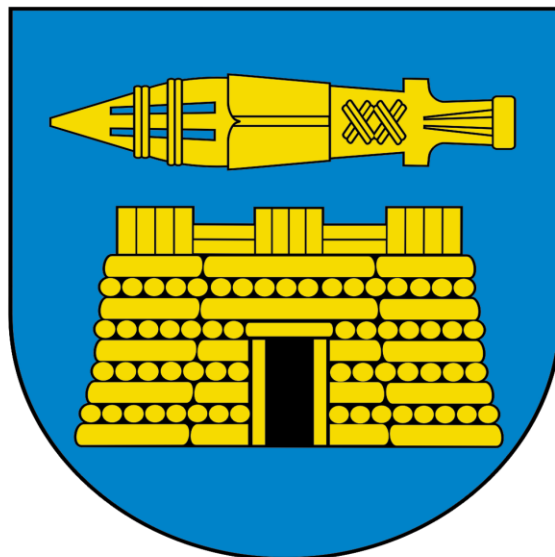


GMINA ZGORZELEC



**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA  
BUDŻETU GMINY ZGORZELEC  
ZA 2018 ROK**

Zgorzelec, 28 marca 2019 r.

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

Budżet Gminy Zgorzelec na 2018 r. uchwalony został w dniu 28 grudnia 2017 r. Uchwałą Nr 307/17 Rady Gminy Zgorzelec w sprawie: uchwalenia budżetu Gminy Zgorzelec na 2018 rok.

Zakładał on po stronie dochodów kwotę 41.930.000,00 zł, a wydatki na poziomie 42.930.000,00 zł, co dawało planowany deficyt w kwocie 1.000.000,00 zł. W wyniku wprowadzonych zmian budżetowych uchwałami Rady Gminy Zgorzelec i zarządzeniami Wójta Gminy, plan dochodów gminy na 31 grudnia 2018 roku zamknął się kwotą 43.581.457,69 zł, a plan wydatków kwotą 53.211.484,74 zł. Plan budżetu Gminy Zgorzelec na 31 grudnia 2018 r. zamknął się planowanym deficytem w kwocie 9.630.027,05 zł.

Plan przychodów Gminy Zgorzelec wg uchwały budżetowej zakładał kwotę 3.378.700,00 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano korekt, w wyniku, których zwiększono plan przychodów do kwoty 12.008.727,05 zł. Wykonanie przychodów wyniosło 13.337.752,44 zł, w tym kwotę 3.444.311,05 zł stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Plan rozchodów budżetu Gminy Zgorzelec wg uchwały budżetowej zakładał na 2018 r. kwotę 2.378.700,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. zamknął się tą samą kwotą i został wykonany w 100,00%, z tego:

- 1) 900.000,00 zł stanowił wykup papierów wartościowych (obligacji),
- 2) 327.500,00 zł stanowiły spłaty rat pożyczek długoterminowych,
- 3) 1.151.200,00 zł stanowiły spłaty rat kredytów długoterminowych.

Poniżej zaprezentowana została tabela obrazująca kształtowanie się planu oraz wykonania dochodów i wydatków budżetowych, które zostały określone i zaprezentowane w układzie porównawczym wg następującego zestawienia:

1. plan dochodów i wydatków ustalony na podstawie uchwały budżetowej,
2. plan dochodów i wydatków po zmianach na dzień 31 grudnia 2018 r.,
3. wykonanie planu dochodów i wydatków na dzień 31 grudnia 2018 r.,
4. nadwyżka/deficyt budżetu Gminy Zgorzelec na dzień 31 grudnia 2018 r.

Tabela: kształtowanie się planu i wykonania dochodów i wydatków budżetowych oraz przychodów i rozchodów

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 30/06/2018 r.	Plan po zmianach na 31/12/2018 r.	Wykonanie na 31/12/2018 r.	różnica poz. E-B
A	B	C	D	E	F
Dochody	41 930 000,00	42 831 694,53	43 581 457,69	40 817 624,11	-1 112 375,89
Wydatki	42 930 000,00	51 361 721,58	53 211 484,74	51 308 541,44	8 378 541,44
Nadwyżka/deficyt	-1 000 000,00	-8 530 027,05	-9 630 027,05	-10 490 917,33	-9 490 917,33
Finansowanie	1 000 000,00	8 530 027,05	9 630 027,05	10 959 052,44	9 959 052,44
Przychody	3 378 700,00	10 908 727,05	12 008 727,05	13 337 752,44	9 959 052,44
Rozchody	2 378 700,00	2 378 700,00	2 378 700,00	2 378 700,00	0,00
Wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	468 135,11	468 135,11

Tym samym analiza powyższych danych pozwala stwierdzić, iż w stosunku do zakładanych kwot w uchwale ustalającej budżet Gminy Zgorzelec na 2018 r. (tj. uchwała z grudnia 2017 r.), a wykonaniem zakładanych wielkości na dzień 31/12/2018 r., zmianie podlegały następujące pozycje:

1. dochody budżetowe zmniejszyły się (per saldo) o kwotę 1.112.375,89 zł,
2. wydatki budżetowe wzrosły (per saldo) o kwotę 8.378.541,44 zł,
3. pierwotnie planowany deficyt budżetu w kwocie 1.000.000,00 zł na koniec 2018 r. wzrósł do kwoty 9.490.917,33 zł,
4. zakładany plan przychodów wzrósł o kwotę 9.959.052,44 zł,

5. pierwotny plan rozchodów pozostał na niezmienionym poziomie,
6. wynik finansowy budżetu za 2018 r. wyniósł 468.135,11 zł,
7. wynik operacyjny budżetu za 2018 r., stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (zarówno po stronie planu jak i wykonania) jest wielkością dodatnią i wyniósł odpowiednio kwoty: 1.263.508,38 zł oraz 202.627,39 zł, co oznacza, że zachowany został wymóg określony przepisami art. 242 ust. 2 ufp, w myśl którego na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

## 2. SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA DOCHODÓW ZA 2018 ROK

Plan dochodów Gminy Zgorzelec wg uchwały budżetowej z grudnia 2017 r. zakładał plan dochodów w kwocie 41.930.000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. zamknął się kwotą 43.581.457,69 zł. Dochody budżetowe na 31 grudnia 2018 r. zostały zrealizowane w 93,66%, tj. na kwotę 40.817.624,11 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące: plan 40.730.677,87 zł; wykonanie 38.575.225,29 zł; tj. 94,71% realizacji planu,
- 2) dochody majątkowe: plan 2.850.779,82 zł; wykonanie 2.242.398,82 zł; tj. 78,66% realizacji planu.

Tabela: plan i wykonanie dochodów (ogółem, bieżących i majątkowych) za 2018 r.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 30/06/2018 r.	Plan po zmianach na 31/12/2018 r.	Wykonanie na 31/12/2018 r.	różnica poz. E-D	% wykon. E/C
A	B	C	D	E	F	G
Dochody ogółem	41 930 000,00	42 831 694,53	43 581 457,69	40 817 624,11	-2 763 833,58	93,66%
dochody bieżące	38 204 438,89	39 175 003,42	40 730 677,87	38 575 225,29	-2 155 452,58	94,71%
dochody mająt.	3 725 561,11	3 656 691,11	2 850 779,82	2 242 398,82	-608 381,00	78,66%

Natomiast wykonanie dochodów budżetowych Gminy Zgorzelec za 2018 r. w podziale na główne źródła ich powstawania kształtowało się w następujący sposób:

1. Dochody własne - przy zakładanym planie w łącznej kwocie 25.679.927,88 zł zostały wykonane na kwotę 23.865.081,88 zł, tj. w 92,93%, z tego:

1) dochody z podatków i opłat: plan 17.587.707,00 zł, wykonanie 15.785.676,94 zł, tj. 89,75% (oraz 38,67% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem).

W tej grupie dochody z poszczególnych źródeł, należy wskazać te, które mają kluczowe i fundamentalne znaczenie dla budżetu gminy, ponieważ to one wyznaczają zarówno zdolność akumulacji środków finansowych na realizację zadań własnych (szczególnie wydatków majątkowych) oraz tworzą podstawę do planowania długoletniego (szczególnie w zakresie planowania spłaty i obsługi długu publicznego gminy oraz zdolności zaciągania kolejnych tytułów dłużnych niezbędnych przy planowaniu rozwoju gminy). To również najistotniejszy element tzw. samodzielności finansowej gminy, ponieważ ma ona bezpośredni wpływ na kształtowanie polityki podatkowej (fiskalnej) na swoim obszarze.

Dlatego też w tej grupie należy wskazać na wykonanie dochodów w zakresie:

a) podatku od nieruchomości: plan 12.544.000,00 zł, wykonanie 11.102.422,61 zł, tj. 88,51% planu,

niewykonanie planu dochodów z tego tytułu jest konsekwencją nieuregulowania przez podatników (w przeważającej mierze przez osoby prawne) swoich zobowiązań podatkowych, które wyniosły blisko 1.746.721,81 zł.

Ponadto tak znacząca realizacja dochodów podatkowych Gminy Zgorzelec wynika z wprowadzenia kolejnych działań w zakresie windykacji należności, przekładających się na poprawę skuteczności dochodzenia należności podatkowych, w szczególności:

- permanentny monitoring należności Gminy Zgorzelec,
- weryfikacja formularzy informacji i deklaracji podatkowych z ewidencją gruntów i budynków prowadzoną przez Starostwo Powiatowe w Zgorzelcu, z Centralną Ewidencją Działalności Gospodarczej i Krajowym Rejestrem Sądowym,
- przeprowadzania oględzin nieruchomości u podatników nieprowadzących działalności gospodarczej,
- przeprowadzania kontroli podatkowych u podatników prowadzących działalność gospodarczą.

Sukcesywne zwiększanie planowanych dochodów od wielkości ujętych w planie pierwotnym wynika z podejmowanych działań promocyjnych i informacyjnych skierowanych do mieszkańców zamieszkałych na terenie Gminy Zgorzelec, aby na właściwym formularzu identyfikacyjnym kierowanym do urzędów skarbowych do rozliczeń wskazywać Gminę Zgorzelec jako miejsce zamieszkania, dotyczy w szczególności mieszkańców zamieszkałych w Gminie Zgorzelec, a zameldowanych poza gminą.

b) podatek rolny: plan 940.000,00 zł, wykonanie 1.001.592,38 zł, tj. 106,55% planu, plan dochodów został wykonany powyżej zakładanej kwoty, pomimo faktu, iż z uwagi na suszę i jej skutki, wójt gminy w ramach pomocy dla rolników, umorzył część zobowiązań z tytułu III i IV raty podatku rolnego dla części rolników,

c) podatek leśny: plan 73.000,00 zł, wykonanie 78.932,88 zł, tj. 108,13% planu, ponadplanowe wykonanie dochodów z tego tytułu,

d) podatek od środków transportowych: plan 69.000,00 zł, wykonanie 71.944,10 zł, tj. 104,27% planu,

ponadplanowe wykonanie dochodów z tego tytułu,

e) podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej: plan 5.000,00 zł, wykonanie 5.352,00 zł, tj. 107,04% planu,

ponadplanowe wykonanie dochodów z tego tytułu,

f) podatek od spadków i darowizn: plan 90.000,00 zł, wykonanie 28.078,15 zł, tj. 31,20% planu,

niewykonanie planu dochodów z tego tytułu (ca. 61.000 zł) jest skutkiem zbyt optymistycznych prognoz uzyskania dochodów, które były konsekwencją szacunków z lat ubiegłych

g) podatek od czynności cywilnoprawnych: plan 475.000,00 zł, wykonanie 471.097,77 zł, tj. 99,18% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu należy uznać za bardzo zadawalające, ponieważ od kilku lat zauważalna jest rosnąca tendencja zwiększania uzyskiwanych wpływów do budżetu z tego tytułu,

h) wpływy z opłaty produktowej: plan 0,00 zł, wykonanie 116,19 zł,

i) opłata skarbową: plan 45.000,00 zł, wykonanie 39.920,90 zł, tj. 88,71% planu, wykonanie dochodów z tego tytułu nie osiągnęło zakładanych kwot,

j) wpływy z opłaty eksploatacyjnej: plan 115.000,00 zł, wykonanie 108.203,80 zł, tj. 94,09% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu nie osiągnęło zakładanych kwot,

k) wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności: plan 55.000,00 zł, wykonanie 4.022,88 zł, tj. 7,31% planu,

niewykonanie planu dochodów z tego tytułu (ca. 50.000 zł) jest skutkiem zbyt optymistycznych prognoz uzyskania dochodów, które były konsekwencją szacunków z lat ubiegłych

l) opłata za zezwolenia za sprzedaż alkoholu: plan 475.000,00 zł, wykonanie 451.269,36 zł, tj. 95,00% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu uznać należy za zadawalające,

m) wpływy z innych opłat lokalnych: plan 1.896.000,00 zł, wykonanie 1.643.849,88 zł, tj. 86,70% planu.

Mniejsze wykonanie planu dochodów z tego tytułu w głównej mierze wynika z niewykonania dochodów z tzw. „opłaty śmieciowej”, co jest konsekwencją nieregulowania tej opłaty przez część podatników. Plan na 2018 r. przewidywał w tej materii dochody na kwotę 1.800.000,00 zł, a został wykonany na kwotę 1.544.535,08 zł, a więc niewykonanie planu dochodów z tego tytułu wyniosło ca. 255.000 zł,

n) wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości: plan 13.000,00 zł, wykonanie 11.764,03 zł, tj. 90,49% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu uznać należy za zadawalające,

o) wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów: plan 178,00 zł, wykonanie 26,00 zł, tj. 14,61% planu

p) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień: plan 20.000,00 zł, wykonanie 25.813,88 zł, tj. 129,07% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu uznać należy za zadawalające,

r) wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego: plan 49.840,00 zł, wykonanie 37.881,82 zł, tj. 76,01% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu nie osiągnęło zakładanego planu, co jest konsekwencją przeszacowania założonej do uzyskania kwoty dochodów,

s) wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego: plan 115.554,00 zł, wykonanie 97.247,16 zł, tj. 84,16% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu nie osiągnęło zakładanego planu, co jest konsekwencją przeszacowania założonej do uzyskania kwoty dochodów,

t) wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej: plan 1.290,00 zł, wykonanie 3.455,55 zł,

u) wpływy z różnych opłat: plan 605.845,00 zł, wykonanie 602.685,60 zł, tj. 99,48% planu, wykonanie dochodów z tego tytułu uznać należy za zadawalające,

2) dochody z majątku gminy: plan 940.071,00 zł, wykonanie 686.639,19 zł, tj. 73,04% planu (oraz 1,68% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem), z tego:

2.1.) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych: plan 175.071,00 zł, wykonanie 161.017,28 zł, tj. 91,97% planu (pomimo niewykonania planu dochodów (ca. 14.000 zł) z tego tytułu to i tak należy uznać, że pozyskana kwota spełniła oczekiwania budżetowe),

2.2.) natomiast za niezadawalające należy uznać niewykonanie dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości będących w gminnym zasobie mienia: plan 765.000,00 zł, wykonanie 525.621,91 zł, tj. 68,71% planu, na którego wykonanie złożyła się sprzedaż następujących nieruchomości:

a) nieruchomości niezabudowane w drodze przetargu: działka nr 386/3 o pow. 1,3240 ha, obręb Sławnikowice; działka nr 83/5 o pow. 0,7888 ha, obręb Sławnikowice; działka nr 160/5 o pow. 0,0183h, obręb Jędrzychowice; działka nr 420/3 o pow. 0,0221 ha, obręb Radomierzyce; działka nr 89/8 o pow. 0,6300 ha, obręb Osiek Łużycki; działka nr 2/3 o pow. 0,1224 ha oraz udział 1/6 do działki nr 2/11 o pow. 0,0859 ha, obręb Koźlice; działka nr 2/5 o pow. 0,1715 ha, obręb Koźlice; działka nr 2/6 o pow. 0,1455 ha oraz udział 1/6 do działki nr 2/11 o pow. 0,0859 ha, obręb Koźlice; działka nr 2/4 o pow. 0,1202 ha oraz udział 1/6 do działki nr 2/11 o pow. 0,0859 ha, obręb Koźlice;

działka nr 158/2 o pow. 0,0473 ha, obręb Jędrzychowice; działka nr 82/15 o pow. 0,0450 ha, obręb Sławnikowice; działki nr 202/1 o pow. 0,0981 ha, 202/2 o pow. 0,0136 ha, 202/3 o pow. 0,0396 ha, 202/4 o pow. 0,2885 ha, obręb Jędrzychowice; działka nr 513/6 o pow. 0,1378 ha, obręb Łagów;

b) nieruchomości niezabudowane w drodze bezprzetargowej: działka nr 82/16 o pow. 0,0400 ha, obręb Sławnikowice; działka nr 41/6 o pow. 0,0500 ha, obręb Spytków; działka nr 191 o pow. 0,1562 ha, obręb Jędrzychowice; działka nr 418/8, obręb Radomierzyce; działka nr 90/1, obręb Kostrzyzna; działka nr 102/4, obręb Białogórze;

c) nieruchomości zabudowane: udział do nieruchomości zabudowanej, działki nr 84/4 o pow. 0,0290 ha, obręb Koźlice; lokal komunalny nr 1 w Żarskiej Wsi nr 28; lokal użytkowy wraz z udziałem w działce nr 273/1, obręb Ręczyn; lokal użytkowy wraz z udziałem w działce nr 68/5, obręb Spytków.

