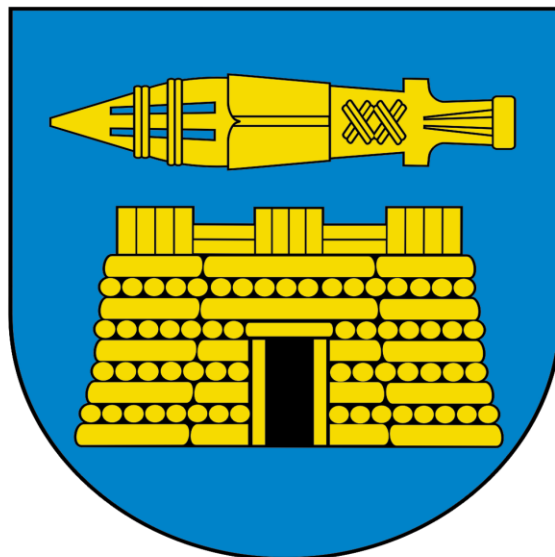


GMINA ZGORZELEC



**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA  
BUDŻETU GMINY ZGORZELEC  
ZA 2021 ROK**

Zgorzelec, 30 marca 2022 r.

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

Budżet Gminy Zgorzelec na 2021 r. uchwalony został w dniu 28 grudnia 2020 r. Uchwałą Nr 190/20 Rady Gminy Zgorzelec w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Zgorzelec na 2021 rok.

Zakładał on po stronie dochodów kwotę 49.699.931,00 zł, a wydatki w kwocie 50.193.096,86 zł, co dawało planowany deficyt w kwocie 493.165,86 zł. W wyniku wprowadzonych zmian budżetowych uchwałami Rady Gminy Zgorzelec i zarządzeniami Wójta Gminy, plan dochodów gminy na 31 grudnia 2021 roku zamknął się kwotą 58.585.488,91 zł, a plan wydatków kwotą 61.112.654,77 zł. Plan budżetu Gminy Zgorzelec na 31 grudnia 2021 r. zamknął się planowanym deficytem w kwocie 2.527.165,86 zł.

Plan przychodów Gminy Zgorzelec wg uchwały budżetowej zakładał kwotę 3.500.000,00 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano korekt, w wyniku których zwiększono plan przychodów do kwoty 5.534.000,00 zł. Wykonanie przychodów wyniosło 5.933.978,21 zł.

Plan rozchodów budżetu Gminy Zgorzelec wg uchwały budżetowej zakładał na 2021 r. kwotę 3.006.834,14 zł, z tego:

- 1) 56.834,14 zł stanowiły spłaty rat pożyczek długoterminowych,
- 2) 2.950.000,00 zł stanowiły spłaty rat kredytów długoterminowych.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. zamknął się tą samą kwotą 3.006.834,14 zł i został wykonany w 100%..

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 2021 r.,
3. wykonanie planu dochodów i wydatków na dzień 31 grudnia 2021 r.,
4. nadwyżka/deficyt budżetu Gminy Zgorzelec na dzień 31 grudnia 2021 r.

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

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 30/06/2021 r.	Plan po zmianach na 31/12/2021 r.	Wykonanie na 31/12/2021 r.	różnica poz. E-B
A	B	C	D	E	F
Dochody	49 699 931,00	50 787 599,64	58 585 488,91	58 432 089,89	8 732 158,89
Wydatki	50 193 096,86	53 314 765,50	61 112 654,77	55 110 281,06	4 917 184,20
Nadwyżka/deficyt	-493 165,86	-2 527 165,86	-2 527 165,86	3 321 808,83	3 814 974,69
Finansowanie	493 165,86	2 527 165,86	2 527 165,86	2 927 144,07	2 433 978,21
Przychody	3 500 000,00	5 534 000,00	5 534 000,00	5 933 978,21	2 433 978,21
Rozchody	3 006 834,14	3 006 834,14	3 006 834,14	3 006 834,14	0,00
Wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	6 248 952,90	6 248 952,90

Tym samym analiza powyższych danych pozwala stwierdzić, iż w stosunku do zakładanych kwot w uchwale ustalającej budżet Gminy Zgorzelec na 2021 r., a wykonaniem zakładanych wielkości na dzień 31/12/2021 r., zmianie podlegały następujące pozycje:

