

1) wydatki bieżące w łącznej kwocie 1.572.118 zł, z tego na:

- a) dotacje celowe na zadania własne zlecone do realizacji stowarzyszeniom w wysokości 130.000 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 w zakresie utrzymania gminnych obiektów sportowych oraz organizacji zajęć sportowych na tych obiektach (w ramach działalności prowadzonej przez CRT w Radomierzycach) – 33.560 zł,
- d) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki organizacyjnej CRT w Radomierzycach – zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 1.400.558. zł, z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 1.030.075 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 370.483 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 8.000 zł.

2) wydatki majątkowe związane z kulturą fizyczną zaplanowano w budżecie na 470.527,94 zł, z przeznaczeniem na zadania pn.:

- a) „Budowa lodowiska w Łagowie” (spłata rat z umowy faktoringowej) – 340.527,94 zł,
- b) „Budowa boisk wielofunkcyjnych w Jerzmankach (prace projektowe)” – 30.000 zł,
- c) „Budowa boisk wielofunkcyjnych w Osieku Łużyckim (prace projektowe)” – 50.000 zł,
- d) „Budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby lodowiska ŁOŚ w Łagowie” – 50.000 zł.

IV. Pozostałe dane i informacje

Plan budżetu na rok 2021, zakłada wielkość planowanych przychodów w kwocie 3.500.000,00 zł w formie kredytu długoterminowego, który przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy.

W budżecie Gminy Zgorzelec na 2021 r. planowane są rozchody na łączną kwotę 3.008.834,14 zł, z czego:

- a) 56.834,14 zł stanowić będą spłaty pożyczek długoterminowych,
- b) 2.950.000,00 zł stanowić będą spłaty kredytów długoterminowych.

Przedmiotowe informacje zawarte zostały w Załączniku Nr 4 do budżetu.

W Załączniku Nr 5 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 9.386.892,00 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 110.000 zł.

W załączniku Nr 7 ustalone zostały dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 500.000,00 zł, a także wydatki na realizację zadań określonych: w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w łącznej wysokości 422.000 zł i w gminnym programie w zakresie przeciwdziałania narkomanii w łącznej wysokości 78.000 zł.

Załącznik Nr 8 przedstawia plan dochodów z tytułu opłat związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi oraz plan wydatków związanych z pokryciem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Załącznik Nr 9 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 383.000 zł,
- 2) dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące na realizowane na podstawie porozumień (umów) w łącznej kwocie 412.500 zł,
- 3) dotacje podmiotowe dla samorządowej instytucji kultury w łącznej kwocie 1.260.000 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 200.000 zł,
- 5) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 20.000 zł,
- 6) dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 300.0000 zł,
- 7) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 30.000 zł,
- 8) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 650.000 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 89.000 zł.

Załącznik Nr 10 prezentuje dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Natomiast w Załączniku Nr 11 ujęto plany finansowe jednostek budżetowych Gminy Zgorzelec na 2020 rok.

Załącznik Nr 12 dotyczy planu dochodów i wydatków związanych z zadaniami z ochrony środowiska.

Projektowany budżet Gminy Zgorzelec na 2021 rok nie jest zrównoważony. Planuje się deficyt budżetowy w wysokości 493.165,86 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 46.961.485,00 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące w łącznej wysokości 44.053.513,44 zł.

Różnica, stanowi kwotę 2.907.971,56 zł.

Na koniec 2021 r. określono łączną kwotę długu w wysokości 24.068.023,90 zł, na którą składają się:

1. zaciągnięte pożyczki długoterminowe w WFOŚiGW w łącznej kwocie 397.838,97 zł (rozchody budżetu),
2. zaciągnięte kredyty długoterminowe w łącznej kwocie 21.024.900 zł (rozchody budżetu),
3. zobowiązanie z tytułu umowy na modernizację oświetlenia na terenie gminy w ramach formuły "wybuduj i sfinansuj" w łącznej kwocie 2.219.975,54 zł (tj. dług spłacany wydatkami),
4. zobowiązanie z tytułu umowy na przebudowę dróg gminnych w ramach formuły "zaprojektuj, wybuduj i sfinansuj" w łącznej kwocie 295.199,97 zł (tj. dług spłacany wydatkami),
5. zobowiązanie z tytułu umowy na budowę sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Kunów w łącznej kwocie 130.109,42 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 10,68% i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 11,68%. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2020, wskaźnika spłaty wynosi 11,74%.

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 2021 do 2028 prezentującej poziom wskaźników zadłużenia i spłat długu, jako podstawy do zaciągania zobowiązań długoterminowych.

Tabela: Planowane na 2021 rok podstawowe parametry budżetowe Gminy Zgorzelec

A	Dochody ogółem, z tego:	49 699 931,00
	dochody bieżące	46 961 485,00
	dochody majątkowe	2 738 446,00
B	Wydatki ogółem, z tego:	50 193 096,86
	wydatki bieżące	44 053 513,44
	wydatki majątkowe	6 139 583,42
C	Deficyt	-493 165,86
D	Rozchody, w tym:	3 006 834,14
	spłata pożyczek i kredytów	3 006 834,14
E	Przychody, z tego:	3 500 000,00
	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	3 500 000,00
F	Stan zadłużenia	24 068 023,90
G	Wskaźnik zadłużenia stan zadłużenia prognozowany na dzień 31.12.2021 r. w relacji do dochodów	48,43%
H	Spełnienie art. 242 ufp dochody bieżące > wydatki bieżące	norma spełniona
	dochody bieżące	46 961 485,00
	wydatki bieżące	44 053 513,44
I	Spełnienie art. 243 ufp limit > wskaźnik	norma spełniona
	limit (plan na dzień 30.09.2021 r.)	11,68
	limit (przewidywane wykonanie 2021 r.)	11,74
	wskaźnik (bez wyłączeń)	10,68
	wskaźnik (z wyłączeniami)	10,17