Niewykonanie planu dochodów z tego tytułu (ca. 240.000 zł) jest skutkiem zbyt optymistycznych prognoz uzyskania dochodów, które były konsekwencją szacunków z lat ubiegłych.

3) dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (od osób fizycznych i osób prawnych): plan 6.256.602,00 zł, wykonanie 6.674.914,18 zł, tj. 106,69% planu (oraz 16,35% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem), z tego:

a) udziały w podatku od osób fizycznych (PIT): plan 6.156.602,00 zł, wykonanie 6.547.844,00 zł, tj. 106,35% planu.

Wykonanie planu dochodów z tego tytułu jest jednym z kluczowych elementów, który ma wpływ na kondycję finansową i zdolności budżetu gminy, w zakresie pozyskiwania środków zewnętrznych. Rok 2018 był kolejnym okresem sprawozdawczym, w którym zauważalne jest zwiększanie dochodów z tego tytułu. Jest to również dowód na rosnące dochody osobiste mieszkańców naszej gminy,

b) udziały w podatku od osób prawnych (CIT): plan 100.000,00 zł, wykonanie 127.070,18 zł, tj. 127,07% planu (w tej pozycji zauważalny jest wzrost dochodów z tego tytułu).

Wyższe wykonanie dochodów z tytułu podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych od wielkości ujętych w planie wynikało m.in. z faktu, iż informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów o udziale gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (ustalony zgodnie z zasadami określonymi w art.9 ust.1 w związku z art.89 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2016 r. poz. 198, ze zm.) czyli o ostatecznych wielkościach wpływu należnych dochodów z tego tytułu wpłynęły dopiero w lutym 2019 roku.

Natomiast stosownie do § 6 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4.12.2007 r. w sprawie rozliczeń dochodów z tytułu udziału jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych naczelnik urzędu skarbowego przekazuje jednostkom samorządu terytorialnego, za każde półrocze, w terminie 40 dni od dnia jego upływu, informacje zawierające dane, o których mowa w § 4 ust. 1 pkt 2, wraz z informacjami o stanie i terminach realizacji ich dochodów, o których mowa w § 2 ust. 1.

4) pozostałe dochody własne: plan 895.547,88 zł, wykonanie 717.851,57 zł, tj. 80,16% planu (oraz 1,76% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem), w tym: dochody ze źródeł, które miały znaczący wpływ na realizowane wielkości wpływów wg założonego planu:

a) wpływy z usług (§ 0830): plan 573.707,88 zł, wykonanie 484.432,52 zł, tj. 84,44% (mniejsze wykonanie dochodów z tego tytułu zauważalne jest w podziałce budżetowej dotyczącej wpływów z usług realizowanych przez CRT w Radomierzycach (dochody uzyskiwane na ŁOŚ w Łagowie), a także dochody z usług realizowanych przez szkoły podstawowe (dochody z tytułu odpłatności za wyżywienie),

b) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (§ 0910): plan 42.000,00 zł, wykonanie (-) 12.245,49 zł, tj. (-) 29,16%,  
ujemne wykonanie dochodów z tego tytułu były konsekwencją uiszczenia na rzecz podatników odsetek z tytułu pobrania podatku od nieruchomości od osób prawnych, w tym również odsetek naliczonych z tytułu nadpłaty podatku,

c) pozostałe odsetki (§ 0920): plan 17.596,00 zł, wykonanie 18.747,61 zł, tj. 106,54% planu, ponadplanowe wykonanie dochodów z tego tytułu,

d) wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (§ 0940): plan 15.904,00 zł, wykonanie 16.581,28 zł, tj. 104,26% planu  
ponadplanowe wykonanie dochodów z tego tytułu,

e) wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (§ 0950): plan 17.470,00 zł, wykonanie 18.631,57 zł, tj. 106,65% planu  
ponadplanowe wykonanie dochodów z tego tytułu,

f) otrzymane spadki, zapisy i darowizny (§ 0960): plan 99.641,00 zł, wykonanie 89.595,00 zł, tj. 89,92% planu (w 2018 r. na konto gminy wpłynęła znacząca łączna kwota darowizn w postaci pieniężnej, którą darczyńcy przeznaczali najczęściej na wydatki w zakresie gospodarki komunalnej (np. na modernizację infrastruktury (placów zabaw, boisk sportowych, terenów zielonych, itp.), na wydatki w zakresie infrastruktury drogowej, na wydatki w zakresie oświaty, itp.),  
pomimo niewykonania planu dochodów z tego tytułu (ca. 10.000 zł) to i tak jest to znacząca kwota, która zasiłowała budżet gminy w 2018 r.,

g) wpływy z różnych dochodów (§ 0970): plan 5.810,00 zł, wykonanie 6.189,89 zł, tj. 106,54% planu,

h) dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych (§ 2360): plan 18.500,00 zł, wykonanie 19.788,69 zł, tj. 106,97% planu,

i) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460): plan 17.000,00 zł, wykonanie 10.191,50 zł, tj. 59,95% planu,  
niewykonanie planu dochodów z tego tytułu jest konsekwencją realizacji zadania w zakresie usuwania azbestu na terenie gminy. Przedmiotowe środki pochodziły z WFOŚiGW we Wrocławiu i zostały przekazane na konto gminy w wysokości odpowiadającej rzeczywistym kosztom, jakie zostały poniesione na realizację tego zadania.

j) środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw (§ 2690): plan 3.789,00 zł, wykonanie 3.789,00 zł, tj. 100,00% planu,

k) 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 (§ 6280): plan 60.000,00 zł, wykonanie 57.750,00 zł (środki otrzymane z TFOGR we Wrocławiu na przebudowę dróg wewnętrznych prowadzących do gruntów rolnych),

l) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (§ 6290): plan 24.130,00 zł, wykonanie 4.400,00 zł, tj. 18,23% planu,  
niewykonanie planu dochodów z tego tytułu jest konsekwencją braku wpływów (darowizny pieniężnej ca. 20.000 zł) na cele inwestycyjne w zakresie rozwoju bazy turystycznej na terenie gminy.

2. Subwencje ogólne z budżetu państwa przy zakładanym planie w kwocie 6.155.556,00 zł zostały wykonane na kwotę 6.155.556,00 zł, tj. w 100% (oraz 15,08% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem).

Realizacja dochodów z tytułu subwencji ogólnych z budżetu państwa (część oświatowa i część wyrównawcza) przebiegała prawidłowo i zgodnie z zakładanym planem budżetowym.

3. Dotacje celowe przy zakładanym planie w łącznej kwocie 11.745.973,81 zł zostały wykonane na kwotę 10.796.986,23 zł, tj. w 91,92% (oraz 26,45% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem), z tego:

a) dotacje celowe na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej (§ 2010): plan 3.787.599,89 zł, wykonanie 3.695.764,72 zł, tj. 97,58% planu,

b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych (§ 2040): plan 500,00 zł, wykonanie 500,00 zł, tj. 100,00%,

c) dotacje na zadania bieżące związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (500+) (§ 2060): plan 4.168.000,00 zł, wykonanie 4.086.695,40 zł, tj. 98,05% planu,

d) dotacje celowe na zadania bieżące własne (§ 2030): plan 821.719,09 zł, wykonanie 813.536,13 zł, tj. 99,00% planu,

e) dotacje celowe na zadania inwestycyjne (§ 6330): plan 7.838,71 zł, wykonanie 7.838,71 zł, tj. 100,00% planu,

f) dotacje celowe 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 jst (§§ 2057 i 2058): plan 736.105,01 zł, wykonanie 331.018,72 zł, tj. 44,97% planu,

niewykonanie planu dochodów z tego tytułu jest konsekwencją braku wpływów z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizacji następujących projektów:

- Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego, Etap IV (brak refundacji na kwotę ca. 50.000 zł),

- Rozwój e-usług na terenie Gminy Zgorzelec (brak refundacji na kwotę ca. 30.000 zł),

- Wyposażenie Szkoły Podstawowej w Osieku Łużyckim, Szkoły Podstawowej w Trójcy i Gimnazjum w Jerzankach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Zgorzelec, w nowoczesny sprzęt i materiały dydaktyczne pracowni, zwłaszcza matematyczno-przyrodniczych i cyfrowych,

(brak refundacji na kwotę ca. 325.000 zł),

g) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst (§ 2310): plan 203.000,00 zł, wykonanie 184.018,72 zł, tj. 90,65% planu,

niewykonanie planu dochodów z tego tytułu jest konsekwencją mniejszych wpływów z tytułu pokrycia kosztów uczęszczania dzieci z terenu innych jst do gminnych przedszkoli i oddziałów przedszkolnych,

h) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710): plan 27.400,00 zł, wykonanie 30.840,34 zł, tj. 112,56% planu,

i) dotacje celowe 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 jst (§§ 6257 i 6258): plan 1.776.811,11 zł, wykonanie 1.454.788,20 zł, tj. 81,88% planu,  
niewykonanie planu dochodów z tego tytułu jest konsekwencją braku wpływów z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizacji następujących projektów:

- Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego, Etap IV
- Rozwój e-usług na terenie Gminy Zgorzelec

(brak refundacji na kwotę ca. 290.000 zł),

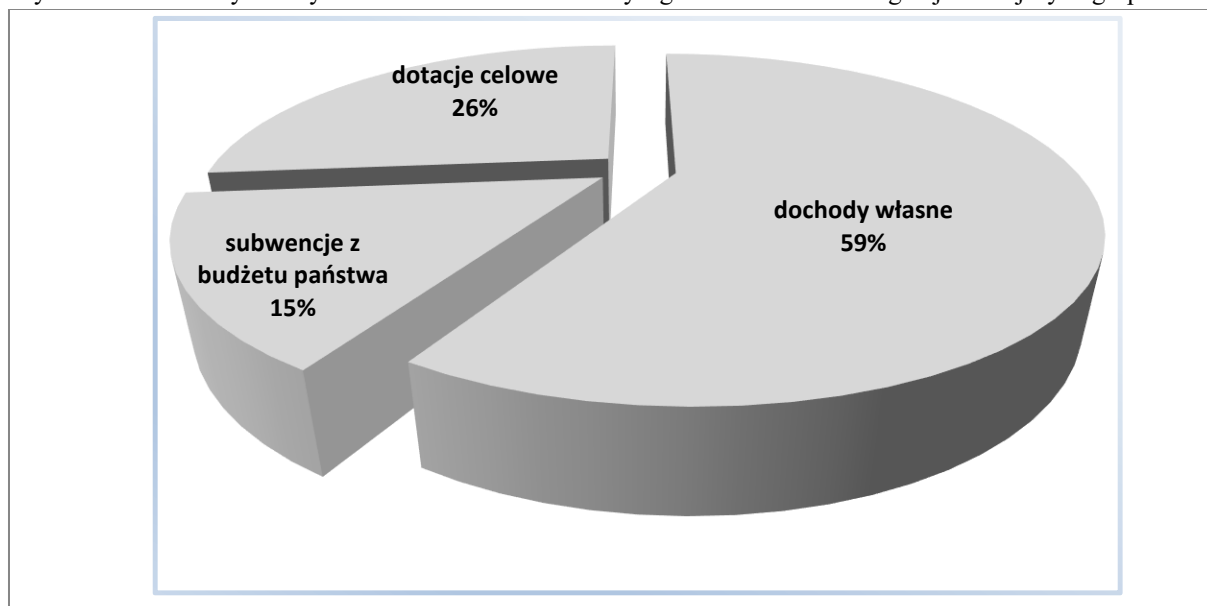
j) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300): plan 217.000,00 zł, wykonanie 192.000,00 zł, tj. 88,48% planu,

niewykonanie planu dochodów z tego tytułu jest konsekwencją otrzymania niższej dotacji (o 25.000 zł) na zadania dotyczące rozbudowy bazy sportowej i komunalnej na terenie gminy (środki pochodziły z budżetu województwa dolnośląskiego).

Tabela: Plan i wykonanie dochodów za 2018 r. wg najważniejszych źródeł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dochodów po zmianach na 2018 r.	Wykonanie na 31/12/2018 r.	% wykon.	% udział w strukturze wykonania
I.	Dochody własne	25 679 927,88	23 865 081,88	92,93%	58,47%
1.	dochody z podatków i opłat	17 587 707,00	15 785 676,94	89,75%	38,67%
2.	dochody z majątku gminy	940 071,00	686 639,19	73,04%	1,68%
3.	udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 256 602,00	6 674 914,18	106,69%	16,35%
4.	pozostałe dochody własne	895 547,88	717 851,57	80,16%	1,76%
II.	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 155 556,00	6 155 556,00	100,00%	15,08%
III.	Dotacje celowe, z tego:	11 745 973,81	10 796 986,23	91,92%	26,45%
1.	dotacje celowe z budżetu państwa (zadania własne i zlecone)	8 785 657,69	8 604 334,96	97,94%	21,08%
2.	pozostałe dotacje	2 960 316,12	2 192 651,27	74,07%	5,37%
<b>RAZEM</b>		<b>43 581 457,69</b>	<b>40 817 624,11</b>	<b>93,66%</b>	

Wykres: Struktura wykonanych dochodów budżetu Gminy Zgorzelec za 2018 r. wg najważniejszych grup



Poniżej zamieszczona jest tabela obrazująca wszystkie źródła dochodów budżetu Gminy Zgorzelec na 2018 r. wg obowiązującego planu i ich wykonanie na dzień 31 grudnia 2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan dochodów po zmianach na 2018 r.	Wykonanie na 31/12/2018 r.	% wykon.	% udział w wykon. dochod.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Udziały gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, z tego:		6 256 602,00	6 674 914,18	106,69%	16,35%
	podatek dochodowy od osób fizycznych	0010	6 156 602,00	6 547 844,00	106,35%	
	podatek dochodowy od osób prawnych	0020	100 000,00	127 070,18	127,07%	
2.	Wpływy z podatków gminnych, z tego:		14 196 000,00	12 759 419,89	89,88%	31,26%
	podatek od nieruchomości	0310	12 544 000,00	11 102 422,61	88,51%	
	podatek rolny	0320	940 000,00	1 001 592,38	106,55%	
	podatek leśny	0330	73 000,00	78 932,88	108,13%	
	podatek od środków transportowych	0340	69 000,00	71 944,10	104,27%	
	podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	0350	5 000,00	5 352,00	107,04%	
	podatek od spadków i darowizn	0360	90 000,00	28 078,15	31,20%	
	podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	475 000,00	471 097,77	99,18%	
3.	Wpływy z opłat, z tego:		3 391 707,00	3 026 257,05	89,23%	7,41%
	wpływy z opłaty produktowej	0400	0,00	116,19		
	opłata skarbową	0410	45 000,00	39 920,90	88,71%	
	wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0460	115 000,00	108 203,80	94,09%	
	wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0470	55 000,00	4 022,88	7,31%	
	opłata za zezwolenia za sprzedaż alkoholu	0480	475 000,00	451 269,36	95,00%	
	wpływy z innych opłat lokalnych	0490	1 896 000,00	1 643 849,88	86,70%	
	wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	0550	13 000,00	11 764,03	90,49%	
	wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0610	178,00	26,00	14,61%	
	wpływ z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0640	20 000,00	25 813,88	129,07%	
	wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660	49 840,00	37 881,82	76,01%	
	wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	0670	115 554,00	97 247,16	84,16%	
	wpływy od rodziców z tyt. opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	0680	1 290,00	3 455,55	267,87%	
	wpływy z różnych opłat	0690	605 845,00	602 685,60	99,48%	
4.	Dochody z majątku gminy, z tego:		940 071,00	686 639,19	73,04%	1,68%
	najem i dzierżawa składników majątkowych	0750	175 071,00	161 017,28	91,97%	
	odpłatne nabycie praw własności nieruchomości	0770	765 000,00	525 621,91	68,71%	
5.	Pozostałe dochody własne, z tego:		895 547,88	717 851,57	80,16%	1,76%
	wpływy z usług	0830	573 707,88	484 432,52	84,44%	
	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	42 000,00	-12 245,49	-29,16%	
	pozostałe odsetki	0920	17 596,00	18 747,61	106,54%	
	wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0940	15 904,00	16 581,28	104,26%	
	wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0950	17 470,00	18 631,57	106,65%	
	otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0960	99 641,00	89 595,00	89,92%	

	wpływy z różnych dochodów	0970	5 810,00	6 189,89	106,54%	
	dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych	2360	18 500,00	19 788,69	106,97%	
	środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2460	17 000,00	10 191,50	59,95%	
	środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	2690	3 789,00	3 789,00	100,00%	
	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	6280	60 000,00	57 750,00	96,25%	
	środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	6290	24 130,00	4 400,00	18,23%	
6.	Subwencje ogólne, z tego		6 155 556,00	6 155 556,00	100,00%	15,08%
	część oświatowa subwencji ogólnej	2920	4 960 011,00	4 960 011,00	100,00%	
	część wyrównawcza subwencji ogólnej	2920	1 195 545,00	1 195 545,00	100,00%	
7.	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych		7 956 099,89	7 782 960,12	97,82%	19,07%
	dotacje na zadania bieżące	2010	3 787 599,89	3 695 764,72	97,58%	
	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	2040	500,00	500,00	100,00%	
	dotacje na zadania bieżące związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2060	4 168 000,00	4 086 695,40	98,05%	
8.	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań gmin		829 557,80	821 374,84	99,01%	2,01%
	dotacje na zadania bieżące	2030	821 719,09	813 536,13	99,00%	
	dotacje na zadania inwestycyjne	6330	7 838,71	7 838,71	100,00%	
9.	Pozostałe dotacje, z tego:		2 960 316,12	2 192 651,27	74,07%	5,37%
	dotacje celowe 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 jst	2057 2058	736 105,01	331 004,01	44,97%	
	dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	2310	203 000,00	184 018,72	90,65%	
	dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2710	27 400,00	30 840,34	112,56%	
	dotacje celowe 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 jst	6257 6258	1 776 811,11	1 454 788,20	81,88%	
	dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6300	217 000,00	192 000,00	88,48%	
	RAZEM, z tego:		43 581 457,69	40 817 624,11	93,66%	
	dochody bieżące		40 730 677,87	38 575 225,29	94,71%	94,51%
	dochody majątkowe		2 850 779,82	2 242 398,82	78,66%	5,49%

### 3. SKUTKI UDZIELONYCH PRZEZ GMINĘ ULG, ODROCZEŃ, UMORZEŃ, ROZŁOŻENIA NA RATY ORAZ OBNIŻENIA GÓRNYCH STAWEK PODATKOWYCH.