1. dochody budżetowe zwiększyły się (per saldo) o kwotę 8.732.158,89 zł,
2. wydatki budżetowe wzrosły (per saldo) o kwotę 4.917.184,20 zł,
3. pierwotnie planowany deficyt budżetu w kwocie 493.165,86 zł na koniec 2021 r. przekształcił się w nadwyżkę budżetową w kwocie 3.321.808,83 zł,
4. zakładany plan przychodów per saldo zwiększył się o kwotę 2.433.978,21 zł,
5. zakładany plan rozchodów pozostał na pierwotnie planowanej wysokości, tj. 3.006.834,14 zł,

6. wynik finansowy budżetu za 2021 r. wyniósł 6.248.952,90 zł,

7. wynik operacyjny budżetu za 2021 r., stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (zarówno po stronie planu jak i wykonania) jest wielkością dodatnią i wyniósł odpowiednio kwoty: 2.803.083,56 zł oraz 4.907.122,67 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.

#### Plan i wykonanie budżetu Gminy Zgorzelec na 31 grudnia 2021 roku

1. Planowane dochody	58 585 488,91	Wykonane dochody	58 432 089,89	99,74%
2. Planowane wydatki	61 112 654,77	Wykonane wydatki	55 110 281,06	90,18%
3. Planowany deficyt	-2 527 165,86	Nadwyżka budżetu	3 321 808,83	X

Źródłem pokrycia planowanego deficytu w kwocie 2.527.165,86 zł miały być w roku 2021 przychody z zaciągniętego kredytu długoterminowego w kwocie 1.493.165,86 zł, nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 984.000 zł i spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 50.000 zł. Faktyczny wynik budżetu w wysokości 3.321.808,83 zł różniący się od planowanego deficytu wynika z uzyskania oszczędności w zaplanowanych wydatkach oraz uzyskania ponadplanowych dochodów. Wykonane dochody wyniosły 58.432.089,89 zł, a zrealizowane wydatki wyniosły 55.110.281,06 zł. Wykonane wydatki bieżące wyniosły 47.982.211,67 zł, natomiast wykonane dochody bieżące wyniosły 52.889.334,34 zł. Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami bieżącymi a wykonanymi wydatkami bieżącymi wyniosła 4.907.122,67 zł.

Właściwa relacja dochodów bieżących w stosunku do wydatków bieżących wynika m.in. ze zwiększenia efektywności dochodzenia dochodów gminy, racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi, oszczędności wynikających z przeprowadzonych procedur na gruncie Prawa zamówień publicznych, a tym samym bardziej racjonalnego zlecania zadań własnych gminy, kontynuacji podjętych wcześniej działań zapobiegających wzrostowi wydatków bieżących oraz skutecznych czynności w odzyskiwaniu należnych podatków.

## 2. SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA DOCHODÓW ZA 2021 ROK

Plan dochodów Gminy Zgorzelec wg uchwały budżetowej z grudnia 2020 r. zakładał plan dochodów w kwocie 49.699.931,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2021 r. plan zamknął się kwotą 58.585.488,91 zł. Dochody budżetowe na 31 grudnia 2021 r. zostały zrealizowane w 99,74%, tj. na kwotę 58.432.08,89 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące: plan 52.461.234,06 zł; wykonanie 52.889.334,34 zł; tj. 100,82% realizacji planu,
- 2) dochody majątkowe: plan 6.124.254,85 zł; wykonanie 5.542.755,55 zł; tj. 90,50% realizacji planu.

Tabela: plan i wykonanie dochodów (ogółem, bieżących i majątkowych) za 2020 r.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 30/06/2021 r.	Plan po zmianach na 31/12/2021 r.	Wykonanie na 31/12/2021 r.	różnica poz. E-D	% wykon. E/D
A	B	C	D	E	F	G
Dochody ogółem	49 699 931,00	50 787 599,64	58 585 488,91	58 432 089,89	-153 399,02	99,74%
dochody bieżące	46 961 485,00	48 463 717,64	52 461 234,06	52 889 334,34	428 100,28	100,82%
dochody majątkowe	2 738 446,00	2 323 882,00	6 124 254,85	5 542 755,55	-581 499,30	90,50%

