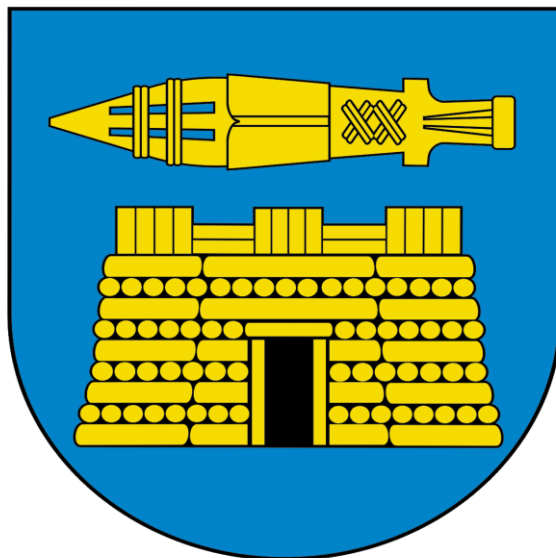


GMINA ZGORZELEC



BUDŻET GMINY ZGORZELEC  
NA 2024 ROK

Zgorzelec, 18 grudnia 2023 r.

## Uzasadnienie do budżetu Gminy Zgorzelec na 2024 rok

### SPIS TREŚCI

Założenia do budżetu Gminy Zgorzelec na 2024 rok .....	3
Perspektywa finansowa i wskaźnik zadłużenia .....	4
Wynik budżetu .....	6
Dochody budżetu .....	6
Wydatki budżetu .....	17
Przychody budżetu .....	32
Rozchody budżetu .....	32
Pozostałe dane i informacje .....	33
Załącznik Nr 1 Plan dochodów Gminy Zgorzelec na 2024 rok	
Załącznik Nr 2 Plan dochodów bieżących Gminy Zgorzelec na 2024 rok	
Załącznik Nr 3 Plan dochodów majątkowych Gminy Zgorzelec na 2024 rok	
Załącznik Nr 4 Plan wydatków Gminy Zgorzelec na 2024 rok	
Załącznik Nr 5 Plan wydatków bieżących Gminy Zgorzelec na 2024 rok	
Załącznik Nr 6 Plan wydatków majątkowych Gminy Zgorzelec na 2024 rok	
Załącznik Nr 7 Przychody i rozchody budżetu Gminy Zgorzelec w 2024 roku	
Załącznik Nr 8 Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2024 roku	
Załącznik Nr 9 Plan dochodów budżetu Gminy Zgorzelec na 2024 rok związanych z realizacją zadań rządowych	
Załącznik Nr 10 Plan dochodów z tytułu opłat związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi oraz plan wydatków związanych z pokryciem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	
Załącznik Nr 11 Plan dochodów i wydatków budżetu na 2024 rok związanych z zadaniami z ochrony środowiska	
Załącznik Nr 12 Zestawienie planowanych kwot dotacji w ramach wydatków bieżących udzielanych z budżetu Gminy Zgorzelec w 2024 roku	
Załącznik Nr 13 Plan dochodów i wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Zgorzelec na 2024 rok	
Załącznik Nr 14 Plan dochodów i wydatków na 2024 rok związanych z realizacją zadań na podstawie porozumień między JST	
Załącznik Nr 15 Plany finansowe jednostek organizacyjnych Gminy Zgorzelec na 2024 rok	

## **Założenia do budżetu Gminy Zgorzelec na 2024 rok**

Prace nad budżetem Gminy Zgorzelec na 2024 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Budżet Gminy Zgorzelec na 2024 rok przedstawia optymalne rozwiązania skierowane dla mieszkańców, przy trwającym od 2020 roku kryzysie gospodarczym, mającym również negatywne skutki finansowe dla budżetów lokalnych – samorządów z uwagi na pandemię Covid-19; trwającej tuż przy granicy Rzeczypospolitej Polskiej wojnie w Ukrainie; utrzymującej się w latach 2022-2023 wysokiej inflacji; opóźniającej się absorpcji środków finansowych z funduszy unijnych w ramach nowej perspektywy finansowej; a także niestabilności finansowej samorządów wynikającej z częstej zmiany przepisów prawnych oraz niejednolitego stosowania zasad w zakresie środków przekazywanych przez władze centralne na inwestycje samorządowe.

Każdy przedstawiany rokrocznie budżet ma na celu realizację planowanych strategii rozwoju Gminy, służący zaspokajaniu potrzeb społecznych naszych mieszkańców.

Kierując się zasadą racjonalności wydatkowania środków publicznych, gospodarności, w przedstawionym budżecie założono optymalne wykorzystanie źródeł zewnętrznych do dofinansowania zadań rozwojowych, inwestycyjnych i świadczonych usług społecznych. Zabezpieczono i zaplanowano na ten cel środki, stanowiące wkład własny gminy do niniejszych projektów.

Budżet Gminy Zgorzelec na 2024 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej ST3.4750.19.2023 z dnia 22 października 2023 o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Zgorzelec oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2024 rok;
- Informacji Wojewody Dolnośląskiego z dnia 19.10.2023 r. znak: FB-BP.3110.19.2023.KSz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
- wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Gminy Zgorzelec na 2024 rok;
- przepisów ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 z późn. zm.);
- przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat w oparciu o Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 21.07.2023 r., z uwzględnieniem polityki gminy oraz obowiązujących ulg i zwolnień, na podstawie podjętych uchwał;
- podjęte uchwały Rady Gminy Zgorzelec w sprawie wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
- realizację planów i działań prorozwojowych przy utrzymaniu absorpcji środków zewnętrznych, w tym unijnych, w ramach nowej perspektywy finansowej.

Na podstawie niniejszych przepisów, analizy bieżącego budżetu, informacji, danych i wskaźników, budżet Gminy Zgorzelec na 2024 rok przedstawia się według poniższych założeń:

Budżet obejmuje finansowanie zadań i jednostek w układzie kompetencyjnym. Składa się z części obowiązującej według podziału na zadania własne i zadania zlecone przez organy administracji rządowej.

W budżecie wyodrębniono wydatki na zadania bieżące i majątkowe (w tym inwestycyjne).

Wydatki inwestycyjne przy uchwale budżetowej planowane są w horyzoncie jednorocznym.

Natomiast wydatki wieloletnie ujmowane są w limitach wydatków na dany rok oraz w latach kolejnych w odrębnym akcie, tj. w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zgorzelec na lata 2024-2029.

Wydatki inwestycyjne opracowano na podstawie wieloletniego programu inwestycyjnego oraz bieżącego roku budżetowego. Dostosowano je do ograniczonych możliwości dochodowych gminy.

Planując wydatki majątkowe zapewniono w pierwszej kolejności środki na realizację inwestycji kontynuowanych oraz na możliwość pozyskiwania do nich dofinansowania z innych źródeł, w tym z budżetu środków krajowych i Unii Europejskiej. Dodatkowo wzięto pod uwagę priorytety w zakresie zadań, dla których prowadzone są prace przygotowawcze, a także skutki finansowe noworozpoczynanych zadań ujętych w budżecie gminy na 2024 rok oraz na budżety w kolejnych latach.

W momencie zmiany na rynku nieruchomości i zaplanowanych wpływach z tego tytułu, oraz realizacji wpływów z podatków i opłat lokalnych, uwarunkowań na szczeblu przepisów w zakresie dochodów własnych – dopuszcza się możliwość dokonania zmian w wydatkach inwestycyjnych i bieżących.