W 2018 r. z łącznej kwoty 240.501,77 zł udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, rozłożenia na raty oraz obniżenia górnych stawek podatkowych, poszczególne tytuły kształtowały się następująco:

1. skutki ustawowe obniżenia górnych stawek podatków stanowią kwotę 68.606,00 zł (jest to różnica pomiędzy stawkami maksymalnymi/ustawowymi a tymi, które zostały przyjęte uchwałą rady gminy),
2. skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień stanowią kwotę 85.679,00 zł (wynikające z uchwały rady gminy),
3. skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy z tytułu umorzenia zaległości, rozłożenia na raty i odroczenia stanowią 86.216,77 zł (wraz z opłatą śmieciową), a bez uwzględniania kwoty dotyczącej opłaty śmieciowej, pozycja ta wynosi 84.260,77 zł.

Tabela: Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, rozłożenia na raty oraz obniżenia górnych stawek podatkowych (w tym opłaty śmieciowej) w 2018 r.

Wyszczególnienie	Ogółem	z tego:		
		skutki ustawowe obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy	skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy	skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy z tytułu umorzenia zaległości, rozłożenia na raty i odroczenia
Dochody ogółem, z tego:	240 501,77	68 606,00	85 679,00	86 216,77
1. podatek rolny	57 722,15	-84,00*		57 806,15
2. podatek od nieruchomości	120 986,52	12 862,00	85 679,00	22 445,52
3. podatek od środków transportowych	55 828,00	55 828,00		
4. podatek od spadków i darowizn	4 009,10			4 009,10
5. wpływy z opłat (w tym: za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	1 956,00			1 956,00

\* ujemne skutki obniżenia górnych stawek podatków za IV kw. 2018 r. wynikają z tytułu wydanych w trakcie roku decyzji odpisowych za lata poprzednie, przy jednoczesnym braku skutków obniżenia stawek podatku rolnego w roku bieżącym

Porównując wielkości skutków udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, rozłożenia na raty oraz obniżenia górnych stawek podatkowych roku 2018 z rokiem 2017 można powiedzieć, iż zauważalna jest następująca tendencja w zmianie tych wielkości, tj.:

- a) skutki ustawowe obniżenia górnych stawek podatków zwiększyły się z kwoty 53.232,18 zł w 2017 r. do kwoty 68.606,00 zł w 2018 r., a więc o kwotę 15.373,82 zł,
- b) skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień utrzymały się na niezmiennym poziomie w stosunku do 2017 r. i wyniosły 85.679,00 zł,
- c) skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy z tytułu umorzenia zaległości, rozłożenia na raty i odroczenia wyniosły w 2018 r. wysokość 86.216,77 zł i są większe w porównaniu z rokiem 2017 o kwotę 59.335,77 zł.

#### 4. INFORMACJA O STANIE ZALEGŁOŚCI

Tabela: zaległości z podatków i opłat na dzień 31/12/2018 w podziale na tytuły oraz osoby fizyczne i osoby prawne

Lp.	Rodzaj zaległości z tytułu podatków i opłat	Kwota zaległości na 31/12/2018 r.
I.	Podatek rolny, z tego:	128 482,49
1.	od osób fizycznych	117 491,25
2.	od osób prawnych	10 991,24
II.	Podatek od nieruchomości, z tego	1 746 721,81
1.	od osób fizycznych	588 763,83
2.	od osób prawnych	1 157 957,98
III.	Podatek od środków transportowych, z tego:	18 521,69
1.	od osób fizycznych	18 521,69
2.	od osób prawnych	
IV.	Podatek leśny	1 490,10
1.	od osób fizycznych	1 458,10
2.	od osób prawnych	32,00
V.	Pozostałe podatki (m.in. podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn, itp.)	9 987,64
1.	od osób fizycznych	9 980,64
2.	od osób prawnych	7,00
VI.	Zaległości z tytułu "opłaty śmieciowej"	426 655,82
VII.	Pozostałe zaległości z podatków, opłat lokalnych, grzywien, kar, kosztów egzekucyjnych, itp.	146 172,37
	RAZEM I-VII	2 478 031,92

Zaległości z tytułu podatków i opłat budżetu Gminy Zgorzelec na dzień 31.12.2018 r. wyniosły łącznie 2.478.031,92 zł, co stanowi odpowiednio 5,69% i 6,07% planowanych oraz wykonanych dochodów budżetowych i w stosunku do wykonania roku 2017 wzrosły o kwotę 534.380,46 zł.

Wśród zaległości podatkowych, największe pozycje stanowią zobowiązania ciężące m.in.:

- 1) na osobach fizycznych, m.in.: z tytułu podatku od nieruchomości w łącznej kwocie 588.763,83 zł i z tytułu podatku rolnego w łącznej kwocie 117.491,25 zł,
- 2) na osobach prawnych, m.in.: z tytułu podatku od nieruchomości w łącznej kwocie 1.157.957,98 zł,
- 3) na osobach fizycznych i prawnych z tytułu tzw. „opłaty śmieciowej” w łącznej kwocie 426.655,82 zł.

W kwotach tych uwzględnione są zaległości powstałe w 2018 roku oraz zaległości z lat ubiegłych.

W wielu przypadkach egzekucja jest nieskuteczna z uwagi na trudną sytuację finansową podatników.

W celu dokonania windykacji należności przysługujących z ww. tytułów zawartych w ww. tabeli, pracownicy Wydziału Finansów i Planowania na bieżąco wysyłają upomnienia i tytuły wykonawcze. Windykacją objęte są również pozostałe należności budżetowe.

I tak w 2018 r. w ramach prowadzonej windykacji przysługujących gminie:

1. należności z tytułu podatków (od nieruchomości, rolny, leśny, itd.) wystawiono i wysłano:

- 1) 1.861 upomnień na łączną kwotę należności 1.195.394,87 zł,
- 2) 477 tytułów wykonawczych na łączną kwotę należności 515.633,90 zł.

2. należności z tzw. „opłaty śmieciowej” wystawiono i wysłano:

- 1) 1.828 upomnienia, na którą składa się łączna kwota należności w wysokości 239.679,92 zł,
- 2) 506 tytułów wykonawczych na łączną kwotę należności 143.780,00 zł.

Ponadto w celu zabezpieczenia powstałych zaległości, na bieżąco dokonuje się wpisów na hipoteki.

## 5. INFORMACJA DOTYCZĄCA STANU ZADŁUŻENIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018 R.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Gmina Zgorzelec posiadała zobowiązania (na podstawie Rb-Z czyli sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji) w łącznej kwocie 21.960.299,85 zł, z tego:

1. zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych na łączną kwotę 400.000,00 zł,
2. zobowiązania z tytułu zaciągniętych w WFOŚiGW pożyczek długoterminowych w łącznej kwocie 1.470.841,39 zł,
3. zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych w kwocie 15.201.100,00 zł,
4. zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy faktoringu w łącznej kwocie 1.038.241,44 zł na zadanie inwestycyjne pn „Budowa lodowiska w Łagowie”,
5. zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy realizacja zadania pn. „Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz z zapewnieniem finansowania” w łącznej kwocie 3.787.017,38 zł,
6. zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu, zakupu na raty, itp. w łącznej kwocie 63.099,64 zł.

Tabela: Wykaz zobowiązań wg tytułów dłużnych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zadłużenia na 31/12/2018 r.	w tym: zadłużenie krajowe długoterminowe
	Zobowiązania wg tytułów dłużnych, z tego:	21 960 299,85	21 960 299,85
1.	obligacje komunalne wyemitowane przez gminę	400 000,00	400 000,00
2.	zaciągnięte pożyczki	1 470 841,39	1 470 841,39
3.	zaciągnięte kredyty	15 201 100,00	15 201 100,00
4.	wierzytelność (z tyt. umowy faktoringu)	1 038 241,44	1 038 241,44
5.	wierzytelność (z tytułu kompleksowej przebudowy oświetlenia drogowego)	3 787 017,38	3 787 017,38
6.	zobowiązanie z tytułu zakupu na raty oraz leasingu	63 099,64	63 099,64

## 6. SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA WYDATKÓW ZA 2018 ROKU

Plan wydatków budżetu Gminy Zgorzelec przewidziany do zrealizowania w 2018 roku wynosił wg pierwotnej uchwały budżetowej 42.930.000,00 zł. W trakcie roku wprowadzono liczne zmiany, które zamknęły plan wydatków w kwocie 53.211.484,74 zł, natomiast wykonanie planu wydatków na dzień 31.12.2018 roku wyniosło 51.308.541,44 zł, co stanowi 96,42% planu.

Plan wydatków bieżących wyniósł na koniec roku 39.467.169,49 zł, a plan wydatków majątkowych wyniósł 13.744.315,25 zł. Na dzień 31.12.2018 r. wykonano wydatki bieżące w wysokości 38.372.597,90 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 12.935.943,54 zł.

Tabela: plan i wykonanie wydatków (ogółem, bieżących i majątkowych) za 2018 r.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 30/06/2018 r.	Plan po zmianach na 31/12/2018 r.	Wykonanie na 31/12/2018 r.	różnica poz. E-D	% wykon. E/D
A	B	C	D	E	F	G
Wydatki ogółem	42 930 000,00	51 361 721,58	53 211 484,74	51 308 541,44	-1 902 943,30	96,42%
wydatki bieżące	34 884 135,80	36 858 990,33	39 467 169,49	38 372 597,90	-1 094 571,59	97,23%
wydatki majątk.	8 045 864,20	14 502 731,25	13 744 315,25	12 935 943,54	-808 371,71	94,12%

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach o rozdziałach budżetowych przedstawia się następująco

#### Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan w tym dziale wynosił 766.507,47 zł, a wykonanie wyniosło 740.238,49 zł, co stanowi 96,57% wykonania planu i obejmuje:

#### Rozdział 01008 – Melioracje wodne

Plan 217.100,00 zł, wykonanie 199.982,92 zł, tj. 92,12% planu, z tego całość wydatków przeznaczono na zadania bieżące.

1) w ramach zaplanowanych wydatków, realizowane było m.in. zadanie w zakresie konserwacji rowów melioracyjnych na terenie Gminy Zgorzelec. Przedsięwzięcie to realizowała Spółka Wodna, która otrzymała na ten cel stosowną dotację (§ 2830) - z zaplanowanej kwoty 120.000,00 zł, w 2018 r. wykonane zostały prace na kwotę 119.999,14 zł (zadanie to w części finansowane było środkami zaplanowanymi w ramach działań związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną),

2) na zakup usług remontowych (§ 4270) zaplanowano kwotę 76.300,00 zł i wydatkowano 75.013,85 zł, z przeznaczeniem na remonty w zakresie utrzymania melioracji szczegółowych stanowiących gminny zasób nieruchomości (tj. rowów i cieków wodnych, w tym drenaż i naprawa rowów i przepustów) w ramach działań związanych z ochroną środowiska i gospodarką wodną. Zadanie to było również współfinansowane środkami otrzymanymi od samorządu województwa dolnośląskiego w kwocie 28.940,34 zł,

3) na pozostałe wydatki bieżące (zakup usług pozostałych oraz różne opłaty i składki) wydatkowano łączną kwotę 4.969,93 zł (w ramach tego zadania dokonano m.in. udrożeń kilku cieków wodnych, konserwację i udrożnienie rowów melioracyjnych, odwodnienie nieruchomości gruntowych oraz bieżącą konserwację rowów przydrożnych).

#### Rozdział 01009 – Spółki wodne

Plan 1.000,00 zł, wykonanie 593,00 zł, tj. 59,30%.

W ramach tych wydatków wydatkowano środki na usługi wodne, tj. na opłaty stałe i zmienne za pobór wody i zrzut ścieków.

#### Rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

Plan 19.500,00 zł, wykonanie 15.000,00 zł, tj. 76,92%.

01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	19 500,00	15 000,00	76,92%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	19 500,00	15 000,00	76,92%
		Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Tylicach (prace projektowe) <i>W związku z aktualizacją zakresu prac, jak i rozszerzeniu tegoż zakresu, przedłużono termin wykonanie prac oraz dokumentacji projektowej</i>	4 500,00	0,00	0,00%
		Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Kunowie (prace projektowe wraz z dokumentacją) <i>Zadanie zrealizowane w całości</i>	15 000,00	15 000,00	100,00%

#### Rozdział 01030 - Izby rolnicze

Wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego zaplanowano w kwocie 20.800,00 zł. W 2018 r. przekazano Izbie Rolniczej kwotę 19.505,66 zł, co stanowi 93,78% planu.

#### Rozdział 01095 - Pozostała działalność

Plan 508.107,47 zł, wykonanie 505.156,91 zł, co stanowi 99,42% planu, z tego w całości stanowiły wydatki bieżące:

- 1) kwota 495.251,88 zł stanowił zwrot podatku akcyzowego wypłaconego producentom rolnym, którzy złożyli do Wójta Gminy stosowny wniosek o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej. W 2018 r. takie wnioski złożyło 160 producentów rolnych,
- 2) kwota 9.905,03 zł stanowią koszty związane z obsługą postępowania w sprawie zwrotu podatku akcyzowego producentom rolnym.

#### Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

##### Rozdział 40002 - Dostarczanie wody

W rozdziale tym zaplanowano kwotę 250.000,00 zł, która przeznaczona była na pokrycie kosztów (wydatków bieżących) dopłat do odprowadzania ścieków dla gospodarstw domowych z terenu Gminy Zgorzelec. W 2018 r. wydatkowano kwotę 249.967,36 zł, co stanowi 99,99% planu.

Dopłatą objęci są mieszkańcy sołectw Tylice i Kunów.

#### Dział 600 - Transport i łączność

##### Rozdział 60004 – Lokalny transport zbiorowy

W rozdziale tym zaplanowana była kwota 79.500,00 zł na wydatki bieżące w zakresie opłat za utrzymanie linii autobusowej do Jędrzychowic oraz linii komunikacyjnej przez Gronów i Sławnikowice. W 2018 r. wydatkowano kwotę 79.500,00 zł.

##### Rozdział 60011 – Drogi publiczne krajowe

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące: plan 1.300,00 zł, wykonanie 1.266,40 zł w zakresie opłat na rzecz innych jst (w zakresie opłat za zajęcie pasa drogowego).

##### Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące: plan 1.060,00 zł, wykonanie 1.055,80 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w zakresie opłat na rzecz innych jst (w zakresie opłat za zajęcie pasa drogowego)

##### Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

W rozdziale tym zaplanowano:

- 1) wydatki bieżące w zakresie opłat na rzecz innych jst (w zakresie opłat za zajęcie pasa drogowego w obrębie dróg powiatowych): plan 9.260,00 zł, wykonanie 9.254,97 zł,
- 2) wydatki majątkowe:

60014		Drogi publiczne powiatowe	499 400,00	499 293,90	99,98%
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	499 400,00	499 293,90	99,98%
		Przebudowa drogi powiatowej 2398D na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 30 w miejscowości Trójca do miejscowości Gozdanin od km 0+000,00 do km 1+000,00 <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	499 400,00	499 293,90	99,98%



Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Plan 4.180.189,59 zł, wykonanie 3.880.712,35 zł, tj. 92,84% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 708.089,56 zł, wykonanie 620.012,85 zł.

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych, tj. naprawy i remonty cząstkowe dróg, zimowe utrzymanie, oznakowanie dróg i ulic, remonty obiektów mostowych i przepustów, transport kruszywa, pomiar warunków widoczności na przejazdach kolejowych, konserwacja rowów przydrożnych w Ręczynie, Radomierzycach i Spytkowie, remonty cząstkowe nawierzchni asfaltowych, wycinkę drzew i krzewów w pasie drogowym, sprzątanie wiat przystankowych, montaż i demontaż siatek przeciwnieźnych, itd.

W realizacji zadań w zakresie bieżącego utrzymania dróg gminnych położono szczególny nacisk na remonty cząstkowe dróg. Kontynuowane były prace polegające na kompleksowej wymianie uszkodzonych odcinków, wymianie podbudowy z tłucznia i kamienia oraz uzupełnianiu ich nową masą (asfaltem).

2. Wydatki majątkowe: plan 3.472.100,00 zł, wykonanie 3.260.699,50 zł z tego:

60016		Drogi publiczne gminne	3 472 100,00	3 260 699,50	93,91%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 472 100,00	3 260 699,50	93,91%
		Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w formule zaprojektuj i wybuduj 1. Koźlice, droga gminna publiczna nr 109143D 2. Sławnikowice, droga gminna publiczna nr 109147D 3. Jerzmanki, droga gminna publiczna nr 109131D 4. Jerzmanki, droga gminna publiczna nr 109128D 5. Łągów, droga gminna publiczna nr 109151D 6. Koźmin, droga gminna publiczna nr 109145D 7. Gozdanin, droga gminna publiczna nr 109119D 8. Trójca, droga gminna publiczna nr 109176D 9. dokumentacja projektowa <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości zgodnie z harmonogramem na 2018 r.</i>	2 405 100,00	2 315 802,26	96,29%
		Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w formule zaprojektuj, sfinansuj i wybuduj 1. Zagospodarowanie osiedla w Tylicach - Etap IV obejmowało wykonanie wewnętrznej drogi pieszo-jezdnej z kostki betonowej grubości 8 cm, o szerokości 4,5 m przebiegającej przy zabudowie jednorodzinnej o powierzchni 879,31m2 Odwodnienie drogi poprzez zabudowanie wpustów ulicznych do 4 studni chłonnych. 2. Zagospodarowanie centrum wsi Kunów - Etap VI obejmujący wykonanie ścieżek oraz miejsc postojowych małego rynku na łącznej pow. 263,42 m2. 3. Przebudowa drogi nr 107195D relacji Sławnikowice-Białogórze. Robotom budowlanym poddano odcinek drogi gminnej o łącznej długości ok. L=107,65 m od jej włączenia w pas drogi powiatowej nr 2390D do zabudowań mieszkalnych w miejscowości Sławnikowice. 4. Przebudowa dwóch przepustów drogowych w drodze gminnej publicznej Nr 109153D ul. Dolna w miejscowości Łągów. Roboty prowadzono na przepuście nr 2 w km 0 + 667 i nr 3 w km 0 + 898. <i>Zadanie zostało zrealizowane w całości do końca 2018 r., natomiast pierwsza płatność przypada na styczeń 2019 r.</i>	5 000,00	0,00	0,00%
		Modernizacja drogi gminnej publicznej nr 109153D (ul. Dolna) w miejscowości Łągów w zakresie budowy chodnika <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	655 000,00	571 068,14	87,19%
		Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Koźlicach <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	375 000,00	373 829,10	99,69%
		Wykonanie koncepcji przebiegu nowoprojektowanej drogi gminnej - łącznika pomiędzy drogą krajową nr 30 a drogą wojewódzką nr 352 w miejscowości Łągów <i>Realizacja zadania została przeniesiona na I kw. 2019 r. z uwagi na uwagi zgłoszone do projektu dokumentacji</i>	32 000,00	0,00	0,00%

## Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne

Plan wydatków 2.722.031,65 zł, wykonanie 2.599.419,33 zł, tj. 95,50% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 436.031,65 zł, wykonanie 413.238,12 zł.

W ramach tych środków zakupiono materiał (kamień i tłuczeń, który został wbudowany w nawierzchnię dróg wewnętrznych do uzupełnienia braków cząstkowych w drogach, wykonano remonty cząstkowe dróg wewnętrznych oraz zakupiono usługi w zakresie poprawy stanu dróg wewnętrznych). Ponadto na bieżąco i w ramach posiadanych środków finansowych urząd zlecał na wniosek mieszkańców dowiezienie kamienia i tłucznia, a mieszkańcy we własnym zakresie wbudowywali materiał w drogę.

W ramach wydatków bieżących największą pozycję stanowią wydatki dotyczące remontów dróg wewnętrznych, które w 2018 r. wykonano na łączną kwotę 305.912,48 zł i w ramach tego wykonano remonty dróg: w Pokrzywniku, 4 dróg w Trójcy, w Spytkowie, w Białogórze, Żarskiej Wsi, Jędrzychowicach.

2. Wydatki majątkowe: plan 2.286.000,00 zł, wykonanie 2.186.181,21 zł, tj.:

60017		Drogi wewnętrzne	2 286 000,00	2 186 181,21	95,63%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 286 000,00	2 186 181,21	95,63%
		Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 352 w miejscowości Ręczyn (w tym prace projektowe) <i>Realizacja zadania została przeniesiona na 1 kw. 2019 r. z uwagi na uwagi zgłoszone do projektu dokumentacji</i>	30 000,00	0,00	0,00%
		Kompleksowa przebudowa dróg gminnych wewnętrznych w formule zaprojektuj i wybuduj 1. Osiek Łużycki, dz. nr 563 2. Koźlice, dz. nr 262 3. Tylice, dz. nr 8/27 4. Jędrzychowice, dz. nr 394/16 i 396 5. Przesieczany, dz. nr 172/1 i 176 6. Przesieczany, dz. nr 178/2 7. Przesieczany, dz. nr 179 8. Przesieczany, dz. nr 181 9. Żarska Wieś, dz. nr 424 10. Sławnikowice, dz. nr 557 11. Sławnikowice, dz. nr 46/3 12. Jerzmanki, dz. nr 448 13. Gronów, dz. nr 317/5 14. Gozdanin, dz. nr 93 i 86 15. Radomierzyce, dz. nr 421/1 i 420/1 16. Żarska Wieś, dz. nr 545/7 <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości zgodnie z harmonogramem na 2018 r.</i>	2 256 000,00	2 186 181,21	96,91%

## Dział 630 - Turystyka

### Rozdział 63003 – Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

Na realizację zadań w tym zakresie przewidziano kwotę 3.217.605,00 zł, wydatkowano 2.975.009,19 zł, tj. 92,46% planu, z tego:

1) na wydatki bieżące: plan 479.775,00 zł, wykonanie 379.519,42 zł,

2) na wydatki majątkowe: plan 2.737.830,00 zł, wykonanie 2.595.489,77 zł

63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	2 737 830,00	2 595 489,77	94,80%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	548 830,00	504 055,28	91,84%
		Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego, Etap IV	500 300,00	500 255,28	99,99%
		Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap V	42 400,00	0,00	0,00%

	Witka-Smeda-zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I	6 130,00	3 800,00	61,99%
6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 871 250,00	1 777 719,35	95,00%
	Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego, Etap V	21 250,00	0,00	0,00%
	Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap IV	1 850 000,00	1 777 719,35	96,09%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	317 750,00	313 715,14	98,73%
	Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego, Etap V	3 750,00	0,00	0,00%
	Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap IV	314 000,00	313 715,14	99,91%

Przedmiotowe zadania są kontynuacją projektu pn. „Przygoda z Nysą” i przewiduje dalszy rozwój bazy turystyczno-rekreacyjnej na terenie gminy:

- 1) Etap IV dotyczył w głównej mierze wyasfaltowania istniejącego już odcinka traktu pieszko-rowerowego z Radomierzyc do Koźlic,
- 2) Etap V dotyczy wykonania ścieżki rowerowej na odcinku Łągów – 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,
- 3) "Witka-Smeda - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I". W ramach projektu Gmina Zgorzelec planuje wykonać odnowienie istniejącego i nowe oznakowanie szlaku i ścieżki rowerowej oraz budowę obiektu budowlanego składającego się z dwupoziomowego tarasu widokowo-rekreacyjnego oraz molo wraz z zagospodarowaniem na cele rekreacyjne i małą architekturę w miejscowości Spytków.

## Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

### Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Na wydatki związane z gospodarką mieszkaniową Gminy Zgorzelec na 2018 r. zaplanowano w łącznej wysokości 505.500,00 zł i wydatkowano kwotę 484.711,05 zł, tj. 95,89% planu, z przeznaczeniem w całości na wydatki bieżące. Podobnie jak miało to miejsce w latach poprzednich, w 2018 r. przedmiotowe środki zostały wydatkowane m.in. na:

- 1) na usługi związane z administrowaniem budynkami komunalnymi obejmujące m.in. opłaty za zarząd nieruchomościami wspólnymi (wspólnoty mieszkaniowe), dozór obiektów i biologicznych oczyszczalni ścieków, wywóz nieczystości, zakup energii i usługi komunalne oraz inne usługi, opłaty i składki związane z funkcjonowaniem gospodarki mieszkaniowej.

W ramach prac remontowych na obiektach i budynkach komunalnych wykonano: Jerzmanki 9 ( usunięcie awarii pionu kanalizacyjnego i przepompowni ścieków): Radomierzycy 75 (remont kapitalny lokalu mieszkalnego nr 1, remont i naprawa kanalizacji sanitarnej, montaż instalacji wod-kan, wanny, bojlera i zlewozmywaka, remont kapitalny lokalu mieszkalnego nr 3, remont kapitalny lokalu mieszkalnego nr 4; Białogórze 16: wymiana kotła c.o. na opał stały do 15 kW, montaż urządzeń napowietrzających w biologicznej oczyszczalni ścieków przy budynku komunalnym w Trójcy 93,

- 2) na wydatki związane z zakupem usług w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami, polegające na przygotowaniu mienia do sprzedaży z gminnego zasobu nieruchomości, w tym: podziały nieruchomości i okazanie granic, wycena nieruchomości, wypisy i wyrisy działek, komunikaty o sprzedaży i ogłoszenia o przetargu, itp.,
- 3) na opłatę za dzierżawy działek, wyłączenie gruntów z produkcji rolnej, czynsze dzierżawne, różne opłaty i składki,
- 4) na przeprowadzenie remontów i ekspertyz, napraw w budynkach komunalnych i innych obiektach stanowiących własność gminy,
- 5) na koszty postępowania sądowego i opłaty wieczysto-księgowe w związku z ujawnieniem prawa własności gminy.

## Dział 710 – Działalność usługowa

### Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Na wydatki w ramach tego rozdziału zaplanowano kwotę 87.710,00 zł, wydatkowano 75.832,43 zł, tj. 86,46% planu, z tego:

- 1) na wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano kwotę 36.132,08 zł. Środki te przeznaczono na wypłatę wynagrodzeń dla członków Gminnej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej, która zajmuje się opiniowaniem złożonych projektów oraz na przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowaniu terenu,
- 2) na wydatki na zakup usług pozostałych wydatkowano kwotę 39.220,35 w ramach, których zakupiono usługi dotyczące wprowadzenia zmian w studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy, ogłoszenia w prasie dotyczące zmian w m.p.z.p. w poszczególnych miejscowościach, opłaty za sporządzenia map oraz zakup map zasadniczych niezbędnych przy zmianie m.p.z.p. - przedmiotowe zmiany dotyczyły takich miejscowości, jak: zmianę m.p.z.p. wsi Żarska Wieś, zmianę m.p.z.p. wsi Łagów, zmianę m.p.z.p. dla części obrębu geodezyjnego Łagów i części obrębu geodezyjnego Jerzmanki, zmianę m.p.z.p. wsi Łagów, zmianę Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Zgorzelec, ogłoszenia w prasie dot. zmian m.p.z.p i Studium..., opłatę za udostępnienie materiałów z powiatowego zasobu geodezyjnego, rozbudowę platformy danych przestrzennych, zmiana studium uwarunkowań u kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zgorzelec oraz ogłoszenia prasowe. Ponadto należy podkreślić fakt, iż z uwagi na czasochłonność ww. prac oraz konieczność dokonywania wielu uzgodnień z różnymi instytucjami i podmiotami, część zadań zaplanowanych do realizacji w 2018 r. została przeniesiona do realizacji na 2019 r. (na podstawie zawartych aneksów do umów).
- 3) na pozostałe wydatki w zakresie kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego wydatkowano kwotę 480,00 zł.

## Dział 750 – Administracja publiczna

### Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie 65.164,00 zł, wydatkowano 100% planu, tj. kwotę 65.163,99 zł. Całość środków jest zaplanowana i wydatkowana na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników urzędu gminy, którzy realizują zadania z zakresu administracji rządowej (zadania zlecone).

## Rozdział 75022 – Rady gmin

W planie finansowym rozdziału dot. funkcjonowania i obsługi rady gminy zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 186.200,00 zł, wydatkowano 183.947,38 zł, tj. 98,79% planu. Przedmiotowe środki wydatkowane zostały m.in. na: diety radnych, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych i remontowych.

## Rozdział 75023 – Urzędy gmin

W rozdziale tym zaplanowano środki finansowe związane bezpośrednio z funkcjonowaniem urzędu gminy. Plan wydatków na 2018 r. zakładał kwotę 6.953.459,60 zł i został wykonany na kwotę 6.810.636,44 zł, co daje 97,95% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 5.563.189,90 zł, wykonanie 5.422.858,41 zł, tj. 97,48% planu, w tym m.in. na:

1) wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń oraz różne wydatki na rzecz osób fizycznych wyniosły 91.560,55 zł,

2) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników (w tym: prowizje inkasentów), które stanowią największą pozycję w wydatkach tego rozdziału wyniosły 4.269.398,10 zł ( w tym środki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w ramach projektu pn. „Rozwój e-usług na terenie Gminy Zgorzelec” 4.770,05 zł),

3) wydatki rzeczowe: realizacja wydatków rzeczowych przebiegała zgodnie z przyjętym planem finansowym i dotyczyła zakupu materiałów biurowych, druków, prenumeraty czasopism, wydawnictw, wyposażenia, tonerów do kserokopiarek, paliwa do samochodów służbowych, zakupu artykułów spożywczych, zakupu energii elektrycznej i ciepłej, opłat za wodę i ścieki, badań okresowych pracowników, usług związanych z konserwacją urządzeń biurowych, konserwacją i naprawą urządzeń i klimatyzacji, remontem pomieszczeń biurowych, naprawy samochodów służbowych, zakupu usług pocztowych, prowizji bankowej, abonamentu BIP, usług informatycznych, obsługi prawnej, ogłoszeń prasowych i reklam, zakupu dostępu do sieci internetowej, rozmów telefonicznych, podróży służbowych, opłat za ubezpieczenie składników majątkowych, podatku od towarów i usług VAT, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, kosztów postępowania egzekucyjnego, szkoleń pracowników, z tego najważniejsze i najwyższe środki finansowe przeznaczono na:

a) zakup materiałów i wyposażenia (tj. materiały do urządzeń komputerowych, kserograficznych, papier, artykuły biurowe, paliwo do samochodów służbowych, itp.) wyniosły 194.900,46 zł,

b) zakup usług pozostałych (opłaty pocztowe, rata leasingowa za samochód służbowy, aktualizacje programów komputerowych, obsługa prawna urzędu gminy i usługa BHP, itd.) wyniosły 454.593,23 zł (w tym środki na zakup usług pozostałych w ramach projektu pn. „Rozwój e-usług na terenie Gminy Zgorzelec” 40.633,05 zł),

c) różne opłaty i składki członkowskie (w tym: składki na rzecz stowarzyszeń i organizacji, których członkiem jest gmina Zgorzelec (np. Stowarzyszenia Gmin „Euroregion Nysa”, Stowarzyszenie na Rzecz Promocji Dolnego Śląska, Lokalna Grupa Działania – Partnerstwo Izerskie, Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej Polskiej, Stowarzyszenie Gmin Przyjaznych Energii Odnawialnej) wyniosły 57.923,22 zł,

d) na zakup energii wydatki wyniosły 53.875,26 zł,

e) oraz pozostałe koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia, energii i usług telefonicznych, usług remontowych i innych związanych z zapewnieniem prawidłowego funkcjonowania urzędu gminy wyniosły 300.607,59 zł (w tym środki na zakup szkolenia pracowników w ramach projektu pn. „Rozwój e-usług na terenie Gminy Zgorzelec” 79.704,00 zł).