Natomiast wykonanie dochodów budżetowych Gminy Zgorzelec za 2021 r. w podziale na główne źródła ich powstawania kształtowało się w następujący sposób:

1. Dochody własne - przy zakładanym planie w łącznej kwocie 31.918.168,00 zł zostały wykonane na kwotę 31.958.115,74 zł, tj. w 100,13%, z tego:

1) dochody z podatków i opłat: plan 20.655.056,00 zł, wykonanie 20.267.664,18 zł, tj. 98,12% (oraz 34,69% 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 długoterminowego (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 14.200.357,00 zł, wykonanie 14.284.498,03 zł, tj. 100,59% planu,

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 1.200.000,00 zł, wykonanie 1.144.001,96 zł, tj. 95,33% planu, niewielkie odchylenie wynika z faktu, iż w trakcie roku budżetowego, wójt gminy w ramach pomocy dla rolników, umorzył część zobowiązań z tytułu poszczególnych rat podatku rolnego dla części rolników z uwagi na ważny interes podatnika,

c) podatek leśny: plan 78.000,00 zł, wykonanie 79.158,60 zł, tj. 101,49% planu, planowe wykonanie dochodów z tego tytułu,

d) podatek od środków transportowych: plan 133.000,00 zł, wykonanie 136.230,15 zł, tj. 102,43% planu,

ponadplanowe wykonanie dochodów z tego tytułu,

e) podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej: plan 40.000,00 zł, wykonanie 47.505,62 zł, tj. 118,76% planu,

bardzo wysokie wykonanie dochodów z tego tytułu było spowodowane zmianą formy rozliczania się podatników z fiskusem,

f) podatek od spadków i darowizn: plan 33.000,00 zł, wykonanie 35.648,89 zł, tj. 108,03% planu,

g) podatek od czynności cywilnoprawnych: plan 865.810,00 zł, wykonanie 788.975,58 zł, tj. 91,13% 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 500,00 zł, wykonanie 0,22 zł,

i) opłata skarbową: plan 57.000,00 zł, wykonanie 58.213,68 zł, tj. 102,13% planu,

j) wpływy z opłaty eksploatacyjnej: plan 68.000,00 zł, wykonanie 68.238,00 zł, tj. 100,35% planu,

k) wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności: plan 45.000,00 zł, wykonanie 5.000,00 zł, tj. 11,11% planu,

l) wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym: plan 57.300,00 zł, wykonanie 57.237,15 zł, tj. 99,89%.

Jest to nowa opłata za zezwolenie na obrót hurtowy napojami alkoholowymi w opakowaniach jednostkowych nieprzekraczających 300 ml to danina, obowiązująca od 1 stycznia 2021 r. uregulowana przepisami ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi,

m) opłata za zezwolenia za sprzedaż alkoholu: plan 530.000,00 zł, wykonanie 530.516,87 zł, tj. 100,10% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu z roku na rok jest przewidywalne i mieści się w zakładanym planie,

n) wpływy z innych opłat lokalnych: plan 3.066.000,00 zł, wykonanie 2.721.119,84 zł, tj. 88,75% planu.

wykonanie planu dochodów z wpływów z innych opłat, w szczególności z opłaty śmieciowej, należy uznać za niezadawalające, ponieważ zakładane wpływy nie pokryły kosztów zaplanowanych w gospodarce odpadami,

o) wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości: plan 8.000,00 zł, wykonanie 8.877,26 zł, tj. 110,97% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu należy uznać za zadawalające,

p) wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów: plan 26,00 zł, wykonanie 26,00 zł, tj. 100,00% planu,

r) wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości: plan 0,00 zł, wykonanie 110,00 zł,

s) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień: plan 33.000,00 zł, wykonanie 38.802,84 zł, tj. 117,58% planu,

wykonanie dochodów z tego tytułu należy uznać za zadawalające,

t) wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego: plan 55.402,00 zł, wykonanie 54.249,48 zł, tj. 97,92% planu,

u) wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego: plan 108.393,00 zł, wykonanie 126.552,45 zł, tj. 116,75% planu,

v) wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej: plan 1.700,00 zł, wykonanie 1.726,86 zł,

w) wpływy z różnych opłat: plan 72.568,00 zł, wykonanie 79.411,70 zł, tj. 109,43% planu,

x) wpływy z opłaty prolongacyjnej: plan 2.000,00 zł, wykonanie 1.563,00 zł, tj. 78,15%.