## **Perspektywa finansowa i wskaźniki zadłużenia**

Priorytetem polityki budżetowej w roku 2024 będzie konsekwentna racjonalizacja gospodarki finansowej gminy w celu optymalizacji dochodów i wydatków budżetowych.

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 2024 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 i wydatków nimi finansowanych (w tym ze szczególnym uwzględnieniem gospodarki odpadami komunalnymi, która staje się coraz bardziej kosztowna i generuje znaczące wydatki budżetowe),
- realizacji dochodów z podatków lokalnych dostosowując ich wielkość od sytuacji finansowej danego roku budżetowego,
- niezaciągania zobowiązań dłużnych powyżej kwot wynikających ze spłaty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych kredytów i pożyczek (polityka zarządzania długiem od dłuższego już czasu zdeterminowana została przez tę regułę, jednak z uwagi na rosnący zakres prac inwestycyjnych nie jest możliwe wygenerowanie innych dodatkowych źródeł dochodów, które zagwarantowałyby solidne podstawy finansowania ww. zadań),
- weryfikacja skali dofinansowania zadań niebędących zadaniami własnymi gminy (w obliczu rosnących wydatków własnych gminy, szczególnie w zakresie wydatków bieżących (tj. energia, woda, ciepło, opłaty, ubezpieczenia, itd.), należy dokonać przeglądu i weryfikacji pozostałych zadań, które w mniejszym stopniu lub zakresie wypełniają katalog zadań własnych gminy lub też w ograniczonym stopniu poprawiają jakość życia mieszkańców na terenie gminy,

- intensyfikowanie pozyskiwania dochodów ze sprzedaży majątku,
- maksymalizacja absorpcji środków europejskich i z innych źródeł (w tym w ramach małych projektów). W związku z ogłoszoną nową perspektywą finansową budżetu Unii Europejskiej konieczne jest przygotowanie odpowiednich podstaw do możliwości absorpcji i pozyskania tych funduszy. W tym celu gmina przystępuje do opracowania projektów, dokumentacji technicznych, planów funkcjonalno-użytkowych, kosztorysów, itp., które będą podstawą do ubiegania się o te środki.

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:

- dostosowanie wydatków bieżących do ograniczonych (przepisami prawa) możliwości dochodowych (w szczególności w zakresie władztwa podatkowego),
- utrzymywanie stałej tendencji wzrostu dochodów własnych wynikającej w znacznej części ze stosowania przez władze gminy strategicznego modelu zarządzania. W 2024 r. zauważalny jest znaczący wzrost dochodów podatkowych, co jest konsekwencją wysokiej inflacji, która przełożyła się na maksymalne stawki ustalane przez Ministerstwo Finansów,
- wzmocnienie dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących,
- 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 2024 roku i latach następnych, skutkujące możliwością przekroczenia w latach następnych dopuszczalnego indywidualnego poziomu wskaźnika obsługi długu,
- weryfikacja realizowanych zadań, ich zakresu oraz sposobu ich realizacji mająca na celu ograniczenie poziomu wydatków bieżących,
- prowadzenie stabilnej polityki wydatkowej całego budżetu – jej cechą ma być stały udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem (nie mniejszy niż 15% wydatków budżetu ogółem),
- maksymalizacja absorpcji środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zewnętrznych, z uwzględnieniem sytuacji, iż nieznane są kierunki i sfery podziału tych środków,
- 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,
- dalsze ustalenie proinwestycyjnych długookresowych proporcji podziału budżetu, w szczególności planowanych wydatków bieżących i inwestycyjnych,
- stała kontrola zdolności kredytowej i płynności finansowej gminy.

W budżecie 2024 roku, pomimo trudnej sytuacji finansowej gminy, jak i wielu samorządów w dobie kryzysu gospodarczego, przewidziano jedynie spłatę zobowiązań już zaciągniętych na działania wyłącznie inwestycyjne, strategiczne dla gminy w latach poprzednich.

Gmina nie planuje zaciągania nowych zobowiązań po 2024 r.

Wskaźniki zadłużenia zostały spełnione, zgodnie z art. 243 uofp. Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem pomniejszonych o kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz

powiększone o wolne środki nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego - stanowi 36,76% na maksymalny 60%. Spełnione również są indywidualne wskaźniki zadłużenia.

Wysokość poszczególnych wskaźników szczegółowo przedstawiona jest w załączniku Nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zgorzelec na lata 2024-2029.

**Budżet Gminy Zgorzelec na 2024 r. zawiera następujące założenia:**

- **prognozowane dochody budżetowe w wysokości 64.279.952,05 zł.**
- **planowane wydatki budżetowe w wysokości 64.836.505,05 zł.**
- **przychody w wysokości 5.056.553,00 zł.**
- **rozchody w wysokości 4.500.000,00 zł.**

**Wysokość zadłużenia na koniec 2024 roku wg projekcji zawartej w Wieloletniej Prognozie Finansowej wyniesie 23.629.145,38 zł.**

### **Wynik budżetu**

Planuje się, że budżet Gminy Zgorzelec zamknie się deficytem w kwocie **556.553,00 zł**, który zostanie pokryty:

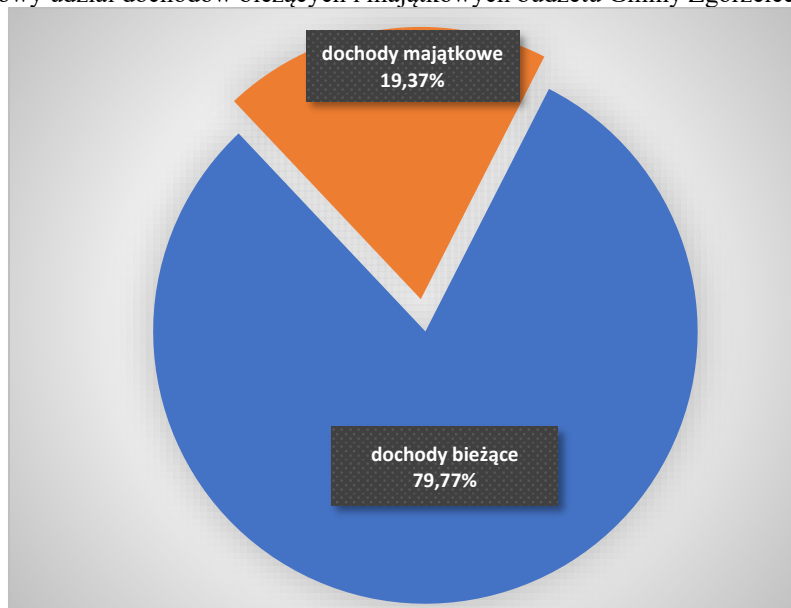
- który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego na rynku krajowym w kwocie 556.553,00 zł.

### **Dochody budżetu**

Plan dochodów Gminy Zgorzelec na rok 2024 ustalony został w kwocie **64.279.952,05 zł** i obejmuje dochody bieżące w wysokości **51.722.220,00 zł** oraz dochody majątkowe w wysokości **12.557.732,05 zł**.

W rezultacie dochody bieżące stanowią 80,46% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 19,54% dochodów ogółem.

Wykres: Procentowy udział dochodów bieżących i majątkowych budżetu Gminy Zgorzelec na 2024 r.



Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w budżecie na 2024 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 9.089.221,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 248.274,00 zł;
- część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 8.078.620,00 zł;
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości 1.955.089,00 zł.