2. Wydatki majątkowe: plan 1.390.269,70 zł, wykonanie 1.387.778,03 zł, tj. 99,82% planu, z tego:

75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 390 269,70	1 387 778,03	99,82%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	349 250,00	349 156,19	99,97%
		Rozbudowa budynku Urzędu Gminy, Etap II, zadanie 2 <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	307 100,00	307 013,04	99,97%
		Zakup i montaż sprzętu audiowizualnego do obsługi i transmisji posiedzeń rady oraz komisji <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	21 150,00	21 143,15	99,97%
		Zakup i montaż zewnętrznego monitoringu na budynku urzędu gminy <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	21 000,00	21 000,00	100,00%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	778 291,11	777 421,25	99,89%
		Rozwój e-usług na terenie Gminy Zgorzelec <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	778 291,11	777 421,25	99,89%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	137 778,59	137 191,99	99,57%
		Rozwój e-usług na terenie Gminy Zgorzelec <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	137 778,59	137 191,99	99,57%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	124 950,00	124 008,60	99,25%
		Zakup wyposażenia multimedialnego, komputerowego i technicznego na potrzeby urzędu gminy <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	124 950,00	124 008,60	99,25%

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan finansowy tego rozdziału na 2018 r. zakładał kwotę 260.900,00 zł i został wykonany na kwotę 245.700,28 zł, tj. 94,17% planu.

Środki przeznaczone są na kampanie reklamowe gminy (w tym m.in. na tablice reklamowe, prezentacje multimedialne, różnego rodzaju wydawnictwa, artykuły biurowe z Logo gminy, druk i kolportaż, druk plakatów, teczek ofertowych, zaproszeń, folderów gminnych, ulotek, publikacje na portalach internetowych, materiały video promujące gminę, oznakowanie autobusu, opłaty konkursowe), 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 (materiały promocyjne i reklamowe), a także na pokrycie kosztów publikacji gminnego biuletynu pn. Nowiny z Gminy.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

W planie finansowym tego rozdziału zaplanowana została kwota 14.594,00 zł z przeznaczeniem na wpłatę na rzecz Związku Gmin Ziemi Zgorzeleckiej. Plan wydatków zrealizowano w 100%.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Do budżetu Gminy Zgorzelec wprowadzono plan finansowy w kwocie 1.711,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie rejestru wyborców. Wydatkowano kwotę 1.711,00 zł.

Rozdział 75109 - Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie

Na przeprowadzenie wyborów samorządowych w 2018 r. zaplanowano kwotę 135.475,00 zł. Wydatkowano 128.684,58 zł, co daje realizację planu w 94,99%.

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Plan wydatków zakładał kwotę 200,00 zł. W 2018 r. wydatkowano kwotę 25,12 zł na wydatki bieżące.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale tym zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 328.999,80 zł, wydatkowano 322.902,09 zł, tj. 98,15% planu, z tego:

Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

W rozdziale tym zaplanowano kwotę 2.440,00 zł z przeznaczeniem na wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy oraz zakup materiałów i wyposażenia. Środki wykorzystano w 99,96% na kwotę 2.439,00 zł.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne

Plan wydatków 318.059,80 zł, wykonanie 312.368,66 zł, tj. 98,21% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 305.059,80 zł, wykonanie 299.378,65 zł, tj. 98,14% planu. Środki finansowe zostały wydatkowane na funkcjonowanie czterech jednostek OSP w Trójcy, Radomierzycach, Sławnikowicach i Gronowie.

W 2018 r. wydatki bieżące zostały przeznaczone m.in. na:

- a) dotację celową z budżetu dla OSP Trójca – 65.000,00 zł (w ramach której dokonano m.in. remontu remizy strażackiej w Trójcy),
- b) wypłatę ekwiwalentów dla strażaków ochotników – 40.353,31 zł,
- c) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pełnomocnika ds. zarządzania kryzysowego, wynagrodzenia strażaków z tytułu umów za gotowość sprzętu i pełnienie roli kierowców – 53.950,80 zł,
- d) zakup materiałów i wyposażenia (w tym: paliwo do samochodów ratowniczo-bojowych, zakup specjalistycznego wyposażenia strażackiego – obuwie, odzież, węże, mundury bojowe i galowe, itp.) – 35.681,00 zł,
- e) zakup energii – 20.537,89 zł,
- f) zakup usług remontowych – 31.173,89 zł,
- g) różne opłaty i składki (m.in. ubezpieczenia strażaków i sprzętu) – 20.596,87 zł,
- g) pozostałe wydatki bieżące – 32.084,89 zł (w tym: badania psychologiczne i lekarskie strażaków ochotników, badania specjalistyczne umożliwiające kierowanie pojazdami uprzywilejowanymi, okresowe przeglądy wozów bojowych, masek tlenowych, sprzętu ratowniczego, itp.).

2. Wydatki majątkowe: 13.000,00 zł, wykonanie 12.990,01 zł, tj. 99,80% planu.

75412		Ochotnicze straże pożarne	13 000,00	12 990,01	99,92%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 000,00	12 990,01	99,92%
		Zakup specjalistycznego sprzętu technicznego dla jednostek OSP	13 000,00	12 990,01	99,92%

Rozdział 75414 – Obrona cywilna

W ramach tego rozdziału zostały zaplanowane środki finansowe w kwocie 1.000 zł na realizację zadań zleconych gminie w zakresie obrony cywilnej. W 2018 r. wydatkowano kwotę 601,47 zł.

#### Rozdział 75495 – Pozostała działalność

Plan wydatków 7.500,00 zł, wykonanie 7.492,96 zł, tj. 99,91% planu, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w zakresie udzielonych dotacji celowych na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom oraz pozostałe wydatki bieżące.

#### Dział 757 - Obsługa długu publicznego

##### Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

Plan 350.000,00 zł, wykonanie 330.724,48 zł, tj. 94,49% planu. Środki te są przeznaczone i wydatkowane na obsługę długu publicznego, tj. na spłatę odsetek od wyemitowanych obligacji komunalnych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Podkreślić należy, że Rada Polityki Pieniężnej w okresie sprawozdawczym utrzymała stopy procentowe na niezmienionym poziomie. Poziom stóp wpływa na koszt kredytów, pożyczek i obsługi papierów komunalnych.

#### Dział 758 – Różne rozliczenia

##### Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

W budżecie Gminy Zgorzelec na 2018 rok zaplanowano wydatki w tym rozdziale w łącznej kwocie 310.000,00 zł, z tego:

- 1) rezerwę ogólną – kwota 105.000,00 zł,
- 2) rezerwę celową na kwotę 205.000,00 zł, z tego:
  - a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 105.000,00 zł,
  - b) roczne wydatki majątkowe – 100.000,00 zł.

Na koniec 2018 r. plan wydatków dot. rezerw wynosił 179.134,00 zł, co oznacza, że w trakcie roku budżetowego rozdysponowano kwotę 130.866,00 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) 94.766,00 zł z rezerwy ogólnej na wydatki bieżące (w tym m.in.: na wydatki w zakresie dopłat do odprowadzania ścieków, na wydatki bieżące w szkołach podstawowych, wydatki w zakresie konserwacji oświetlenia drogowego, wydatki na bieżące utrzymanie obiektów sportowych, na usługi informatyczne w placówkach oświatowych, modernizację bazy sportowej na terenie gminy, dotacje celowe dla stowarzyszeń),
- 2) 36.100,00 zł z rezerwy celowej na wydatki majątkowe z przeznaczeniem na zakup i montaż sprzętu audiowizualnego do obsługi i transmisji obrad rady gminy oraz budowę placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Sławnikowicach.

#### Dział 801 – Oświata i wychowanie

Do szkół na terenie Gminy Zgorzelec w roku szkolnym 2017/2018 uczęszczało 758 uczniów, z tego:

- 1) do czterech szkół podstawowych 464 uczniów
- 2) do oddziałów „0” przy szkołach podstawowych 152 dzieci
- 3) do dwóch oddziałów gimnazjum 47 uczniów
- 4) do Przedszkola „Krasnoludki” w Jędrzychowicach 95 dzieci.

We wszystkich szkołach jest 91,58 etatów nauczycielskich oraz 45,67 etatów pracowników administracyjno-obsługowych. Dla wszystkich uczniów organizowane są liczne zajęcia rozwijające zainteresowania i uzdolnienia uczniów, w szczególności zajęcia związane z kształtowaniem aktywności i kreatywności.



Plan wydatków przewidzianych do realizacji w 2018 r. w dziale 801 „Oświata i wychowanie” zakładał kwotę 12.141.976,46 zł. Wydatkowano kwotę 12.015.857,58 zł, tj. 99,96% planu, z tego:

#### Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Łączny plan wydatków wynosi 7.313.988,40 zł, wykonanie 7.241.842,01 zł, tj. 99,01% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 7.230.488,40 zł, wykonanie 7.163.409,82 zł, z tego: najważniejsze grupy wydatków wyniosły odpowiednio:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5.441.346,79 zł,
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 1.286.886,22 zł (największą pozycję wydatków stanowią: zakup materiałów i wyposażenia (§4210) – 319.394,48 zł, zakup usług remontowych (§ 4270) – 128.114,69 zł oraz zakup usług pozostałych (§4300) – 235.270,66 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 231.505,72 zł,
- d) wydatki na realizację projektu dotyczącego wyposażenia szkół podstawowych w nowoczesny sprzęt i materiały dydaktyczne pracowni, zwłaszcza matematyczno-przyrodniczych i cyfrowych (zadanie współfinansowane ze środków UE) – 203.109,70 zł,
- e) dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst – 561,39 zł

2. Wydatki majątkowe: plan 83.500,00 zł, wykonanie 78.432,19 zł, z tego:

80101		Szkoły podstawowe	83 500,00	78 432,19	93,93%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	83 500,00	78 432,19	93,93%
		Przebudowa boisk wielofunkcyjnych przy Szkole Podstawowej w Jerzmankach <i>Na przedmiotowe zadanie urząd będzie starał się pozyskać środki zewnętrzne.</i>	5 000,00	0,00	0,00%
		Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Żarskiej Wsi <i>Przedmiotowe zadanie jest w trakcie realizacji. Rozstrzygnięty został przetarg i podpisano umowę. Planowane zakończenie inwestycji przewidywane jest w II poł. 2019 r.</i>	78 500,00	78 432,19	99,91%

#### Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

1. oddziały przedszkolne (5 oddziałów) funkcjonują przy szkołach podstawowych i obejmują opieką 152 dzieci. Na 2018 r. zaplanowano kwotę 603.540,00 zł i wydatkowano kwotę 593.753,59 zł, co daje 98,38% planu, z tego na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 460.728,47 zł,
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 99.822,74 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 33.202,38 zł.

#### Rozdział 80104 - Przedszkola

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 1.932.728,00 zł i wydatkowano kwotę 1.921.760,04 zł, tj. 99,43% planu, z tego:

1. wydatki bieżące kształtowały się następująco:

- 1) dotacje dla innych gmin na zadania bieżące w zakresie wychowania przedszkolnego, gdy uczeń zamieszkały na terenie gminy korzysta z działalności jednostek (publicznych i niepublicznych) wychowania przedszkolnego na terenie innej gminy niż gmina miejsca zamieszkania: plan 455.238,00 zł, wykonanie 455.162,55 zł, tj. 99,98% planu.

Dotacje przyznawane są dla przedszkoli oraz punktów przedszkolnych do których uczęszczają dzieci z terenu Gminy Zgorzelec (są to przedszkola na terenie Miasta Zgorzelec, Miasta Lubań, Miasta i Gminy Pieńsk),

2) dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty: plan 193.300,00 zł, wykonanie 192.850,00 zł, tj. 99,77% planu.

Wydatki w ramach tej dotacji ponoszone są na Niepubliczne Przedszkole „Chatka Puchatka” w Radomierzycach.

3) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Publicznego Przedszkola „Krasnoludki” w Jędrzychowicach: plan 1.268.010,00 zł, wykonanie 1.257.567,49 zł, tj. 99,18% planu, z tego:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 950.329,76 zł,

b) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 269.298,60 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 37.939,13 zł.

Do przedszkola w Jędrzychowicach uczęszczało 95 dzieci.

2. wydatki majątkowe zostały wykonane wg założonego planu:

80104		Przedszkola	16 180,00	16 180,00	100,00%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	16 180,00	16 180,00	100,00%
		Zakup wyposażenia technicznego dla Publicznego Przedszkola Krasnoludki w Jędrzychowicach <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	16 180,00	16 180,00	100,00%

Rozdział 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 22.000,00 zł i wydatkowano kwotę 21.530,47 zł, tj. 97,87% planu, z przeznaczeniem na dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

Rozdział 80110 – Gimnazja

Plan wydatków w tym rozdziale wynosił 1.177.713,99 zł i został wykonany na kwotę 1.161.738,91 zł, co daje 98,64% planu, z tego na:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 848.826,07 zł,

b) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 281.482,76 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 31.430,08 zł,

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Plan wydatków na to zadanie wynosi 477.883,00 zł i został wykonany na kwotę 477.828,10 zł, tj. 99,99% planu.

Dowozem objętych jest 381 uczniów. Ponadto z budżetu gminy pokrywane są również koszty dowozu uczniów oraz ich opiekunów do SOSW w Zgorzelcu (7 uczniów niepełnosprawnych) oraz dowóz 1 ucznia wraz z opiekunem do Publicznego Przedszkola Krasnoludki w Jędrzychowicach.

W porównaniu z rokiem 2017 znacząco wzrosła kwota wydatków na ten cel, co z jednej strony jest wynikiem nowego postępowania przetargowego na ta usługę (wzrosła kwota), jak i nową organizacją sieci dowozów, która wynika ze zmiany sieci szkół wprowadzonej reformą oświatową.

Wydatki na ten cel w stosunku rdr (2018/2017) wynoszą procentowo 125,71% (kwotowo 477.828,10 zł za 2018 r. do 380.107,16 za 2017 r.), a dla zobrazowania wielkości ponoszonych na ten cel kosztów relacja rdr (2018/2016) wynosi procentowo 179,39% (kwotowo 477.828,10 zł za 2018 r. do 266.360,64 zł za 2016 r.).

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan wydatków na ten cel zakładał kwotę 40.230,00 zł i został wykonany na kwotę 36.274,11 zł, tj. 90,17% planu.

Rozdział 80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

Plan wydatków na ten cel zakładał kwotę 123.391,00 zł i został wykonany na kwotę 123.002,74 zł, tj. 99,69% planu .

Rozdział 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych

Plan wydatków na ten cel zakładał kwotę 265.963,17 zł i został wykonany na kwotę 265.963,17 zł, tj. 100,00% planu, z tego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 252.120,89 zł.

Realizacja zadań w zakresie specjalnej organizacji nauki, zarówno w rozdz. 80149 i 80150, wymuszała również zabezpieczenie dodatkowych środków finansowych na wydatki bieżące w tym zakresie. Szczególnie widoczne było to w zakresie zatrudniania nauczycieli specjalistów (dodatkowe godziny lekcyjne nauki indywidualnej) dla dzieci, które uzyskały pozytywną opinię dotyczącą nauki specjalnej za poradni pedagogicznej.

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

Plan wydatków 55.504,42 zł, wykonanie 54.010,50 zł, tj. 97,31% planu.

Środki przeznaczone zostały na zakup ćwiczeń i podręczników obejmował 5 szkół, we wszystkich szkołach łącznie skorzystało 518 uczniów w tym jeden uczeń posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

W Szkole Podstawowej im. Jana Brzechwy w Żarskiej Wsi skorzystało – 43 uczniów

W Szkole Podstawowej im. Osadników Wojskowych w Trójcy skorzystało – 86 uczniów w tym 1 uczeń posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego

W Szkole Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Osieku Łużyckim skorzystało – 135 uczniów

W Szkole Podstawowej im. Sybiraków w Jerzmannkach skorzystało – 195 uczniów

W Szkole Podstawowej im. Wandy Chotomskiej w Łagowie skorzystało – 59 uczniów

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Plan wydatków 129.034,48 zł, wykonanie 118.153,94 zł, tj. 91,57% planu, z tego środki wydatkowane na zadania w zakresie:

- 1) organizacji imprez sportowych dla dzieci i młodzieży we wszystkich placówkach oświatowych,
- 2) odpisu na fundusz socjalny dla nauczycieli emerytów i rencistów,
- 3) dotacji dla stowarzyszeń i fundacji na realizację zadań publicznych w zakresie oświaty,
- 4) na komisje egzaminacyjne dla nauczycieli ubiegających się o stopień awansu zawodowego.