2) dochody z majątku gminy: plan 2.209.701,00 zł, wykonanie 1.962.723,72 zł, tj. 88,82% planu (oraz 3,36% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem), z tego:

2.1.) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych: plan 233.713,00 zł, wykonanie 181.819,89 zł, tj. 77,80% planu,

2.2.) dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości będących w gminnym zasobie mienia: plan 1.975.988,00 zł, wykonanie 1.780.903,83 zł, tj. 90,13% planu, na którego wykonanie złożyła się sprzedaż następujących nieruchomości:

1. nieruchomości, działki nr 315/29 o pow. 0,1090 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
2. nieruchomości, działki nr 315/31 o pow. 0,1268 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
3. nieruchomości, działki nr 315/32 o pow. 0,1135 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
4. nieruchomości, działki nr 315/33 o pow. 0,1006 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
5. nieruchomości, działki nr 315/34 o pow. 0,1000 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
6. nieruchomości, działki nr 315/14 o pow. 0,1318 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
7. nieruchomości, działki nr 315/36 o pow. 0,1111 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
8. nieruchomości, działki nr 315/37 o pow. 0,1000 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
9. nieruchomości, działki nr 315/38 o pow. 0,1000 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
10. nieruchomości, działki nr 315/39 o pow. 0,1000 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
11. nieruchomości, działki nr 315/40 o pow. 0,1063 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
12. nieruchomości, działki nr 315/41 o pow. 0,1008 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
13. nieruchomości, działki nr 315/42 o pow. 0,1000 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
14. nieruchomości, działki nr 315/43 o pow. 0,1000 ha oraz udziału 1/37 do nieruchomości, działki nr 315/44 o pow. 0,8562 ha, położonej w obrębie wsi Koźlice, gmina Zgorzelec,
15. nieruchomości, działki nr 80/1 o pow. 0,1097 ha w obrębie Sławnikowice, gmina Zgorzelec
16. nieruchomości, działki nr 153 o pow. 0,09 ha w obrębie Tylice, gmina Zgorzelec
17. nieruchomości, działki nr 177 o pow. 0,0259 ha w obrębie Jerzmanki, gmina Zgorzelec
18. nieruchomości, działki nr 40/1 o pow. 0,0308 ha w obrębie Tylice, gmina Zgorzelec
19. nieruchomości, działki nr 573/2 o pow. 0,2791 ha w obrębie Sławnikowice, gmina Zgorzelec
20. nieruchomości, działek nr 298/1 o pow. 0,0301 ha, 298/2 o pow. 0,0679 ha, 290/6 o pow. 0,4888 ha, 307/2 o pow. 0,1296 ha, 310/2 o pow. 0,1498 ha, 270/4 o pow. 0,0232 ha, obręb Jędrzychowice, gmina Zgorzelec

Tabela: Plan i wykonanie dochodów budżetowych z tytułu sprzedaży mienia w latach 2018-2021

rok	dochody ze sprzedaży mienia komunalnego		% wykonania	relacja rdr /wykonanie/
	plan	wykonanie		
2018	765 000,00	525 621,91	68,71%	100,00%
2019	1 471 340,09	1 484 612,88	100,90%	282,45%
2020	1 420 000,00	1 131 604,13	79,69%	76,22%
2021	1 975 988,00	1 780 903,83	90,13%	157,38%

3) dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (od osób fizycznych i osób prawnych): plan 7.618.079,00 zł, wykonanie 8.299.638,49 zł, tj. 108,95% planu (oraz 14,20% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem), z tego:

a) udziały w podatku od osób fizycznych (PIT): plan 7.484.079,00 zł, wykonanie 8.101.010,00 zł, tj. 108,24% 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,

b) udziały w podatku od osób prawnych (CIT): plan 134.000,00 zł, wykonanie 198.628,49 zł, tj. 148,23% planu.