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 3.730.698,00 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 2.927.798,00 zł;
- dotacje na zadania własne w wysokości 802.900,00 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w łącznej kwocie 10.457.532,05 zł.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2024 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2023 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów.

Prognozowane dochody budżetowe Gminy Zgorzelec na 2024 rok:

- w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera Załącznik Nr 1,
- natomiast dochody bieżące zostały opisane w Załączniku Nr 2,
- a dochody majątkowe w Załączniku Nr 3.

Podstawowe kwoty planowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

**Rolnictwo i łowiectwo – plan 30 650,00 zł, w tym:**

- dochody bieżące – plan 20.100,00 zł,

Pozostała działalność – plan 20.100,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 20.100,00 zł, w tym:
  - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 20.000,00 zł;
  - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 100,00 zł;

**Transport i łączność – plan 2.094.153,05 zł, w tym:**

- dochody bieżące – plan 10.000,00 zł,

Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych – plan 10.000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 10.000,00 zł, w tym:
  - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 5.000,00 zł;

Są to dochody planowane do uzyskania z opłat za korzystanie przez operatora i przewoźnika z przystanków komunikacyjnych, których właścicielem albo zarządzającym jest Gmina Zgorzelec,

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 5.000,00 zł;

- dochody majątkowe – plan 2.084.153,05 zł,

Drogi publiczne gminne – plan 1.764.153,05 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 1.764.153,05 zł, w tym:
    - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 1.764.153,05 zł;
- Stosowna umowa i promesa związana z tymi środkami zostały podpisane w 2023 r.

Drogi wewnętrzne – plan 320.000,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 320.000,00 zł, w tym:
    - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 320.000,00 zł;
- Są to środki z Terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych we Wrocławiu, które co roku gmina pozyskuje na realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych w zakresie modernizacji dróg wewnętrznych prowadzących do gruntów rolnych.

#### **Gospodarka mieszkaniowa – plan 6.676.200,00 zł, w tym:**

- dochody bieżące – plan 326.000,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 6.350.200,00 zł.

Gospodarka gruntami i nieruchomościami – plan 2.223.200,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 123.000,00 zł, w tym:
    - wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności w kwocie 1.000,00 zł;
    - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 12.000,00 zł;
    - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 100.000,00 zł;
    - wpływy z usług w kwocie 6.000,00 zł;
    - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 3.000,00 zł;
    - wpływy z różnych dochodów w kwocie 1.000,00 zł;
  - dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 2.100.200,00 zł, w tym:
    - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 200,00 zł;
    - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 2.100.000,00 zł;
- Przewidywane wykonanie dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych w 2023 r. wyniesie blisko 3 mln zł. Dlatego też można szacować z pełnym przekonaniem,



iż w 2024 r. realizacja dochodów z tego tytułu będzie przebiegać zgodnie z założeniami budżetowymi.

Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – plan 482 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 203.000,00 zł, w tym:
  - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 200.000,00 zł;
  - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 1.000,00 zł;
  - wpływy z różnych dochodów w kwocie 2.000,00 zł;
- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 4.250.000,00 zł, w tym:
  - środki otrzymane z rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 4.250.000,00 zł;

**Administracja publiczna – plan 1.013.996,00 zł, w tym:**

- **dochody bieżące – plan 213.617,00 zł,**
- **dochody majątkowe – plan 800.379,00 zł.**

Urzędy wojewódzkie – plan 85.776,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 85.676,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 85.676,00 zł;
  - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 100,00 zł;

Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – plan 117.841,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 233,03 zł, w tym:
  - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 11.000,00 zł;
  - wpływy z usług w kwocie 1.000,00 zł;
  - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 2.000,00 zł;
  - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 1.000,00 zł;
  - wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 40.000,00 zł;
  - wpływy z różnych dochodów w kwocie 2.000,00 zł;
- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 800.379,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa w ramach programów finansowych 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 w kwocie 800.379,00 zł;

Środki stanowią część budżetu w ramach EFRR w ramach Funduszy Europejskich dla Dolnego Śląska 2021-2027 i są przeznaczone na realizację projektu pn. „Modernizacja energetyczna budynków Urzędu Miasta i Urzędu Gminy Zgorzelec”.

Pozostała działalność – plan 10.000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 10.000,00 zł, w tym:
  - wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 10.000,00 zł;

**Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – plan 1.810,00 zł, w tym:**

- **dochody bieżące – plan 1.810,00 zł,**

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – plan 1.810,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1.810,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 1.810,00 zł;

**Obrona narodowa – plan 200,00 zł, w tym:**

- **dochody bieżące – plan 200,00 zł,**

Pozostałe wydatki obronne – plan 200,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 200,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 200,00 zł;

**Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – plan 31.165.871,00 zł, w tym:**

- **dochody bieżące – plan 31.165.871,00 zł,**

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – plan 7.000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 7.000,00 zł, w tym:
  - wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w kwocie 7.000,00 zł;

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – plan 15.331.500,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 15.331.500,00 zł, w tym:
  - wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 14.885.000,00 zł;
  - wpływy z podatku rolnego w kwocie 280.000,00 zł;

- wpływy z podatku leśnego w kwocie 120.000,00 zł;
- wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 35.000,00 zł;
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 1.000,00 zł;
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 500,00 zł;
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 10.000,00 zł;

Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – plan 5.238.000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5.238.000,00 zł, w tym:
  - wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 3.000.000,00 zł;
  - wpływy z podatku rolnego w kwocie 1.300.000,00 zł;
  - wpływy z podatku leśnego w kwocie 15.000,00 zł;
  - wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 110.000,00 zł;
  - wpływy z podatku od spadków i darowizn w kwocie 30.000,00 zł;
  - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 730.000,00 zł;
  - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 20.000,00 zł;
  - wpływy z opłaty prolongacyjnej w kwocie 3.000,00 zł;
  - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 30.000,00 zł;

Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – plan 1.251.876,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1.251.876,00 zł, w tym:
  - wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 150.000,00 zł;
  - wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 40.000,00 zł;
  - wpływy z opłaty eksploatacyjnej w kwocie 230.000,00 zł;
  - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 630.000,00 zł;
  - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 200.000,00 zł;
  - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 500,00 zł;
  - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 1.376,00 zł;

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z podatku od nieruchomości (od osób fizycznych i od osób prawnych) w latach 2020-2024

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
2020	14 688 517,00	13 969 464,00	122,96%	99,78%
2021	14 200 357,00	14 284 498,00	96,68%	102,26%
2022	14 280 000,00	12 771 817,00	100,56%	89,41%
2023	16 460 000,00	13 836 867,00	115,27%	108,34%
2024	17 885 000,00	17 885 000,00	108,66%	129,26%

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – plan 9.337.495,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 9.337.495,00 zł, w tym:
  - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 9.089.221,00 zł;
  - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 248.274,00 zł;

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z udziału w PIT w latach 2020-2024

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
2020	6 921 858,00	6 921 858,00	124,92%	122,20%
2021	7 484 079,00	8 101 010,00	108,12%	117,04%
2022	8 790 648,00	8 790 648,00	117,46%	108,51%
2023	6 461 668,00	6 461 668,00	73,51%	73,51%
2024	9 089 221,00	9 089 221,00	140,66%	140,66%

#### **Różne rozliczenia – plan 10.033.709,00 zł, w tym:**

- **dochody bieżące – plan 10.033.709,00 zł,**

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – plan 8.078.620,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 8.078.620,00 zł, w tym:
  - subwencje ogólne z budżetu państwa w kwocie 8.078.620,00 zł;