Podsumowanie

Rok 2018 był kolejnym rokiem, w którym wydatki bieżące w dziale 801 „Oświata i wychowanie” stanowiły największą pozycję budżetową. W poniższej tabeli zaprezentowane zostały dane za lata 2014-2018, które prezentują dane dotyczące: dochodów z tytułu subwencji oświatowej, wielkość wykonanych wydatków bieżących w dziale 801 (bez wydatków bieżących na projekty z wykorzystaniem środków europejskich), wielkość wydatków poniesionych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz na pozostałe wydatki osobowe, % udział subwencji w wydatkach

bieżących (tj. % pokrycie dochodów z subwencji w wydatkach), % udział subwencji w wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki osobowe.

rok	dochody z tytułu subwencji oświatowej	wydatki bieżące w dziale 801	wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, pozostałe wydatki osobowe	% udział subwencji w wydatkach bieżących	% udział subwencji w wydatkach na wynagrodzenia i pochodne oraz na pozostałe wyd. osobowe
2014	4 315 567,00	9 879 330,11	7 132 053,10	43,68%	60,51%
2015	4 242 885,00	10 001 169,28	7 282 394,98	42,42%	58,26%
2016	4 501 846,00	10 180 933,34	7 542 081,30	44,22%	59,69%
2017	4 768 468,00	10 659 545,28	7 450 901,07	44,73%	64,00%
2018	4 960 000,00	11 511 660,87	8 076 954,72	43,09%	61,41%

## Dział 851 – Ochrona zdrowia

### Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii

Plan wydatków na ten cel zakładał kwotę 50.000,00 zł i został wykonany na kwotę 39.000,00 zł, tj. w 78,00%, z tego:

- 1) 30.000,00 zł wydatkowano na dotację celową na realizację zadań własnych zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego i stowarzyszeniom, tj. na realizację zadań w zakresie organizacji profilaktyki i pomocy rodzinom uzależnionym w ramach realizowanego programu przeciwdziałania narkomanii,
- 2) 9.000,00 zł na zakup usług pozostałych w zakresie realizacji zadań z zakresu gminnego programu przeciwdziałania narkomanii.

### Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan wydatków na ten cel zakładał łączną kwotę 488.690,00 zł, wykonanie 439.576,21 zł, tj. 89,95%, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 470.000,00 zł, wykonanie 424.816,21 zł. z tego wydatkowano:
  - 1) 69.950,00 zł z przeznaczeniem na dotacje celowe na realizację zadań własnych zleconych do realizacji stowarzyszeniom i organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, tj. na realizację zadań w ramach organizacji profilaktyki i pomocy rodzinom uzależnionym w ramach realizowanego programu przeciwdziałania alkoholizmowi,
  - 2) 31.433,00 zł na wynagrodzenia osobowe dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, wynagrodzenia za przeprowadzenie wywiadów środowiskowych w zakresie uzależnienia od alkoholu, wynagrodzenia za prowadzenie Punktu Interwencyjno-Konsultacyjnego, wynagrodzenia za wydawanie opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu,
  - 3) 323.433,21 zł na pozostałe wydatki bieżące, tj. na zakup usług pozostałych (w ramach tych środków opłacono różnego rodzaju spektakle, spotkania, koncerty, na których preferowany był zdrowy styl życia bez alkoholu, a także takie, w których treści jednoznacznie odnosiły się do profilaktyki przeciwalkoholowej), zakup materiałów i wyposażenia (w tym broszury i informatory w zakresie profilaktyki antyalkoholowej), zakup usług remontowych, podróże służbowe krajowe, szkolenia członków komisji, itd., w tym 230.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania dotyczącego „usługi profilaktycznej opieki zdrowotnej na rzecz mieszkańców Gminy Zgorzelec w zakresie: medycyny szkolnej, poradni POZ, organizacji „Białych sobót”, programów profilaktycznych, terapii uzależnienia od alkoholu, narkotyków i współuzależnienia”

Szczegółowe sprawozdanie z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programu Przeciwdziałania Narkomanii zostało zaprezentowane i omówione na wspólnym posiedzeniu komisji Rady Gminy Zgorzelec w miesiącu lutym 2019 r.

2. Wydatki majątkowe: plan 18.680,00 zł, wykonanie 14.760,00 zł.

85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	18 690,00	14 760,00	78,97%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 690,00	14 760,00	78,97%
		Budowa placu zabaw dla dzieci przy pałacu w Kunowie (wraz z zagospodarowaniem terenu) w ramach programów społecznych i wyrównywania szans wśród dzieci i młodzieży <i>Zadanie zostało zrealizowane. Do uregulowania pozostała kwota za dokumentację techniczną, która została zapłacona w I kw. 2019 r.</i>	18 690,00	14 760,00	78,97%

Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Plan wydatków zakładał kwotę 11.629,00 zł, wykonanie wyniosło 11.354,44 zł, tj. 97,64%, z tego na wydatki bieżące:

- 1) 6.970,00 zł z przeznaczeniem na dotacje celowe na realizację zadań własnych zleconych do realizacji stowarzyszeniom i organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- 2) 4.384,44 zł na pozostałe wydatki bieżące w zakresie zadań związanych ochroną i profilaktyką zdrowotną.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 1.643.578,00 zł, wykonanie wyniosło 1.602.002,54 zł, tj. 97,47% planu, z tego:

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Plan wydatków 204.989,00 zł, wykonanie 204.287,83 zł, tj. 99,66% planu.

W ramach poniesionych wydatków sfinansowano pobyt 8 osób w DPS „Ostoja” w Zgorzelcu oraz DPS „Jutrzenka” w Zgorzelcu.

Z roku na rok rośnie zapotrzebowanie na tego typu usługi dla podopiecznych i klientów GOPS w Zgorzelcu.

Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia

Na pokrycie kosztów związanych z pobytem w schroniskach z zaplanowanej kwoty 18.373,00 zł wydatkowano 18.372,40 zł, tj. 100% planu.

Rozdział 85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan wydatków 1.214,00 zł, wykonanie 1.213,67 zł.

W ramach tego zadania prowadzone jest poradnictwo i interwencje w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w szczególności poprzez działania edukacyjne służące wzmocnieniu opiekuńczych i wychowawczych kompetencji rodziców w rodzinach zagrożonych przemocą w rodzinie, zapewnienie osobom dotkniętym przemocą w rodzinie miejsc w ośrodkach wsparcia oraz tworzenie zespołów interdyscyplinarnych.

Rozdział 85213 – 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.

Plan wydatków 56.500,00 zł, wykonanie 54.940,63 zł, tj. 97,24%. Składki te są opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe

Plan wydatków 89.900,00 zł, wykonanie 89.498,14 zł, tj. 99,55%.

W ramach tego zadania realizowana jest wypłata świadczeń pieniężnych dla osób i rodzin, których dochody nie przekraczają kryterium wymienionego w ustawie o pomocy społecznej. Zasiłki celowe i okresowe przyznawane są na zabezpieczenie niezbędnych potrzeb życiowych np. zakup leków, żywności, opału, odzieży, itp.

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Plan wydatków 13.599,00 zł, wykonanie 12.969,74 zł, tj. 95,37%

W 2018 r. wypłacono 71 dodatki mieszkaniowe (dodatek mieszkaniowy jest świadczeniem pieniężnym wypłacanym przez gminę, mającym na celu dofinansowanie do wydatków mieszkaniowych ponoszonych w związku z zajmowaniem lokalu mieszkalnego) oraz 64 dodatki energetyczne (dodatek energetyczny, o którym mowa w ustawie z dnia 26 lipca 2013 roku o zmianie ustawy – Prawo energetyczne oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013, poz. 984) przysługuje odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej. Za odbiorcę wrażliwego energii elektrycznej uważa się osobę, której przyznano dodatek mieszkaniowy w rozumieniu art. 2. ust. 1. ustawy z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych (t. j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 966 ze zm.), która jest stroną umowy kompleksowej lub umowy sprzedaży energii elektrycznej zawartej z przedsiębiorstwem energetycznym i zamieszkuje w miejscu dostarczania energii elektrycznej).

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Plan wydatków 232.000,00 zł, wykonanie 224.472,09 zł, tj. 96,76% planu.

W ramach tego zadania realizowana jest wypłata świadczeń pieniężnych dla osób i rodzin, których dochody nie przekraczają kryterium wymienionego w ustawie o pomocy społecznej. Zasiłki celowe i okresowe przyznawane są na zabezpieczenie niezbędnych potrzeb życiowych np.: zakup leków, żywności, opału, odzieży itp. Z tych form pomocy w rozliczonym okresie skorzystało 351 osób w rodzinie, w tym dla 48 osób w rodzinie wypłacono zasiłki stałe. Są to zasiłki przyznane dla osób, które z powodu wieku i niesprawności są całkowicie niezdolne do podjęcia zatrudnienia, a ich dochód był niższy od kryterium przewidzianego w ustawie o pomocy społecznej.

Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Plan wydatków bieżących 797.693,00 zł, wykonanie 779.199,42 zł, tj. 97,68% planu, tj.:

W 2018 r. na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zgorzelcu wydatkowano kwotę 779.199,42 zł, z tego:

- 1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosły 654.811,22 zł,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wyniosły 9.797,58 zł,
- 3) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki wyniosły 114.590,62 zł.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan wydatków 106.103,00 zł, wykonanie 97.434,05 zł, tj. 91,83% planu, z tego:

1) wykonanie zadania dotyczącego specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi zostało zlecone dla Fundacji „Nasze dzieci” z siedzibą w Zgorzelcu. Z zaplanowanej

kwoty 55.800,00 zł wydatkowano kwotę 47.400,00 zł, tj. 84,95%. Pomocą objęto 6 dzieci tj. 948 godzin,

2) zwykle usługi opiekuńcze realizowane są w miejscu zamieszkania podopiecznego przez opiekunki zatrudnione w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Zgorzelcu na podstawie umów zlecenie. Z zaplanowanej kwoty 50.303,00 zł wydatkowano kwotę 50.034,05 zł, tj. 99,47%. Pomocą objęto 12 osób, tj. 2.334 godziny.

#### Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Plan wydatków 70.887,00 zł, wykonanie 67.294,58 zł, tj. 94,93% planu.

W ramach współpracy ze szkołami podstawowymi, gimnazjami, szkołami ponadpodstawowymi i innymi instytucjami opłacono śniadania i obiady dla 112 osób (dzieci i młodzieży ze szkół i placówek oświatowych), co daje 6.541 świadczenia.

#### Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Plan wydatków 52.320,00 zł, wykonanie 52.319,99 zł, tj. 100% planu.

W ramach tych środków zrealizowane zostały następujące zadania:

- 1) 12.319,99 zł wydatkowano na zorganizowanie „Wigilii dla samotnych” (mieszkańców gminy, tj. osób samotnych, starszych, schorowanych i pozbawionych opieki ze strony bliskich),
- 2) 40.000,00 zł wydatkowano na dotację celową na realizację zadań własnych zleconych do realizacji stowarzyszeniom i organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

#### Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 203.228,00 zł, wykonanie wyniosło 201.981,65 zł, tj. 99,39% planu, z tego:

#### Rozdział 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Plan wydatków bieżących na 2018 r. wynosił 10.840,00 zł i został wykonany na kwotę 10.775,21 zł, tj. 99,40%. Zadanie w tej materii realizowane było w Publicznym Przedszkolu „Krasnoludki” w Jędrzychowicach.

#### Rozdział 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży

Plan wydatków 118.750,00 zł, wykonanie 118.582,44 zł, tj. 99,86% planu.

W ramach tego rozdziału zaplanowane zostały środki finansowe na:

- 1) organizację 3 turnusów kolonii letnich dla uczniów z terenu Gminy Zgorzelec,
- 2) organizację półkolonii w szkołach podstawowych w Łagowie, Żarskiej Wsi, Osieku Łużyckim, Trójcy oraz w Jerzmankach.

Obie formy letniego wypoczynku od wielu już lat cieszą się wielką popularnością wśród dzieci i młodzieży.

#### Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

Plan wydatków 72.638,00 zł, wykonanie 71.624,00 zł, tj. 98,60% planu. W ramach wydatkowanych środków wypłacono:

- 1) stypendia szkolne dla uczniów zamieszkałych na terenie gminy,
- 2) stypendia za wyniki w nauce lub osiągnięcia sportowe,
- 3) oraz inne stypendia.

Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym  
Plan wydatków 1.000,00 zł, wykonanie 1.000,00 zł, tj. 100% planu.

Dział 855 – Rodzina

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 7.728.140,00 zł, wykonanie wyniosło 7.534.183,59 zł, tj. 97,49% planu, z tego:

Rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze (500+)

Plan wydatków 4.168.000,00 zł, wykonanie 4.086.695,40 zł, tj. 98,05% planu, z tego na świadczenia społeczne wydatkowano kwotę 4.024.175,55 zł.

W 2018 r. złożonych zostało 489 wniosków, przyznano 8.109 świadczeń. Zadanie w całości finansowane jest środkami z dotacji celowej na zadanie z zakresu administracji rządowej.

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Plan wydatków zakłada kwotę 2.624.000,00 zł, wykonanie wyniosło 2.566.922,66 zł, tj. 97,82%. Wydatkowane środki finansowe zostały przeznaczone na:

1) wypłatę świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenie społeczne w łącznej kwocie 2.493.760,95 zł.

Ze środków tych sfinansowano m.in. na wypłatę:

- a) zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami na kwotę 782.901,40 zł (7.039 świadczeń),
  - b) zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 311.338,72 zł (1.970 świadczeń),
  - c) świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 574.405,30 zł (389 świadczeń),
  - d) świadczeń z funduszu alimentacyjnego na kwotę 431.130,00 zł (1.120 świadczeń),
  - e) jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka na kwotę 40.000,00 zł (40 świadczeń),
  - f) świadczeń rodzicielskich na kwotę 179.241,03 (196 świadczeń),
  - g) specjalnych zasiłków opiekuńczych na kwotę 25.760,00 zł (48 świadczeń),
  - h) opłacono składkę na ubezpieczenie społeczne od świadczeń pielęgnacyjnych, od specjalnych zasiłków opiekuńczych oraz od zasiłków dla opiekuna na kwotę 148.984,40 zł (400 świadczeń),
  - i) oraz pozostałe świadczenia.
- 2) wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń pracowników obsługujących ten zakres działalności wydatkowano kwotę 61.325,24 zł,
- 3) pozostałe wydatki bieżące wyniosły 11.836,47 zł.

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

Plan wydatków 11.717,00 zł, wykonanie 11.204,44 zł, tj. 95,63% planu, z tego: z refundacji na zakup opału skorzystało 24 rodzin, z refundacji dojazdów do szkoły skorzystało 8 dzieci, z refundacji zakupu szczepionki skorzystała 1 rodzina.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

Plan wydatków 357.420,00 zł, wykonanie 339.929,64 zł, tj. 95,11% planu.

1. W ramach poniesionych wydatków zatrudniona została osoba na stanowisku asystenta rodziny realizująca zadania w zakresie wspierania rodziny i pieczy zastępczej. Z usług asystenta rodziny w 2018 r. skorzystało 20 rodzin (w tym 34 dzieci). Plan wydatków zakładał kwotę 62.920,00 zł i został wykonany 58.450,71 zł.



2. Na realizację zadania „Dobry Start” (jednorazowa wyprawka w kwocie 300 zł dla uczniów rozpoczynających naukę szkolną) założono kwotę 294.500,00 zł i wykonano go na kwotę 281.478,93 zł. Wyplacono 908 świadczeń.

#### Rozdział 85505 – Tworzenie i funkcjonowanie żłobków

Plan wydatków na ten cel zakładał łączną kwotę 391.000,00 zł, wykonanie 353.863,61 zł, tj. 90,50%, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 355.000,00 zł, wykonanie 353.863,61 zł. z tego wydatkowano na:
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 296.950,03 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 56.631,61 zł,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 281,97 zł.

Przedmiotowe środki w całości przeznaczone są na funkcjonowanie publicznego żłobka w Jędrzychowicach. Do żłobka uczęszczało 19 dzieci w wieku od 1 do 3 lat.