4) pozostałe dochody własne: plan 1.435.332,00 zł, wykonanie 1.428.089,35 zł, tj. 99,50% planu (oraz 2,44% 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 406.040,00 zł, wykonanie 408.925,33 zł, tj. 100,71%,

b) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (§ 0910): plan 38.000,00 zł, wykonanie 32.787,30 zł, tj. 86,28%,

c) pozostałe odsetki (§ 0920): plan 1.900,00 zł, wykonanie 4.443,64 zł, tj. 233,88% planu,

d) wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (§ 0940): plan 37.012,00 zł, wykonanie 36.902,40 zł, tj. 99,70% planu

e) wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (§ 0950): plan 12.480,00 zł, wykonanie 4.023,92 zł, tj. 32,24% planu

f) otrzymane spadki, zapisy i darowizny (§ 0960): plan 248.700,00 zł, wykonanie 217.582,18 zł, tj. 87,49% planu (w 2021 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 oświaty, itp.),

g) wpływy z różnych dochodów (§ 0970): plan 151.500,00 zł, wykonanie 175.089,42 zł, tj. 115,57% planu,

h) dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych (§ 2360): plan 31.700,00 zł, wykonanie 32.929,16 zł, tj. 103,88% planu,

i) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460): plan 12.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł,

przedmiotowa kwota miała pochodzić z WFOŚiGW i przeznaczona była na usuwanie azbestu z terenu gminy – środki nie wpłynęły na konto gminy,

j) środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw: plan 2.000,00 zł, wykonanie 2.000,00 zł,

k) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 ma finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19: plan 494.000,00 zł, wykonanie 501.406,00 zł, tj. 101,50% planu.

W 2021 r. budżet Gminy Zgorzelec zasilony został znaczącymi środkami finansowymi, które wpłynęły z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dofinansowanie zadań związanych bezpośrednio z sytuacją pandemiczną. Zadania te realizowane były w takich obszarach, jak oświata i wychowanie, ochrona zdrowia, pomoc społeczna.

2. Subwencje ogólne z budżetu państwa przy zakładanym planie w kwocie 7.715.647,00 zł zostały wykonane na kwotę 7.715.647,00 zł, tj. w 100% (oraz 13,20% 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.

Ponadto w 2021 r. budżet gminy został zasilony środkami w kwocie 857.527,00 zł z tytułu jednorazowych środków na uzupełnieniu dochodów gmin pochodzących z podziału rezerwy subwencji ogólnej.

3. Dotacje celowe przy zakładanym planie w łącznej kwocie 18.951.673,91 zł zostały wykonane na kwotę 18.758.327,15 zł, tj. w 98,98% (oraz 32,10% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem), z tego:

a) dotacje celowe na zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej (§ 2010): plan 3.221.942,95 zł, wykonanie 3.176.855,92 zł, tj. 98,60% planu,

b) dotacje na zadania bieżące związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (500+) (§ 2060): plan 7.324.500,00 zł, wykonanie 7.324.146,83 zł, tj. ca 100,00% planu,

c) dotacje celowe na zadania bieżące własne (§ 2030): plan 886.374,11 zł, wykonanie 874.942,02 zł, tj. 98,71% planu,

przeznaczone w większości na realizację zadań z zakresu opieki społecznej,

d) dotacje celowe na zadania inwestycyjne (§ 6330): plan 199.999,85 zł, wykonanie 199.147,07 zł, tj. 99,57% planu, z przeznaczeniem na *wydatków majątkowych poniesionych w ramach programu rządowego Senior+*,

e) 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, 2059): plan 2.772.318,00 zł, wykonanie 3.010.020,25 zł, tj. 108,57% planu, w ramach wykonanych wpływów z tytułu refundacji poniesionych wydatków na realizacji następujących projektów:

- Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego, Etap V,

- Transgraniczne Święto Chleba,

- Gmina Zgorzelec Wspiera Seniorów,

- Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Zgorzelec,

- Witka-Smeda – zagospodarowanie pogranicza polsko-czeskiego,

f) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst (§ 2310): plan 563.272,00 zł, wykonanie 610.510,41 zł, tj. 108,39% planu, nad wykonanie planu dochodów z tego tytułu jest konsekwencją większych wpływów z tytułu pokrycia kosztów uczęszczania dzieci z terenu innych jst do gminnych przedszkoli i oddziałów przedszkolnych,

g) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710): plan 35.000,00 zł, wykonanie 0,00 zł,



h) 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, 6259): plan 894.946,00 zł, wykonanie 509.443,65 zł, tj. 56,92% 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 V,
- Gmina Zgorzelec Wspiera Seniorów,
- Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Zgorzelec,
- Witka-Smeda – zagospodarowanie pogranicza polsko-czeskiego,

i) 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 3.053.321,00 zł, wykonanie 3.053.261,00 zł, tj. 100,00% planu, z tego:

ii) 107.940,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Tylicach na dz. nr 253/11, 261 i 303” w ramach środków z terenowego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych,

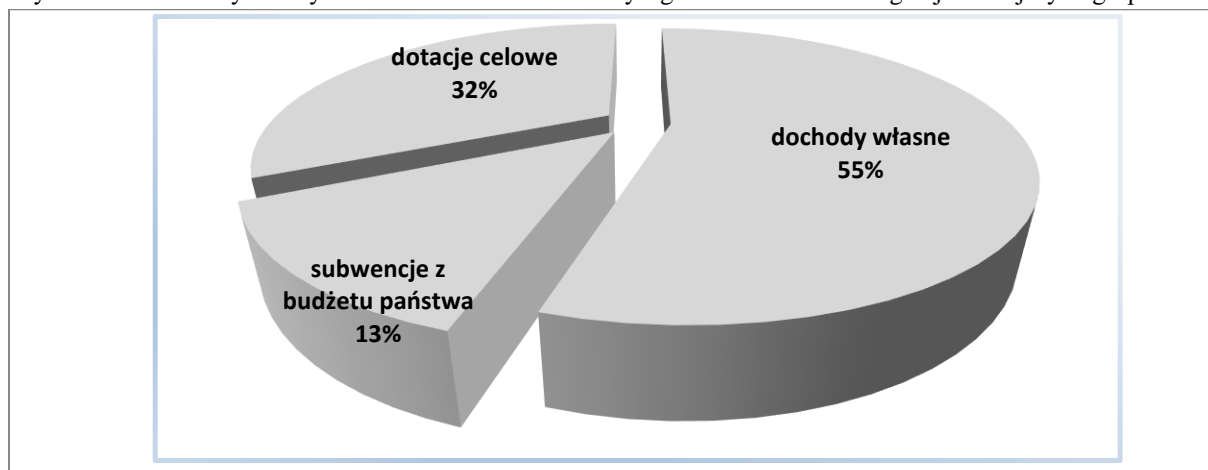
ij) 2.945.321,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zgorzelec (w tym opracowanie koncepcji)” i inwestycji pn. „Modernizacja sieci wodociągowej w miejscowościach Gminy Zgorzelec (w tym dokumentacja projektowa)”.

Środki zostały przyznane na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę w wysokości 300.000 zł i na wsparcie finansowe w zakresie kanalizacji w kwocie 2.645.321 zł.

Tabela: Plan i wykonanie dochodów za 2021 r. wg najważniejszych źródeł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan dochodów po zmianach na 2021 r.	Wykonanie na 31/12/2021 r.	% wykon.	% udział w strukturze wykonania
I.	Dochody własne	31 918 168,00	31 958 115,74	100,13%	54,69%
1.	dochody z podatków i opłat	20 655 056,00	20 267 664,18	98,12%	34,69%
2.	dochody z majątku gminy	2 209 701,00	1 962 723,72	88,82%	3,36%
3.	udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 618 079,00	8 299 638,49	108,95%	14,20%
4.	pozostałe dochody własne	1 435 332,00	1 428 089,35	99,50%	2,44%
II.	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 715 647,00	7 715 647,00	100,00%	13,20%
III.	Dotacje celowe, z tego:	18 951 673,91	18 758 327,15	98,98%	32,10%
1.	dotacje celowe z budżetu państwa (zadania własne i zlecone)	11 632 816,91	11 575 091,84	99,50%	19,81%
2.	pozostałe dotacje	7 318 857,00	7 183 235,31	98,15%	12,29%
	RAZEM	58 585 488,91	58 432 089,89	99,74%	