Tabela: Plan i wykonanie dochodów z subwencji oświatowej w latach 2020-2024

rok	plan dochodów z subwencji oświatowej	dochody wykonane z subwencji oświatowej	relacja rdr wg planu	relacja rdr wg wykonania
a	b	c	d	e
2020	5 307 470,00	5 307 470,00	107,01%	107,01%
2021	5 355 941,00	5 355 941,00	100,91%	100,91%
2022	5 596 337,00	5 596 337,00	104,49%	104,49%
2023	6 716 200,00	6 716 200,00	120,01%	120,01%
2024	8 078 620,00	8 078 620,00	120,29%	120,29%

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – plan 1.955.089,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 1.955.089,00 zł, w tym:
  - subwencje ogólne z budżetu państwa w kwocie 1.955.089,00 zł;

### **Oświata i wychowanie – plan 1.311.380,00 zł, w tym:**

- **dochody bieżące – plan 1.311.380,00 zł,**

Szkoły podstawowe – plan 247.157,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 247.157,00 zł, w tym:
  - wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów w kwocie 26,00 zł;
  - wpływy z różnych opłat w kwocie 168,00 zł;
  - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 1.913,00 zł;
  - wpływy z usług w kwocie 242.000,00 zł;
  - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 300,00 zł;
  - wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 200,00 zł;
  - wpływy z różnych dochodów w kwocie 2.550,00 zł;

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – plan 458.400,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 346 430,00 zł, w tym:
  - wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 5.100,00 zł;
  - wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 183.800,00 zł;
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 159.500,00 zł;
  - dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 110.000,00 zł;

Przedszkola – plan 605.823,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 605.823,00 zł, w tym:
  - wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 46.000,00 zł;
  - wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 97.200,00 zł;
  - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 250,00 zł;
  - wpływy z różnych dochodów w kwocie 400,00 zł;
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 102.000,00 zł;
  - dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 359.973,00 zł;

### **Pomoc społeczna – plan 1.016.762,00 zł, w tym:**

- **dochody bieżące – plan 1.016.762,00 zł,**

Domy pomocy społecznej – plan 12.000,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 12.000,00 zł, w tym:
  - wpływy z usług w kwocie 12.000,00 zł;

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – plan 22.600,00 zł, w tym

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 22.600,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 22.600,00 zł;

Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – plan 113.700,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 113.700,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 113.700,00 zł;

Zasiłki stałe – plan 269.000,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 269.000,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 269.000,00 zł;

Ośrodki pomocy społecznej – plan 118.900,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 118.900,00 zł, w tym:
  - wpływy z różnych dochodów w kwocie 400,00 zł;
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 118.500,00 zł;

Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – plan 12.550,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 12.550,00 zł, w tym:
  - wpływy z usług w kwocie 12.500,00 zł;
  - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 50,00 zł;

Pomoc w zakresie dożywiania – plan 17.600,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 17.600,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 17.600,00 zł;

Pozostała działalność – plan 450.412,00 zł, w tym:

- o dochody bieżące zaplanowano w kwocie 450.412,00 zł, w tym:
  - wpływy z różnych dochodów w kwocie 6.000,00 zł;

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 4.412,00 zł;
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 440.000,00 zł;

#### **Rodzina – plan 3.459.971,00 zł, w tym:**

- **dochody bieżące – plan 3.459.971,00 zł,**

Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – plan 2.813.000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 5 123 650,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 2.786.000,00 zł;
  - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 27.000,00 zł;

Karta Dużej Rodziny – plan 50,00 zł;

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 50,00 zł, w tym:
  - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 50,00 zł;

Rodziny zastępcze – plan 2.000,00 zł;

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 2.000,00 zł, w tym:
  - wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej w kwocie 2.000,00 zł;

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – plan 49.700,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 49.700,00 zł, w tym:
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 49.700,00 zł;

System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – plan 511.621,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 511.621,00 zł, w tym:
  - wpływ z różnych opłat w kwocie 432.157,00 zł;
  - wpływy z usług w kwocie 78.984,00 zł;
  - wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 280,00 zł;
  - wpływy z różnych dochodów w kwocie 200,00 zł;

### **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 3.620.500,00 zł, w tym:**

- **dochody bieżące – plan 3.620.500,00 zł,**

Gospodarka odpadami komunalnymi – plan 3.545.500,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 3.545.500,00 zł, w tym:
  - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 3.507.000,00 zł;
  - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 20.000,00 zł;
  - wpływy z opłaty prolongacyjnej w kwocie 500,00 zł;
  - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 35.000,00 zł;

Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – plan 35.000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 35.000,00 zł, w tym:
  - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 35.000,00 zł;

Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – plan 40.000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące zaplanowano w kwocie 40.000,00 zł, w tym:
  - wpływy z różnych opłat w kwocie 40.000,00 zł;

### **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan 3.323.000,00 zł, w tym:**

- **dochody majątkowe – plan 3.323.000,00 zł,**

Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – plan 2.000.000,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 2.000.000,00 zł, w tym:
  - środki otrzymane z rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 2.000.000,00 zł;

Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – plan 1.323.000,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 1.323.000,00 zł, w tym:
  - środki z Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 1.323.000,00 zł;



## Wydatki budżetu

Plan wydatków Gminy Zgorzelec na 2024 rok ustalony został w kwocie **64.836.505,05** i obejmuje wydatki bieżące w wysokości **48.991.429,57 zł** oraz wydatki majątkowe w wysokości **15.845.075,48 zł**.

W rezultacie wydatki bieżące stanowią 75,56% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 24,44% wydatków ogółem.

Wydatki Gminy Zgorzelec na 2024 rok, podobnie jak w latach ubiegłych, prognozowane są w warunkach ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia pełnego sfinansowania tzw. „wydatków sztywnych” (kosztów obsługi długu, zobowiązań wynikających z zawartych umów, kosztów związanych z wynagrodzeniami, wydanymi decyzjami). Kontynuowana więc będzie w dalszym ciągu konsekwentna racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na optymalizowanie środków finansowych przeznaczonych na rozwój. Są to warunki niezbędne do utrzymania stabilności finansowej Gminy Zgorzelec w 2024 roku i w latach następnych.

Priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących jest zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń infrastruktury społecznej (w tym oświaty i pomocy społecznej) oraz gospodarki komunalnej. Zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z planowaną realizacją zadań gminy, w tym zadań zleconych. Istotne znaczenie w strukturze wydatków ma polityka społeczna poprzez zmiany zasad i przepisów ustaw w tym zakresie i nałożenie obowiązków na gminy bez pokrycia źródeł ich sfinansowania.

Istotnym czynnikiem determinującym wydatki bieżące objęte zakresem reguły jest kształtowanie się kosztów pracy w sektorze instytucji rządowych i samorządowych. Prowadzona polityka rządowa w zakresie minimalnego wynagrodzenia wraz ze zmianą sposobu jego naliczania spowodowała radykalny wzrost kosztów pracy, wprowadzając niską dysproporcję pomiędzy stałą kadrą, a pracownikami okresowymi. Uzasadnia to przewidywany wzrost płac w celu utrzymania zasobów kadrowych do prawidłowej realizacji zadań statutowych w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy.