2. Wydatki majątkowe: plan 36.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł.

85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	36 000,00	0,00	0,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 000,00	0,00	0,00%
		Budowa budynku żłobka w Jędrzychowicach <i>Przedmiotowe środki zostały zaplanowane na dokumentację projektową i kosztorysową. W związku ze złożonością procesu opracowania dokumentacji urząd przesunął termin jej opracowania na I kw. 2019 r. Zadanie zostało pozytywnie zaopiniowane w ramach projektu rządowego Maluch+, a ponadto urząd stara się o uzyskanie innego rodzaju dofinansowania na funkcjonowanie przedmiotowego zadania.</i>	36 000,00	0,00	0,00%

#### Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Plan wydatków 176.003,00 zł, wykonanie 175.567,84 zł, tj. 99,75% planu.

Przedmiotowe wydatki związane są z umieszczaniem dzieci w rodzinach i placówkach zastępczych. W 2018 r. w rodzinach i placówkach zastępczych przebywało 24 dzieci.

#### Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 4.183.315,49 zł, wykonanie za 2018 r. wyniosło 3.835.073,15 zł, tj. 91,68% planu, z tego:

#### Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan wydatków 1.300,00 zł, wykonanie 234,50 zł, z przeznaczeniem na zakup energii i usług pozostałych (dystrybucja) do przepompowni ścieków w Jędrzychowicach i Tylicach,

#### Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami

W rozdziale tym zaplanowano na 2018 r. wydatki w łącznej kwocie 1.935.000,00 zł, a wydatkowano kwotę 1.904.126,59 zł, z tego:

1. na wydatki bieżące: plan 1.803.000,00, wykonanie 1.776.821,59 zł,
- wydatki bieżące na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej 3.515,86 zł. Przedmiotowe środki przeznaczone są na zakup usług pozostałych w zakresie wydatków związanych z utylizacją padłych zwierząt, usuwaniem azbestu, wydatków ponoszonych za parkowanie i nadzorowanie porzuconych samochodów przeznaczonych do złomowania.
  - na usuwanie azbestu z terenu gminy wydatkowano kwotę 11.990,00 zł,

3) na zadania związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych z przeznaczeniem na pokrycie kosztów odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, a także na tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz obsługę systemu.

W 2018 r. wydatkowano łączną kwotę 1.761.315,73 zł, z tego:

- 1) na odbiór odpadów komunalnych – 912.600,00 zł,
- 2) na składowanie odpadów komunalnych w RIPOK – 752.774,86 zł,
- 3) na druk plakatów dot. zbiórki odpadów wielkogabarytowych, zakup naklejek związanych z kontrolą poprawności segregacji – 1.161,86 zł,
- 4) na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i pochodne dla inkasentów pobierających tzw. „podatek śmieciowy” – 15.638,00 zł,
- 5) na wynagrodzenia bezosobowe oraz składki za dozór PSZOK oraz kontrole segregacji odpadów wydatkowano łącznie kwotę 66.981,20 zł.

Gmina Zgorzelec zawarła dwie umowy z osobami fizycznymi na dozór PSZOK w Radomierzycach i PSZOK w Żarskiej Wsi, a także jedną umowę z osobą fizyczną tzw. kontrolerem, który wraz z firmą odbierającą odpady dokonuje weryfikacji prawidłowości segregacji odpadów z poszczególnych posesji,

- 6) na pozostałe wydatki bieżące wydatkowano kwotę 12.159,81 zł (w tym na wykonanie przyłącza energetycznego na PSZOK w Żarskiej Wsi wydatkowano kwotę 8.667,48).

Koszty funkcjonowania gminnego systemu gospodarki odpadami komunalnymi przewyższyły w 2018 roku wpływy pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W tej sytuacji w najbliższym okresie należy podjąć działania zmierzające do zmiany wysokości stawek opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi do poziomu, przy którym wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pozwolą na sfinansowanie ustawowo określonych kosztów.

Ewentualne lub dalsze ograniczanie kosztów (np. poprzez zmniejszenie – w granicach określonych przez prawo – częstotliwości odbioru wybranych lub wszystkich frakcji odpadów komunalnych, zmniejszenie kosztów działalności edukacyjno-informacyjnej, ograniczenie ilości PSZOKów czy zakresu ich działalności) nie jest możliwym.

## 2. wydatki majątkowe:

90002		Gospodarka odpadami	132 000,00	127 305,00	96,44%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	132 000,00	127 305,00	96,44%
		Budowa PSZOK w Jerzmankach oraz przebudowa PSZOK w Żarskiej Wsi <i>Zadanie zostało zrealizowane. Jednak z przyczyn organizacyjnych PSZOK w Jerzmankach nie został oddany do użytkowania w 2018 r. Rozpoczęcie funkcjonowania przewidziane jest na 1 kw. 2019 r. PSZOK w Żarskiej Wsi został zmodernizowany pod względem wymiany nawierzchni pod kontenery, wymiany części ogrodzenia, w tym bramy wjazdowej.</i>	132 000,00	127 305,00	96,44%

Poniżej zaprezentowana została tabela prezentująca wykonane dochody z opłaty śmieciowej, wykonane wydatki ogółem na gospodarkę śmieciową, roczne koszty ponoszone na odbiór i transport odpadów komunalnych oraz roczne koszty ich składowania w RIPOK w latach 2015-2018

Tabela: zestawienie dochodów z opłaty śmieciowej, wydatków na gospodarkę odpadami, wydatków na transport i odbiór odpadów oraz wydatków na zagospodarowanie odpadów w latach 2015-2018

lata	dochody z opłaty śmieciowej	wydatki ogółem	różnica (dochody - wydatki)	relacja % D/B	wydatki na transport i odbiór	wydatki na zagospodarowanie
A	B	C	D	F	G	H
2015	1 526 448,95	1 609 955,27	-83 506,32	5,47%	742 273,80	824 248,55
2016	1 522 217,74	1 696 288,32	- 174 070,58	11,44%	775 649,20	846 363,66
2017	1 492 172,83	1 707 965,56	- 215 792,73	14,46%	842 400,00	755 778,31
2018	1 544 535,08	1 761 315,73	-216 780,65	14,04%	912 600,00	752 774,86

Tabela: zestawienie dochodów z opłaty śmieciowej, wydatków na gospodarkę odpadami, różnicy pomiędzy dochodami i wydatkami w latach 2015-2018 oraz kształtowanie się relacji pomiędzy tymi danymi

lata	dochody z opłaty śmieciowej	relacja rdr	wydatki ogółem	relacja rdr	różnica (dochody - wydatki)	relacja rdr
2015	1 526 448,95	102,05%	1 609 955,27	104,80%	-83 506,32	207,08%
2016	1 522 217,74	99,72%	1 696 288,32	105,36%	-174 070,58	208,45%
2017	1 492 172,83	98,03%	1 707 965,56	100,69%	-215 792,73	123,97%
2018	1 544 535,08	103,51%	1 761 315,73	103,12%	-216 780,65	100,46%

#### Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Plan wydatków 16.650,00 zł, wykonanie 6.150,00 zł, tj. 90,91% planu, z tego: całość środków jest przeznaczona na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie likwidacji dzikich wysypisk śmieci.

#### Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan wydatków 16.000,00 zł, wykonanie 6.289,52 zł, tj. 39,31% planu: na zakup materiałów i wyposażenia (zakupione zostały sadzonki drzew i krzewów) oraz usług pozostałych (dokonano cięć sanitarnych drzew na terenie gminy, a także wycinki drzew zagrażających bezpieczeństwu) - wydatki w zakresie utrzymania terenów zielonych (na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej).

#### Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Plan wydatków na ten cel zakładał kwotę 661.465,00 zł i wykonany został w 85,92% na kwotę 568.341,39 zł.

W ramach realizacji zadania pn. „Ograniczenie niskiej emisji poprzez zmianę systemu ogrzewania na terenie Gminy Zgorzelec”, dofinansowaniem objęto 67 nieruchomości z terenu Gminy Zgorzelec i uzyskano efekt rzeczowy polegający na likwidacji źródeł ciepła w ilości 93 szt.

Warunkiem niezbędnym do objęcia zadania dofinansowaniem była likwidacja wszystkich dotychczasowych źródeł ciepła w nieruchomości objętej zgłoszeniem, zasilanych paliwami stałymi lub biomasą (w tym kominków).

Dotacja przydzielana była w wysokości do 50% poniesionych kosztów kwalifikowanych na zadanie w zakresie zmiany systemu ogrzewania w jednym lokalu mieszkalnym lub nieruchomości o charakterze mieszkalnym na terenie Gminy Zgorzelec, w maksymalnej wysokości do:

- 1) dla domu jednorodzinnego - 10.000,00 zł;
- 2) dla mieszkania w budynku wielorodzinnym - 7.000,00 zł.

90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	661 465,00	568 341,39	85,92%
	6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	661 465,00	568 341,39	85,92%
		Dotacje w ramach dofinansowania zadań inwestycyjnych związanych z ochroną środowiska - dofinansowanie wymiany starych źródeł ogrzewania	661 465,00	568 341,39	85,92%

#### Rozdział 90008 – Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu

Plan wydatków 13.750,00 zł, wykonanie 7.628,76 zł: na wydatki bieżące w zakresie ochrony różnorodności biologicznej i krajobrazu (tj. m.in. na opiekę i leczenie zwierząt, zakup karmy dla zwierząt, zakup usług weterynaryjnych, itp.).

Przedmiotowe wydatki były ponoszone w ramach środków finansowych związanych z ochroną środowiska.

#### Rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt

Plan wydatków 58.500,00 zł, wykonanie 54.863,00 zł, tj. 93,78% planu, z tego:

1. kwota 50.363,00 zł na utrzymanie schroniska dla zwierząt małych położonego w miejscowości Dłużyna Górna,
2. kwota 4.500,00 zł na dotację dla organizacji pożytku publicznego - Inicjatywa dla Zwierząt w Zielonej Górze - dotacja na zapobieganie bezdomności zwierząt,

#### Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Plan wydatków 776.618,64 zł, wykonanie 735.206,62 zł, tj. 94,67% planu, z tego:

1. wydatki bieżące: plan 389.063,64 zł, wykonanie 348.774,18 zł, tj. 89,64% planu, z tego wydatkowano na:

1) zakup energii elektrycznej do oświetlenia uli, placów i dróg – wykonanie 167.023,88 zł (rok 2018 był tym okresem rozliczeniowym, wg którego urząd gminy mógł faktycznie ocenić i wyszacować oszczędności z tytułu wykonania nowego energooszczędnego systemu oświetlenia drogowego na terenie gminy. W 2017 r. wydatki na ten cel sięgały granicy ca. 340.000 zł, a więc można powiedzieć, że oszczędności sięgnęły blisko 50%, przy zastrzeżeniu, że w 2018 r. wybudowano również kilkanaście nowych odcinków oświetlenia),

2) zakup usług remontowych w zakresie utrzymania i konserwacji punktów oświetleniowych – wykonanie 160.817,45 zł, z tego:

a) kwota 20.932,85 zł wydatkowano w ramach umowy dotyczącej konserwacji i bieżącego utrzymania oświetlenia, na zapłatę dzierżawy za umieszczenie opraw oświetlenia drogowego na słupach będących własnością EnergiaPro TAURON Wrocław Oddział w Jeleniej Górze, na wymianę punktów oświetleniowych uszkodzonych i zniszczonych w wyniku kolizji drogowych.

2. wydatki majątkowe: plan 387.555,00 zł, wykonanie 386.432,44 zł, z tego na:

90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	387 555,00	386 432,44	99,71%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	387 555,00	386 432,44	99,71%
		Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz z zapewnieniem finansowania <i>Zadanie zostało zrealizowane w całości. W 2018 r. gmina regulowała zobowiązania finansowe z tego tytułu wg harmonogramu spłat.</i>	387 555,00	386 432,44	99,71%

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Plan wydatków 704.031,85 zł, wykonanie 552.232,77 zł, tj. 78,44% planu, z tego:

1. wydatki bieżące: plan 328.795,71 zł, wykonanie 300.098,63 zł, tj. 91,27% planu, z tego wydatkowano:

- 1) kwota 82.556,56 zł na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń (w tym większość środków stanowiły wynagrodzenia dla gospodarzy wsi w ramach funduszu sołeckiego),
- 2) kwota 26.754,78 zł na zakup materiałów i wyposażenia (m.in. na zakup nowych zabawek i huśtawek, zakup wyposażenia na potrzeby sołectw, zakup drobnego sprzętu do utrzymania porządku i czystości, zakup kosiarek, itp.),
- 3) kwota 20.784,67 zł na zakup usług remontowych (w głównej mierze z tych środków dokonano drobnych lub większych prac naprawczych dotyczących głównie infrastruktury technicznej, tj. placów zabaw, ogrodzeń, tablic informacyjnych, tabliczek z nr posesji na wsi, itp.),
- 4) kwota 170.002,62 zł na zakup usług pozostałych (w głównej mierze środki z tego tytułu zostały przeznaczone na zagospodarowanie terenów gminnych w poszczególnych miejscowościach, na wydatki bieżące związane z realizacją zadań z funduszu sołeckiego).

Przedmiotowe wydatki ponoszone są m.in. ze środków zaplanowanych w ramach funduszu sołeckiego poszczególnych miejscowości Gminy Zgorzelec i były wydatkowane sukcesywnie w trakcie roku budżetowego.

Ponadto w ramach ww. planu ponoszone były wydatki na utrzymanie placów zabaw dla dzieci w miejscowościach Gminy Zgorzelec.

2. wydatki majątkowe: plan 375.236,14 zł, wykonanie 252.134,14 zł, tj. 67,19% planu, z tego:

90095		Pozostała działalność	375 236,14	252 134,14	67,19%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	300 236,14	205 766,44	68,53%
		Modernizacja infrastruktury technicznej na terenie sołectw Gminy Zgorzelec <i>Zadanie było realizowane w miarę zapotrzebowania.</i>	8 812,05	1 250,00	14,19%
		Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego na osiedlu w Żarskiej Wsi <i>Zadanie zostało zrealizowane do zakładanego harmonogramu. Jego dalsza realizacja przewidziana jest na 2019 r.</i>	24 938,23	13 938,23	55,89%
		Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Białogórze (w tym wykonanie siłowni zewnętrznej) <i>Zadanie zostało zrealizowane do zakładanego harmonogramu. Jego dalsza realizacja przewidziana jest na 2019 r.</i>	9 000,00	5 434,80	60,39%
		Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Jerzmankach (w tym doposażenie placu zabaw i siłowni zewnętrznej) <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości.</i>	22 927,29	22 767,34	99,30%
		Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Kostrzynie (w tym wykonanie siłowni zewnętrznej) <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości.</i>	24 000,00	22 698,72	94,58%
		Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Koźlicach (w tym wykonanie boiska do minikoszykówki) <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości.</i>	25 842,44	25 471,92	98,57%
		Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Koźminie (w tym wykonanie siłowni zewnętrznej) <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości.</i>	9 000,00	8 937,22	99,30%
		Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Kunowie (w tym wykonanie boiska do minikoszykówki przy pałacu) <i>Zadanie zostało zrealizowane do zakładanego harmonogramu. Jego dalsza realizacja przewidziana jest na 2019 r.</i>	30 000,00	4 216,13	14,05%
		Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Kunowie (w tym wykonanie siłowni zewnętrznej) <i>Zadanie zostało zrealizowane do zakładanego harmonogramu.</i>	12 000,00	126,67	1,06%

	<i>Jego dalsza realizacja przewidziana jest na 2019 r.</i>			
	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Łagowie (w tym wykonanie siłowni zewnętrznej) <i>Zadanie nie zostało zrealizowane ze względu na brak ostatecznej decyzji w zakresie umiejscowienia siłowni zewnętrznej.</i>	13 100,00	0,00	0,00%
	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Radomierzycach (w tym wykonanie placu zabaw) <i>Zadanie zostało zrealizowane do zakładanego harmonogramu prac w tym zakresie.</i>	16 300,00	11 264,78	69,11%
	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Tylicach (w tym wykonanie placu zabaw) <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości.</i>	30 316,13	29 790,72	98,27%
	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Żarskiej Wsi <i>Zadanie wykonane i zrealizowane do zakładanego harmonogramu prac.</i>	74 000,00	59 869,91	80,91%
6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	75 000,00	46 367,70	61,82%
	Dotacje w ramach dofinansowania zadań inwestycyjnych związanych z ochroną środowiska - przydomowe oczyszczalnie ścieków i kolektory słoneczne	75 000,00	46 367,70	61,82%

## Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 2.365.845,30 zł, wykonanie wyniosło 2.351.111,77 zł, tj. 99,38% planu, z tego:

### Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Plan wydatków 1.678.846,20 zł, wykonanie 1.674.149,42 zł, tj. 99,72% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 1.478.345,36 zł, wykonanie 1.470.464,83 zł, tj. 99,47% planu, z tego:

1) dotacja podmiotowa z budżetu dla Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach: plan 1.584.000,00 zł, wykonanie 1.584.000,00 zł,

Przedmiotowe środki przeznaczone były na zabezpieczenie działalności kulturalnej prowadzonej przez instytucję kultury oraz na pokrycie funkcjonowania nadzorowanych przez GOK świetlic wiejskich, w tym m.in. wykonanie prac remontowych w świetlicach (Trójcy, Żarska Wieś, Białogórze, Koźlice).