Przy opracowywaniu budżetu na 2024 rok wykorzystano następujące wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w założeniach budżetu gminy:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych przyjęty w wysokości 6,6% dla wybranych grup wydatków;
- minimalne miesięczne wynagrodzenie za pracę:
  - od 1 stycznia 2024 r. w wysokości 4.242,00 zł brutto plus dodatek za staż pracy;
  - od 1 lipca 2024 w wysokości 4.300,00 zł brutto plus dodatek stażowy.
- zlecanie prac, usług w oparciu o minimalną stawkę godzinową, stosowaną do umów zlecenia na podstawie art. 734 i 750 KC:
  - od 1 stycznia 2024 roku w wysokości brutto 27,70 zł/1 godz.;
  - od 1 lipca 2024 roku w wysokości brutto 28,10 zł/1 godz.
- podwyżka wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi w poszczególnych jednostkach organizacyjnych i w poszczególnych tabelach zaszeregowania,
- zastosowanie wynagrodzeń dla nauczycieli wg przepisów rozporządzenia MEN zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy, obowiązujące na dzień sporządzania projektu

budżetu, z uwzględnieniem potencjalnych zmian oraz uwzględnieniem projektu ustawy budżetowej na 2024 rok, przedstawiający w art. 9 ust. 2 w zakresie ustalenia kwoty bazowej dla nauczycieli, na podstawie art. 30 ust. 3 ustawy z dn. 26.01.1982 r. - Karta Nauczyciela,

- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planowany zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2023 r. poz. 998 z późn. zm.) w związku z projektem ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024,
- zasady i warunki przyznawania gminie dotacji na zadania własne z uwzględnieniem wkładu własnego gminy/jednostki;

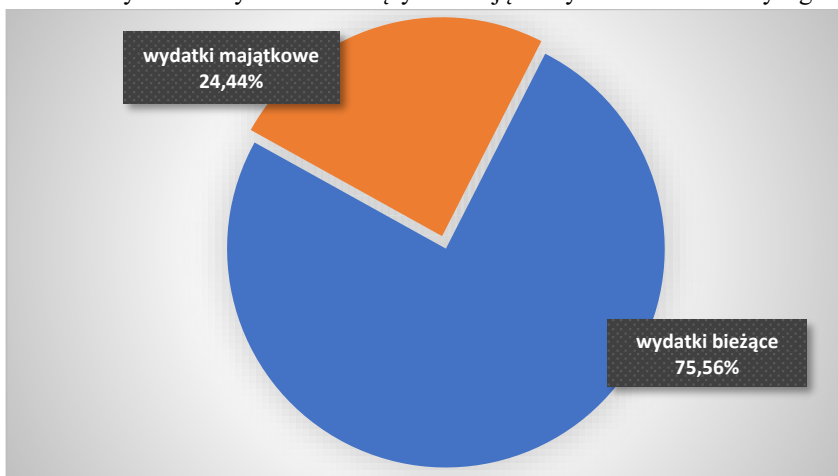
Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- **wydatki bieżące w wysokości 48.991.429,57 zł, z tego:**
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 40.003.421,57 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 24.882.987,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 15.120.434,57 zł,
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości 2.939.000,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 4.467.886,00 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań gminy w wysokości 81.122,00 zł,
  - obsługa długu w wysokości 1.500.000,00 zł;
- **wydatki majątkowe w wysokości 15.845.075,48 zł, z tego:**
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 15.845.075,48 zł, w tym:
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy Zgorzelec w wysokości 1.067.145,00 zł.

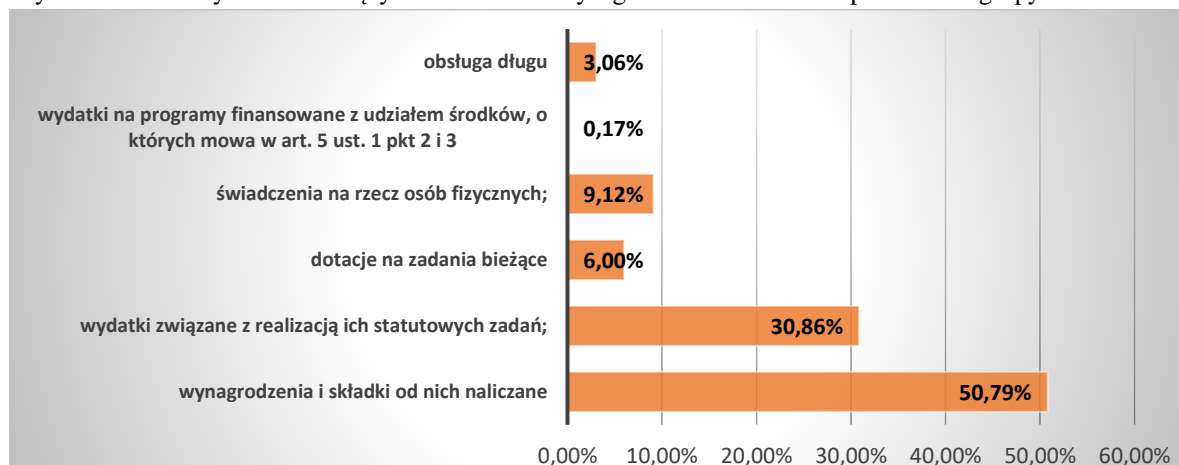
Planowane wydatki budżetowe Gminy Zgorzelec na 2024 rok:

- w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera Załącznik Nr 4,
- natomiast wydatki bieżące zostały opisane w Załączniku Nr 5,
- a wydatki majątkowe w Załączniku Nr 6.

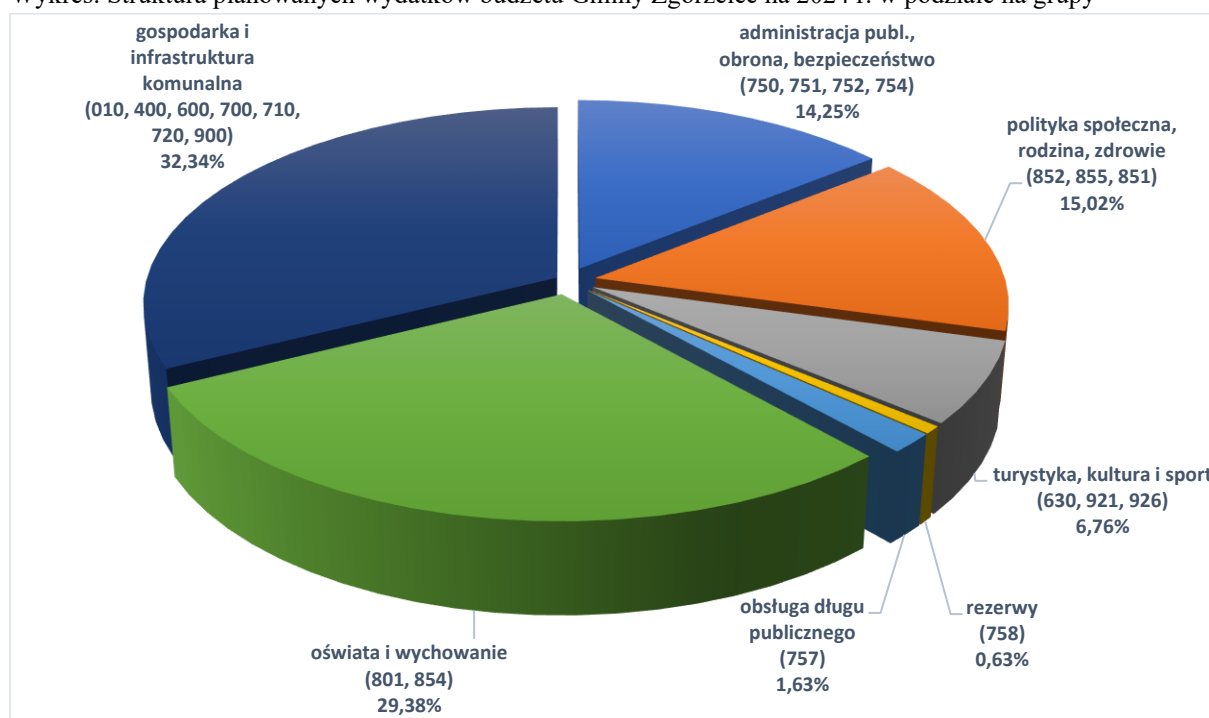
Wykres: Procentowy udział wydatków bieżących i majątkowych budżetu Gminy Zgorzelec na 2024 r.



Wykres: Podział wydatków bieżących budżetu Gminy Zgorzelec na 2024 r. w podziale na grupy



Wykres: Struktura planowanych wydatków budżetu Gminy Zgorzelec na 2024 r. w podziale na grupy



#### **Dział Rolnictwo i leśnictwo – plan 319.368,00 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 105.600,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 213.768,00 zł.

Melioracje wodne – plan 72.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 72.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 22.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 22.000,00 zł,
    - dotacje na zadania bieżące w wysokości 50.000,00 zł,

Spółki wodne – plan 2.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2.000,00 zł, z tego:

- wydatki jednostek budżetowych w wysokości 2.000,00 zł, w tym:
  - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 2.000,00 zł,

Izby rolnicze – plan 31.600,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 31.600,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 31.600,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 31.600,00 zł,

Infrastruktura sanitacyjna wsi – plan 213.768,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 213.768,00 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 213.768,00 zł, w tym:
    - SWK Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Kunowie w formie zaprojektuj i wybuduj dla dz. Nr 185/9-11 i przyczółek dla dalszej rozbudowy w kierunku dz. Nr 206/... w kwocie 158.670,00 zł (zadanie jest kontynuacją prac rozpoczętych w 2023 r., podpisana umowa na jego realizację),
    - SWK Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Tylice i Kunów (w tym dokumentacja projektowa) w kwocie 55.098,00 zł (zadanie jest kontynuacją prac rozpoczętych w 2023 r., podpisana umowa na jego realizację).

**Dział Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – plan 300.000,00 zł, w tym:**

- **wydatki bieżące – plan 300.000,00 zł,**

Dostarczanie wody – plan 300.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 300.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 300.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 300.000,00 zł,

**Dział Transport i łączność – plan 5.892.215,20 zł, w tym:**

- **wydatki bieżące – plan 1.161.700,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 4.730.515,20 zł.**

Lokalny transport zbiorowy – plan 100.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 100.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 100.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 100.000,00 zł,

Drogi publiczne krajowe – plan 1.300,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1.300,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 1.300,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 1.300,00 zł,

Drogi publiczne wojewódzkie – plan 1.100,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1.100,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 1.100,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 1.100,00 zł,

Drogi publiczne powiatowe – plan 175.300,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 9.300,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 9.300,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 9.300,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 166.000,00 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 166.000,00 zł, w tym:
    - Budowa zatoki autobusowej w Koźlicach na dz. nr 183/18 w ciągu drogi powiatowej nr 2385D w kwocie 71.000,00 zł,
    - Budowa zatoki autobusowej w Osieku Łużyckim na dz. nr 119 w ciągu drogi powiatowej nr 2385D w kwocie 95.000,00 zł,

Drogi publiczne gminne – plan 4.389.515,20 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 555.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 555.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 555.000,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 3.834.515,20 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 3.834.515,20 zł, w tym:
    - Budowa ul. Okrężnej w miejscowości Łągów (w tym prace projektowe) w kwocie 155.055,00 zł,
    - PŁ Przebudowa ul. Dębowej w miejscowości Łągów – Etap I w łącznej kwocie 3.679.460,65 zł.

Drogi publiczne wewnętrzne – plan 1.130.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 400.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 400.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 400.000,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 730.000,00 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 730.000,00 zł, w tym:
    - Opracowanie koncepcji przebudowy dróg gminnych wewnętrznych (dokumentacja i prace projektowe) w kwocie 30.000,00 zł,
    - Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Jerzmankach dz. nr 519 i 539 w kwocie 700.000,00 zł.

Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych – plan 95.000 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 95.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 95.000,00 zł, w tym:

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 95.000,00 zł,

#### **Dział Turystyka – plan 130.000,00 zł, w tym:**

- **wydatki majątkowe – plan 130.000,00 zł.**

Zadania w zakresie upowszechniania turystyki – plan 130.000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 130.000,00 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 130.000,00 zł, w tym:
    - Rower, woda i przygoda – dokumentacja projektowa w kwocie 130.000,00 zł.

#### **Dział Gospodarka mieszkaniowa – plan 5.235.000,00 zł, w tym:**

- **wydatki bieżące – plan 455.000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 4.780.000,00 zł.**

Gospodarka gruntami i nieruchomościami – plan 170.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 170.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 170.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 170.000,00 zł,

Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – plan 5.055.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 275.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 275.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 275.000,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 4.780.000,00 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 4.780.000,00 zł, w tym:
    - PŁ Przebudowa wraz z rozbudową części istniejącego budynku mieszkalno-usługowego na budynek mieszkalny wielorodzinny i usług użyteczności publicznej w miejscowości Gronów w łącznej kwocie 4.780.000,00 zł.

Pozostała działalność – plan 10.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 10.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 10.000,00 zł,

#### **Dział Działalność usługowa – plan 219.000,00 zł, w tym:**

- **wydatki bieżące – plan 219.000,00 zł,**

Plany zagospodarowania przestrzennego – plan 219.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 219.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 219.000,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 39.000,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 180.000,00 zł,

**Dział Administracja publiczna – plan 9.480.629,57 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 8.413.484,57 zł,
- wydatki majątkowe – plan 1.067.145,00 zł.

Urzędy wojewódzkie – plan 85.676,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 85.676,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 85.676,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 85.676,00 zł,

Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – plan 294.500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 294.500,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 54.500,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 54.500,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych 240.000,00 zł.

Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – plan 8.710.567,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 7.643.422,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 7.549.300,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 6.195.000,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 1.354.300,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych 13.000,00 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości 81.122,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1.067.145,00 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 1.067.145.000,00 zł, w tym:
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości 1.067.145,00 zł,
    - Modernizacja energetyczne budynków Urzędu Miasta i Urzędu Gminy Zgorzelec w łącznej kwocie 1.067.145,00 zł.

Promocja jednostek samorządu terytorialnego – plan 147.886,57 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 147.886,57 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 147.886,57 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 147.886,57 zł,

Pozostała działalność – plan 242.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 242.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 38.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 38.000,00 zł,
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości 32.000,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych 172.000,00 zł,

**Dział Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – plan 1.810,00 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 1.810,00 zł,

Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – plan 1.810,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1.810,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 1.810,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 1.675,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 135,00 zł,

**Dział Obrona narodowa – plan 200,00 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 200,00 zł,

Pozostałe wydatki obronne – plan 200,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 200,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 200,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 200,00 zł,

**Dział Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan 305.500,00 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 305.500,00 zł,

Ochotnicze straże pożarne – plan 305.500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 305.500,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 225.500,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 43.500,00 zł
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 182.000,00 zł,
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości 30.000,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych 50.000,00 zł,

**Dział Obsługa długu publicznego – plan 1.500.000,00 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 1.500.000,00 zł,

Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki – plan 1.500.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1.500.000,00 zł, z tego:
  - obsługa długu w wysokości 1.500.000,00 zł, w tym:
    - odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek w kwocie 1.500.000,00 zł;



### **Dział Różne rozliczenia – plan 850.000,00 zł, w tym:**

- **wydatki bieżące – plan 750.000,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 100.000,00 zł,**

Rezerwy ogólne i celowe – plan 850.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 750.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 750.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 750.000,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 100.000,00 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 100.000,00 zł, w tym:
    - Rezerwa na wydatki inwestycyjne w kwocie 100.000,00 zł.