2) pozostałe wydatki bieżące: plan 83.846,20 zł, wykonanie 79.509,42 zł na realizację zadań w zakresie kultury. Większość zaplanowanych środków realizowanych było w ramach funduszu sołeckiego (np. organizacja festynów, zajęć dla dzieci i młodzieży, aerobiku, „mikołajek”, itp.),

2. Wydatki majątkowe: plan 11.000,00 zł, wykonanie 10.640,00 zł, tj. 96,73% planu, z tego:

92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	11 000,00	10 640,00	96,73%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	10 640,00	96,73%
		Budowa świetlicy wiejskiej w Gozdaninie <i>W 2018 r. wykonana została aktualizacja kosztorysu inwestorskiego. Zadanie uzyskało w 2019 r. dofinansowanie ze środków PROW dla województwa dolnośląskiego i będzie realizowane przez urząd w 2019 r.</i>	5 500,00	5 320,00	96,73%
		Budowa świetlicy wiejskiej w Tylicach <i>W 2018 r. wykonana została aktualizacja kosztorysu inwestorskiego. Zadanie uzyskało w 2019 r. dofinansowanie ze środków PROW dla województwa dolnośląskiego i będzie realizowane przez GOK w Zgorzelcu w 2019 r.</i>	5 500,00	5 320,00	96,73%

#### Rozdział 92116 – Biblioteki

Plan wydatków 415.000,00 zł, wykonanie 415.000,00 zł, tj. 100,00% planu.

Przedmiotowe środki zaplanowane zostały wydatkowane na pokrycie kosztów funkcjonowania bibliotek na terenie Gminy Zgorzelec, które znajdują się pod zarządem Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach.

#### Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Plan wydatków 6.800,00 zł, wykonanie 0,00 zł.

W ramach tego rozdziału zaplanowane były środki na dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.

W 2018 r. nie złożono żadnego wniosku w sprawie finansowania lub dofinansowania ww. działań.

#### Rozdział 92195 – Pozostała działalność

Plan wydatków 265.199,10 zł, wykonanie 261.962,35 zł, tj. 98,78% planu, z tego w całości stanowią wydatki bieżące:

- 1) na dotacje celowe z budżetu na realizację zadań zleconych podmiotom niepublicznym: plan 110.000,00 zł, wykonanie 110.000,00 zł,
- 2) na pozostałe wydatki bieżące (zakup usług pozostałych, zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii): plan 155.199,10 zł, wykonanie 151.962,35 zł. Były to wydatki realizowane w ramach funduszu sołectkiego.

#### Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 3.599.181,41 zł, wykonanie wyniosło 3.578.049,88 zł, tj. 99,41% planu, z tego:

#### Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

Plan wydatków 3.028.092,41 zł, wykonanie 3.016.165,42 zł, tj. 99,61% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 1.503.403,00 zł, wykonanie 1.501.541,32 zł, z tego:

- 1) 1.490.726,70 zł wydatkowano na funkcjonowanie Centrum Rekreacyjno-Turystycznego w Radomierzycach (w tym ŁOŚ w Łagowie), z tego:
  - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.014.938,13 zł,
  - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5.672,10 zł,
  - c) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 470.116,47 zł (w których to największą pozycję stanowią m.in. wydatki w zakresie zakupu usług pozostałych (w tym obowiązkowe przeglądy sprzętu, urządzeń i obiektów) – 206.194,72 zł oraz zakup materiałów i wyposażenia (zakup dodatkowych rowerów, kajaków, łyżwy na lodowisko, wiosła, wyposażenia do sprzętu pływającego, itp. – 122.703,28 zł).

Ponadto w gestii CRT w Radomierzycach pozostaje również nadzór i opieka nad boiskami sportowymi w Jędrzychowicach, Łagowie i Ręczynie. Dodatkowo wójt gminy zobowiązał dyrektora CRT do współpracy i pomocy merytorycznej wszystkim organizacjom i stowarzyszeniom sportowym funkcjonującym na terenie gminy, w zakresie ich działalności statutowej dotyczącej aktywności sportowej i rekreacyjnej.

- 2) 10.814,62 zł wydatkowano na pokrycie kosztów bieżących związanych z utrzymaniem obiektów sportowych, boisk, siłowni, itp. znajdujących się na terenie sołectw.

2. Wydatki majątkowe: plan 1.524.689,41 zł, wykonanie 1.514.624,10 zł, tj. 99,34% planu, z tego:

92601		Obiekty sportowe	1 524 689,41	1 514 624,10	99,34%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 493 965,41	1 483 900,10	99,33%
		Budowa lodowiska w Łagowie <i>Zadanie realizowane zgodnie z harmonogramem spłat umowy forfaitingowi</i>	346 080,48	346 080,48	100,00%
		Budowa magazynu na sprzęt wodny przy CRT w Radomierzycach <i>Zadanie zrealizowane i wykonane w całości. Zadanie realizowane było przy udziel środków z budżetu województwa dolnośląskiego.</i>	157 162,10	157 157,10	100,00%
		Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Sławnikowicach wraz z infrastrukturą towarzyszącą - etap II <i>Zadanie zrealizowane i wykonane w całości. Zadanie realizowane było przy udziel środków z budżetu województwa dolnośląskiego.</i>	419 167,90	419 149,84	100,00%
		Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Sławnikowicach wraz z infrastrukturą towarzyszącą - etap III <i>Zadanie będzie realizowane w 2019 r.</i>	8 300,00	0,00	0,00%
		Budowa zaplecza sportowego w Ręczynie	401 000,00	400 037,75	99,76%
		Przebudowa obiektu sportowo-rekreacyjnego w Jędrzychowicach (w tym modernizacja szatni piłkarskiej) <i>Zadanie zrealizowane i wykonane w całości</i>	155 300,00	154 520,00	99,50%
		Zagospodarowanie terenu sportowo-rekreacyjnego w Sławnikowicach <i>Zadanie zrealizowane i wykonane w całości</i>	6 954,93	6 954,93	100,00%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 724,00	30 724,00	100,00%
		Zakup specjalistycznych urządzeń i maszyn na potrzeby CRT w Radomierzycach <i>Zadanie zrealizowane i wykonane w całości</i>	30 724,00	30 724,00	100,00%

Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej

Plan wydatków 355.000,00 zł, wykonanie 353.710,57 zł, tj. 99,64% planu, z przeznaczeniem na wydatki bieżące na dotacje celowe na realizację zadań własnych zleconych do realizacji stowarzyszeniom, fundacjom i organizacjom pożytku publicznego.

Rozdział 92695 – Pozostała działalność

Plan wydatków 216.089,00 zł, wykonanie 208.173,89 zł, tj. 96,34% planu, z przeznaczeniem na:

1. wydatki bieżące: plan 200.089,00 zł, wykonanie 198.512,03 zł, z przeznaczeniem na: wynagrodzenia bezosobowe osób zajmujących się animacją sportową na terenie gminy (trenerzy, instruktorzy, opiekunowie) oraz na zakup materiałów i wyposażenia oraz usługi pozostałe. Część wydatkowanych środków pochodziła z funduszy sołeckich poszczególnych miejscowości.

2. wydatki majątkowe:

92695		Pozostała działalność	16 000,00	9 661,86	60,39%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 000,00	9 661,86	60,39%
		Budowa boiska sportowo-rekreacyjnego w Pokrzywniku <i>Zadanie zrealizowane zgodnie z harmonogramem prac w tym zakresie. Dalsza jego część będzie realizowana w 2019 r.</i>	16 000,00	9 661,86	60,39%



## 7. WNIOSKI I PODSUMOWANIE

Plan dochodów Gminy Zgorzelec wg uchwały budżetowej z grudnia 2017 r. zakładał plan dochodów w kwocie 41.930.000,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 r. zamknął się kwotą 43.581.457,69 zł. Dochody budżetowe na 31 grudnia 2018 r. zostały zrealizowane w 93,66%, tj. na kwotę 40.817.624,11 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące: plan 40.730.677,87 zł; wykonanie 38.575.225,29 zł; tj. 94,71% realizacji planu,
- 2) dochody majątkowe: plan 2.850.779,82 zł; wykonanie 2.242.398,82 zł; tj. 78,66% realizacji planu.

Analiza wykonania dochodów budżetowych za 2018 r. pozwala stwierdzić, że przebiegała ona w miarę sprawnie i zgodnie z założeniami przyjętymi do budżetu. Za bardzo zadawalający należy uznać poziom wykonanych dochodów własnych, szczególnie w odniesieniu do dochodów z podatków i opłat oraz dochodów uzyskiwanych z tytułu udziału gminy w podatku PIT. Tym samym budżet gminy przez prawie cały 2018 r. zachowywał płynność finansową, co gwarantowało stabilność i terminowość wykonywania poszczególnych zadań.

Ponadto należy dodać, że ponownie kluczowym elementem wykonania dochodów budżetowych w 2018 r. należy uznać blisko 60%-y udział dochodów własnych w wykonaniu dochodów ogółem. W przypadku naszej gminy, jest to już kilkuletni trend, który świadczy o stabilności zarówno strony dochodowej, jak i o pewnym komforcie w wykonywaniu zadań nałożonych na samorząd. Podsumowując kwestię dochodów własnych należy również wspomnieć, że dochody z tytułu udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - kolejny rok z rzędu - zostały wykonane na bardzo wysokim poziomie i przekroczyły plan określony w piśmie Ministra Finansów.

Zaległości z tytułu podatków i opłat budżetu Gminy Zgorzelec na dzień 31.12.2018 r. wyniosły łącznie 2.478.031,92 zł, co stanowi odpowiednio 5,69% i 6,07% planowanych oraz wykonanych dochodów budżetowych i w stosunku do wykonania roku 2017 wzrosły o kwotę 534.380,46 zł.

Wśród zaległości podatkowych, największe pozycje stanowią zobowiązania ciężące m.in.:

- 1) na osobach fizycznych, m.in.: z tytułu podatku od nieruchomości w łącznej kwocie 588.763,83 zł i z tytułu podatku rolnego w łącznej kwocie 117.491,25 zł,
- 2) na osobach prawnych, m.in.: z tytułu podatku od nieruchomości w łącznej kwocie 1.157.957,98 zł,
- 3) na osobach fizycznych i prawnych z tytułu tzw. „opłaty śmieciowej” w łącznej kwocie 426.655,82 zł.

W 2018 r. z łącznej kwoty 240.501,77 zł udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, rozłożenia na raty oraz obniżenia górnych stawek podatkowych, poszczególne tytuły kształtowały się następująco:

1. skutki ustawowe obniżenia górnych stawek podatków stanowią kwotę 68.606,00 zł (jest to różnica pomiędzy stawkami maksymalnymi/ustawowymi a tymi, które zostały przyjęte uchwałą rady gminy),
2. skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień stanowią kwotę 85.679,00 zł (wynikające z uchwały rady gminy),
3. skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy z tytułu umorzenia zaległości, rozłożenia na raty i odroczenia stanowią 86.216,77 zł (wraz z opłatą śmieciową), a bez uwzględnienia kwoty dotyczącej opłaty śmieciowej, pozycja ta wynosi 84.260,77 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Gmina Zgorzelec posiadała zobowiązania (na podstawie Rb-Z czyli sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji) w łącznej kwocie 21.960.299,85 zł, z tego:

1. zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych na łączną kwotę 400.000,00 zł,

2. zobowiązania z tytułu zaciągniętych w WFOŚiGW pożyczek długoterminowych w łącznej kwocie 1.470.841,39 zł,
3. zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych w kwocie 15.201.100,00 zł,
4. zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy factoringu w łącznej kwocie 1.038.241,44 zł na zadanie inwestycyjne pn „Budowa lodowiska w Łagowie”,
5. zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy realizacja zadania pn. „Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz z zapewnieniem finansowania” w łącznej kwocie 3.787.017,38 zł,
6. zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu, zakupu na raty, itp. w łącznej kwocie 63.099,64 zł.

Plan wydatków budżetu Gminy Zgorzelec przewidziany do zrealizowania w 2018 roku wynosił wg pierwotnej uchwały budżetowej 42.930.000,00 zł. W trakcie roku wprowadzono liczne zmiany, które zamknęły plan wydatków w kwocie 53.211.484,74 zł, natomiast wykonanie planu wydatków na dzień 31.12.2018 roku wyniosło 51.308.541,44 zł, co stanowi 96,42% planu.

Plan wydatków bieżących wyniósł na koniec roku 39.467.169,49 zł, a plan wydatków majątkowych wyniósł 13.744.315,25 zł. Na dzień 31.12.2018 r. wykonano wydatki bieżące w wysokości 38.372.597,90 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 12.935.943,54 zł.

Spośród wykonanych wydatków budżetowych za zadawalające należy uznać wykonanie planu w takich dziedzinach, jak:

1) zwiększono nakłady na rzecz szeroko rozumianej infrastruktury drogowej (dotyczy to zarówno wydatków bieżących, jak i majątkowych), co jest odzwierciedleniem tego, że drogownictwo i transport stają się jednym z istotniejszych elementów polityki gminnej w zakresie modernizacji posiadanego i zarządzanego majątku.

Ponadto w 2018 r. przeprowadzono szeroko zakrojone prace inwestycyjne w zakresie kompleksowej przebudowy dróg gminnych. Było to duże, w miarę całościowe i strategiczne przedsięwzięcie, którego celem było wykonanie kompleksowej przebudowy priorytetowych dróg gminnych i ich odcinków (części, strategicznych fragmentów tych dróg, a także wymiana nawierzchni, budowa zjazdów, przebudowa przepustów i mostków, budowa chodników, itp.),

2) kontynuowano prace w ramach projektów współfinansowanych środkami europejskim, a także przystąpiono do prac nad kolejnymi projektami,

3) przeprowadzono wiele prac remontowych w budynkach i mieszkaniach komunalnych, z także w ramach dotacji podmiotowej dla instytucji kultury wyremontowano kilka obiektów i pomieszczeń świetlicowych będących w zarządzie GOK w Zgorzelcu,

4) w dalszym ciągu zadania oświatowe stanowiły priorytet i kluczowy element budżetu z uwagi na wielkość wydatkowanych środków, ale przede wszystkim z uwagi na swoje znaczenie.

5) znaczącą wielkość środków finansowych wydatkowano na zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii, w tym część środków tzw. alkoholówki przeznaczono na współfinansowanie znaczącego przedsięwzięcia zdrowotnego realizowanego przy współudziale szpitala powiatowego w Zgorzelcu,

6) na bieżąco wydatkowane były środki w ramach programu 500+, ale również terminowo i w pełnym zakresie realizowano zadania w zakresie pomocy społecznej,

7) po raz kolejny w 2018 r. znaczące środki przeznaczono na politykę gminną w zakresie gospodarki odpadami, ale jednocześnie należy podkreślić fakt, że dochody z opłaty śmieciowej nie pokryły wydatków w przedmiotowej materii. Tak więc ujemna część między wpływami a wydatkami została pokryta z pozostałych dochodów własnych budżetu,

8) w 2018 r. na bieżąco zabezpieczano środki finansowe dla jednostek i placówek organizacyjnych Gminy Zgorzelec

## 8. POZOSTAŁE DANE I INFORMACJE

W części tabelarycznej niniejszego sprawozdania zostały przedstawione następujące dane i wielkości (w szczególności wymaganej uchwałą rady gminy):

- 1) plan i wykonanie dochodów budżetu gminy za 2018 r. - Załącznik Nr 1,
- 2) plan i wykonanie wydatków budżetu gminy za 2018 r. - Załącznik Nr 2,
- 3) plan i wykonanie wydatków majątkowych budżetu gminy za 2018 r. - Załącznik Nr 3,
- 4) plan i wykonanie dochodów oraz wydatków związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami za 2018 r. – Załącznik Nr 4,
- 5) sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań rządowych za 2018 r. – Załącznik Nr 5,
- 6) plan i wykonanie dochodów oraz wydatków związanych z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu w zakresie przeciwdziałania narkomanii za 2018 r. – Załącznik Nr 6,
- 7) plan i wykonanie wydatków na cele związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną za 2018 r. – Załącznik Nr 7,
- 8) plan i wykonanie zadań i przedsięwzięć z funduszu sołectkiego za 2018 r. – Załącznik Nr 8,
- 9) sprawozdanie z wykonania planu wydatków (bieżących i majątkowych) na dotacje udzielone z budżetu gminy za 2018 r.– Załącznik Nr 9,
- 10) informacja dotycząca mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Zgorzelec wg stanu na 31 grudnia 2018 r. – Załącznik Nr 10
- 11) sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2018 r. Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach – Załącznik Nr 11