### **Uszczegółowienie zaplanowanych wydatków w ramach rezerw na 2024 r.:**

- **rezerwa ogólna** – kwota 130.000,00 zł, która stanowi 0,20% planowanych wydatków ogółem, co jest zgodne z zapisem art. 222 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- **rezerwa celowa** na kwotę 720.000,00 zł, tj. 1,11% ogółu wydatków, z tego:
  - realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 120.000,00 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,
  - na wzrost wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi w wysokości - 500.000,00 zł,
  - wydatki i zakupy inwestycyjne – 100.000,00 zł.

Zaplanowana kwota rezerw na 2024 r. stanowi 1,31% ogólnej kwoty zaplanowanych wydatków.

### **Dział Oświata i wychowanie – plan 17.977.267,00 zł, w tym:**

- **wydatki bieżące – plan 17.952.267,00 zł,**
- **wydatki majątkowe – plan 25.000,00 zł.**

Szkoły podstawowe – plan 12.130.308,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 12.105.308,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 11.755.308,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 10.043.646,00 zł
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 1.711.662,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych 350.000,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 25.000,00 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 25.000,00 zł, w tym:
    - Modernizacja schodów wejściowych wraz z montażem podjazdów aluminiowych dla osób niepełnosprawnych w SP w Jerzmankach w kwocie 25.000,00 zł.

Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – plan 1.538.493,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1.538.493,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 1.456.163,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 1.102.070,00 zł
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 354.093,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 82.330,00 zł,

Przedszkola – plan 3.330.480,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3.330.480,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 2.430.480,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 2.038.000,00 zł
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 392.480,00 zł,
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości 800.000,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 100.000,00 zł,

Dowożenie uczniów do szkół – plan 800.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 800.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 800.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 800.000,00 zł,

Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – plan 62.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 62.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 62.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 62.000,00 zł,

Pozostała działalność – plan 115.986,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 115.986,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 115.986,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 115.986,00 zł,

#### **Dział Ochrona zdrowia – plan 780.000,00 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 408.000,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 372.000,00 zł.

Zwalczanie narkomanii – plan 78.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 78.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 20.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 20.000,00 zł,
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości 58.000,00 zł,

Przeciwdziałanie alkoholizmowi – plan 702.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 330.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 222.000,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 62.000,00 zł

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 160.000,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące w wysokości 108.000,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 372.00,00 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 372.000,00 zł, w tym:
    - Budowa placów zabaw w ramach programów społecznych z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i wyrównywania szans wśród dzieci i młodzieży w kwocie 152.000,00 zł,
    - PŁ Przebudowa wraz z rozbudową części istniejącego budynku mieszkalno-usługowego na budynek mieszkalny wielorodzinny i usług użyteczności publicznej w miejscowości Gronów w kwocie 220.000,00 zł.

#### **Dział Pomoc społeczna – plan 3.123.698,00 zł, w tym:**

##### **• wydatki bieżące – plan 3.123.698,00 zł,**

Domy pomocy społecznej – plan 400 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 400.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 400.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 400.000,00 zł,

Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – plan 4.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 4.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 4.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 4.000,00 zł,

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji - plan 22.600,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 22.600,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 22.600,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 22.600,00 zł,

Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe- plan 173.700,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 173.700,00 zł, z tego:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 173.700,00 zł,

Dodatki mieszkaniowe – plan 42.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 42.00,00 zł, z tego:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 42.000,00 zł,

Zasiłki stałe – plan 269.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 269.00,00 zł, z tego:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 269.000,00 zł,

Ośrodki pomocy społecznej – plan 1.306.050,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1.306.050,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 1.297.800,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 1.138.500,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 159.300,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 8.250,00 zł,

Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – plan 55.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 55.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 55.000,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 55.000,00 zł,

Pomoc w zakresie dożywiania – plan 50.400,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 50.400,00 zł, z tego:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 50.400,00 zł,

Pozostała działalność – plan 800.948,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 800.948,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 660.948,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 216.626,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 444.322,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 140.000,00 zł,

#### **Dział Edukacyjna opieka wychowawcza – plan 20.000,00 zł, w tym:**

- **wydatki bieżące – plan 20.000,00 zł,**

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – plan 10.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10.000,00 zł, z tego:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 10.000,00 zł,

Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – plan 10.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10.000,00 zł, z tego:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 10.000,00 zł,

#### **Dział Rodzina – plan 5.805.770,00 zł, w tym:**

- **wydatki bieżące – plan 5.805.770,00 zł,**

Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – plan ogółem 2.786.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2.786.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 83.294,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 83.294,00 zł,

- świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 2.702.706,00 zł,

Karta Dużej Rodziny – plan 40.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 40.000,00 zł, z tego:
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 40.000,00 zł,

Wspieranie rodziny – plan 88.800,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 88.800,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 88.300,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 85.300,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 3.000,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 500,00 zł,

Rodziny zastępcze – plan 600.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 600.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 600.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 600.000,00 zł,

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – plan 49.700,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 49.700,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 49.700,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 49.700,00 zł,

System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – plan 2.241.270,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2.241.270,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 2.236.270,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 1.927.200,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 309.070,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 5.000,00 zł,

#### **Dział Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 5.306.847,28 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 4.534.500,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 772.347,28 zł.

Gospodarka ściekowa i ochrona wód – plan 8.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 8.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 8.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 8.000,00 zł,

Gospodarka odpadami komunalnymi (gminny system gospodarki odpadami komunalnymi) – plan 3.507.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 3.507.000,00 zł, z tego:

- wydatki jednostek budżetowych w wysokości 3.507.000,00 zł, w tym:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 302.000,00 zł,
  - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 2.205.000,00 zł,

Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – plan 16.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 16.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 16.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 16.000,00 zł,

Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – plan 30.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 30.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 30.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 30.000,00 zł,

Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu – plan 10.500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 10.500,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 10.500,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 3.000,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 7.500,00 zł,

Schroniska dla zwierząt – plan 85.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 85.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 14.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 14.000,00 zł,
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości 71.000,00 zł,

Oświetlenie ulic, placów i dróg – plan 1.465.347,28 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 693.000,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 693.000,00 zł, w tym:
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 693.000,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 772.347,28 zł, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 772.347,28 zł, w tym:
    - Budowa oświetlenia drogowego w Gronowie, droga publiczna 109117D w kwocie 80.000,00 zł,
    - Budowa oświetlenia drogowego w Jędrzychowicach, droga wewnętrzna N6 w kwocie 50.000,00 zł,
    - Budowa oświetlenia drogowego w Przesieczanach, droga powiatowa 2393D w kwocie 40.000,00 zł,
    - Dobudowa nowych punktów oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec (w tym dokumentacja projektowa) w kwocie 40.000,00 zł,
    - Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz zapewnieniem finansowania w kwocie 522.347,28 zł,

- Wymiana, rozbudowa i modernizacja szafek oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec w kwocie 40.000,00 zł.

Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – plan 30.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 30.000,00 zł, z tego:
- wydatki jednostek budżetowych w wysokości 30.000,00 zł, w tym:
  - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 30.000,00 zł,

Pozostała działalność – plan 155.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 155.000,00 zł, z tego:
- wydatki jednostek budżetowych w wysokości 155.000,00 zł, w tym:
  - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 155.000,00 zł,

#### **Dział Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan 5.234.500,00 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 1.680.200,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 3.554.300,00 zł,

Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – plan 3.434.500,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1.680.200,00 zł, z tego:
- wydatki jednostek budżetowych w wysokości 30.200,00 zł, w tym:
  - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 30.200,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące w wysokości 1.650.000,00 zł (dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury na działalność Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelec wraz z utrzymaniem świetlic wiejskich będących w zarządzie instytucji kultury),
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 2.204.300,00 zł, z tego:
- inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 2.204.300,00 zł, w tym:
  - PŁ Przebudowa wraz z rozbudową budynku świetlicy wiejskiej w Łagowie w kwocie 2.204.300,00 zł,

Biblioteki – plan 450.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 450.000,00 zł, z tego:
- dotacje na zadania bieżące w wysokości 450.000,00 zł (dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury na finansowanie kosztów działalności bibliotek na terenie gminy).

Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – plan 1.350.000,00 zł, w tym:

- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 1.350.000,00 zł, z tego:
- inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 1.350.000,00 zł, w tym:
  - PŁ Prace konserwatorskie i restauratorskie przy kościele parafialnym p.w. Św. Franciszka z Asyżu w Jerzmarkach w łącznej kwocie 350.000,00 zł,
  - PŁ Renowacja dachu zabytkowego Kościoła Filialnego Rzymskokatolickiego p.w. ŚŚ. Piotra i Pawła w Radomierzycach w łącznej kwocie 500.000,00 zł,

- PŁ Renowacja Kościoła Filialnego p.w. Matki Boskiej Królowej Polski w Gronowie  
w łącznej kwocie 500.000,00 zł

**Dział Kultura fizyczna – plan 2.354.700 zł, w tym:**

- wydatki bieżące – plan 2.254.700,00 zł,
- wydatki majątkowe – 100.000,00 zł,

Obiekty sportowe – plan 2.166.800,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 2.066.800,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 2.057.800,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 1.429.500,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 628.300,00 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 9.000,00 zł,
- wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 100.000,00 zł, z tego
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 100.000,00 zł, w tym:
    - Budowa boisk wielofunkcyjnych w Jędrzychowicach (prace projektowe) w kwocie 50.000,00 zł,
    - Budowa boisk wielofunkcyjnych w Tylicach (prace projektowe) w kwocie 50.000,00 zł.

Zadania w zakresie kultury fizycznej – plan 140.000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 140.000,00 zł, z tego:
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości 140.000,00 zł,

Pozostała działalność – plan 47.900,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 47.900,00 zł, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 47.900,00 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 17.000,00 zł,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 30.900,00 zł,

## **Przychody budżetu**

Na 2024 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 5.056.553,00 zł przychodów, na wartość której składają się:

- przychody ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w kwocie 56.553,00 zł,
- przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego na rynku krajowym w kwocie 5.000.000,00 zł.

## **Rozchody budżetu**

W 2024 roku z budżetu Gminy Zgorzelec należy spłacić łącznie 4.500.000,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się wyłącznie zaciągnięte w latach poprzednich raty kredytów długoterminowych.



## Pozostałe dane i informacje

W Załączniku Nr 8 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 2.927.798,00 zł.

Załącznik Nr 9 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 109.000,00 zł.

W załączniku Nr 13 ustalone zostały dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w łącznej wysokości 780.000,00 zł, a także wydatki na realizację zadań określonych: w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w łącznej wysokości 702.000,00 zł i w gminnym programie w zakresie przeciwdziałania narkomanii w łącznej wysokości 78.000,00 zł.

Załącznik Nr 10 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 12 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 336.000,00 zł,
- 2) dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące na realizowane na podstawie porozumień (umów) w łącznej kwocie 800.000,00 zł,
- 3) dotacje podmiotowe dla samorządowej instytucji kultury w łącznej kwocie 1.650.000,00 zł (w tym na działalność bieżącą bibliotek w kwocie 450.000,00 zł),
- 4) dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 50.000,00 zł,
- 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 103.000,00 zł,
- 6) dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 1.323.000,00 zł.

Załącznik Nr 14 prezentuje dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Natomiast w Załączniku Nr 15 ujęto plany finansowe jednostek budżetowych Gminy Zgorzelec na 2023 rok.

Załącznik Nr 11 dotyczy planu dochodów i wydatków związanych z zadaniami z ochrony środowiska.

Projektowany budżet Gminy Zgorzelec na 2024 rok nie jest zrównoważony. Planuje się deficyt budżetowy w wysokości 556.553,00 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 51.722.220,00 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące w łącznej wysokości 48.991.429,57 zł. Różnica, stanowi kwotę 2.730.790,43 zł.

Na koniec 2024 r. określono łączną kwotę długu w wysokości 23.629.145,38 zł, na którą składają się:

1. zaciągnięte kredyty długoterminowe w łącznej kwocie 22.849.900,00 zł (rozchody budżetu),
2. zobowiązanie z tytułu umowy na modernizacją oświetlenia na terenie gminy w ramach formuły "wybuduj i sfinansuj" w łącznej kwocie 652.933,70 zł (tj. dług spłacany wydatkami),
3. zobowiązanie z tytułu leasingu samochodów w łącznej kwocie 126.311,68 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 12,92% i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 13,19%. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2023, wskaźnika spłaty wynosi 13,00%.

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 2024 do 2029 prezentującej poziom wskaźników zadłużenia i spłat długu, jako podstawy do zaciągania zobowiązań długoterminowych.

**Tabela: Planowane na 2024 rok podstawowe parametry budżetowe Gminy Zgorzelec**

<b>A</b>	<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>64 279 952,05</b>
	dochody bieżące	51 722 220,00
	dochody majątkowe	12 557 732,05
<b>B</b>	<b>Wydatki ogółem, z tego:</b>	<b>64 836 505,05</b>
	wydatki bieżące	48 991 429,57
	wydatki majątkowe	15 845 075,48
<b>C</b>	<b>Deficyt</b>	<b>-556 553,00</b>
<b>D</b>	<b>Rozchody, w tym:</b>	<b>4 500 000,00</b>
	spłata rat kredytów	4 500 000,00
<b>E</b>	<b>Przychody, z tego:</b>	<b>5 056 553,00</b>
	przychody z kredytów na rynku krajowym	5 000 000,00
	przychody ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych rynku krajowym	56 553,00
<b>F</b>	<b>Stan zadłużenia</b>	<b>23 629 145,38</b>
<b>G</b>	Wskaźnik zadłużenia stan zadłużenia prognozowany na dzień 31.12.2024 r. w relacji do dochodów	<b>36,76%</b>
<b>H</b>	<b>Spełnienie art. 242 ufp dochody bieżące &gt; wydatki bieżące</b>	<b>norma spełniona</b>
	dochody bieżące	51 722 220,00
	wydatki bieżące	48 991 429,57
<b>I</b>	<b>Spełnienie art. 243 ufp limit &gt; wskaźnik</b>	<b>norma spełniona</b>
	limit (plan na dzień 30.09.2023 r.)	13,19
	limit (przewidywane wykonanie 2023 r.)	13,00
	wskaźnik (bez wyłączeń)	12,92