Wykres: Struktura wykonanych dochodów budżetu Gminy Zgorzelec za 2020 r. wg najważniejszych grup



Poniżej zamieszczona jest tabela obrazująca wszystkie źródła dochodów budżetu Gminy Zgorzelec na 2021 r. wg obowiązującego planu i ich wykonanie na dzień 31 grudnia 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan dochodów po zmianach na 2021 r.	Wykonanie na 31/12/2021 r.	% wykon.	% udział w wykon. dochod.
1	2	3	4	5	6	7
1.	Udziały gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, z tego:		7 618 079,00	8 299 638,49	108,95%	14,20%
	podatek dochodowy od osób fizycznych	0010	7 484 079,00	8 101 010,00	108,24%	
	podatek dochodowy od osób prawnych	0020	134 000,00	198 628,49	148,23%	
2.	Wpływy z podatków gminnych, z tego:		16 550 167,00	16 516 018,83	99,79%	28,27%
	podatek od nieruchomości	0310	14 200 357,00	14 284 498,03	100,59%	
	podatek rolny	0320	1 200 000,00	1 144 001,96	95,33%	
	podatek leśny	0330	78 000,00	79 158,60	101,49%	
	podatek od środków transportowych	0340	133 000,00	136 230,15	102,43%	
	podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	0350	40 000,00	47 505,62	118,76%	
	podatek od spadków i darowizn	0360	33 000,00	35 648,89	108,03%	
	podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	865 810,00	788 975,58	91,13%	
3.	Wpływy z opłat, z tego:		4 104 889,00	3 751 645,35	91,39%	6,42%
	wpływy z opłaty produktowej	0400	500,00	0,22		
	opłata skarbową	0410	57 000,00	58 213,68	102,13%	
	wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0460	68 000,00	68 238,00	100,35%	
	wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0470	45 000,00	5 000,00	11,11%	
	wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0270	57 300,00	57 237,15	99,89%	
	opłata za zezwolenia za sprzedaż alkoholu	0480	530 000,00	530 516,87	100,10%	
	wpływy z innych opłat lokalnych	0490	3 066 000,00	2 721 119,84	88,75%	
	wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	0550	8 000,00	8 877,26	110,97%	
	wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0610	26,00	26,00	100,00%	
	wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0620	0,00	110,00		

	wpływ z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0640	33 000,00	38 802,84	117,58%	
	wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	0660	55 402,00	54 249,48	97,92%	
	wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	0670	108 393,00	126 552,45	116,75%	
	wpływy od rodziców z tyt. opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	0680	1 700,00	1 726,86	101,58%	
	wpływy z różnych opłat	0690	72 568,00	79 411,70	109,43%	
	wpływy z opłaty prolongacyjnej	0880	2 000,00	1 563,00	78,15%	
4.	Dochody z majątku gminy, z tego:		2 209 701,00	1 962 723,72	88,82%	3,36%
	najem i dzierżawa składników majątkowych	0750	233 713,00	181 819,89	77,80%	
	odpłatne nabycie praw własności nieruchomości	0770	1 975 988,00	1 780 903,83	90,13%	
5.	Pozostałe dochody własne, z tego:		1 435 332,00	1 428 089,35	99,50%	2,44%
	wpływy z usług	0830	406 040,00	408 925,33	100,71%	
	odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0910	38 000,00	32 787,30	86,28%	
	pozostałe odsetki	0920	1 900,00	4 443,64	233,88%	
	wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0940	37 012,00	36 902,40	99,70%	
	wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0950	12 480,00	4 023,92	32,24%	
	otrzymane spadki, zapisy i darowizny	0960	248 700,00	217 582,18	87,49%	
	wpływy z różnych dochodów	0970	151 500,00	175 089,42	115,57%	
	środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2180	494 000,00	501 406,00	101,50%	
	dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych	2360	31 700,00	32 929,16	103,88%	
	środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2460	12 000,00	12 000,00	100,00%	
	środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	2690	2 000,00	2 000,00	100,00%	
6.	Subwencje ogólne, z tego		7 715 647,00	7 715 647,00	100,00%	13,20%
	część oświatowa subwencji ogólnej	2920	5 355 941,00	5 355 941,00	100,00%	
	część wyrównawcza subwencji ogólnej	2920	1 502 179,00	1 502 179,00	100,00%	
	środki na uzupełnienie dochodów gmin	2750	857 527,00	857 527,00	100,00%	
7.	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych		10 546 442,95	10 501 002,75	99,57%	17,97%
	dotacje na zadania bieżące	2010	3 221 942,95	3 176 855,92	98,60%	
	dotacje na zadania bieżące związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2060	7 324 500,00	7 324 146,83	100,00%	
8.	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań gmin		1 086 373,96	1 074 089,09	98,87%	1,84%
	dotacje na zadania bieżące	2030	886 374,11	874 942,02	98,71%	
	dotacje na zadania inwestycyjne	6330	199 999,85	199 147,07	99,57%	
9.	Pozostałe dotacje, z tego:		7 318 857,00	7 183 235,31	98,15%	12,29%
	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 2059	2 772 318,00	3 010 020,25	108,57%	
	dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	2310	563 272,00	610 510,41	108,39%	

dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2710	35 000,00	0,00	0,00%	
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 6259	894 946,00	509 443,65	56,92%	
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	3 053 321,00	3 053 261,00	100,00%	
RAZEM, z tego:		58 585 488,91	58 432 089,89	99,74%	
dochody bieżące		52 461 234,06	52 889 334,34	100,82%	90,51%
dochody majątkowe		6 124 254,85	5 542 755,55	90,50%	9,49%

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

W 2021 r. z łącznej kwoty 212.828,15 zł (w 2020 r. była to kwota 230.490,44 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 68.593,00 zł (w 2020 r. była to kwota 79.758,00 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 101.674,00 zł (w 2020 r. była to kwota 47.532,00 zł). Są to decyzje wynikające z uchwały rady gminy,
3. skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy z tytułu umorzenia zaległości, rozłożenia na raty i odroczenia stanowią 42.561,15 zł ( w 2020 r. była to kwota 103.200,44 zł).

Tabela: Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń, rozłożenia na raty oraz obniżenia górnych stawek podatkowych (w tym opłaty śmieciowej) w 2021 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:	212 828,15	68 593,00	101 674,00	42 561,15
1. podatek rolny	4 568,17	0,00	0,00	4 568,17
2. podatek od nieruchomości	117 152,73	-7 627,00	99 852,00	24 927,73
3. podatek od środków transportowych	81 212,00	76 220,00		4 992,00
5. wpływy z opłat (w tym: za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	9 895,25		1 822,00	8 073,25

#### 4. INFORMACJA O STANIE ZALEGŁOŚCI

Tabela: zaległości z podatków i opłat na dzień 31/12/2021 w podziale na tytuły oraz osoby fizyczne i osoby prawne

Lp.	Rodzaj zaległości z tytułu podatków i opłat	Kwota zaległości na 31/12/2021 r.
I.	Podatek rolny, z tego:	126 960,75
1.	od osób fizycznych	113 046,35
2.	od osób prawnych	13 914,40
II.	Podatek od nieruchomości, z tego	1 928 324,30
1.	od osób fizycznych	665 115,19
2.	od osób prawnych	1 263 209,11
III.	Podatek od środków transportowych, z tego:	15 422,60
1.	od osób fizycznych	15 422,60
2.	od osób prawnych	0,00
IV.	Podatek leśny	2 100,74
1.	od osób fizycznych	2 078,74
2.	od osób prawnych	22,00
V.	Pozostałe podatki (m.in. podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn, itp.)	25 877,48
1.	od osób fizycznych	25 870,48
2.	od osób prawnych	7,00
VI.	Zaległości z tytułu "opłaty śmieciowej"	580 980,19
VII.	Pozostałe zaległości z podatków, opłat lokalnych, grzywien, kar, kosztów egzekucyjnych, itp.	271 770,31
	RAZEM I-VII	2 951 436,37

Zaległości z tytułu podatków i opłat budżetu Gminy Zgorzelec na dzień 31.12.2021 r. wyniosły łącznie 2.951.436,37 zł, co stanowi odpowiednio 5,04% i 5,05% planowanych oraz wykonanych dochodów budżetowych i w stosunku do wykonania roku 2020 zwiększyły się o kwotę 323.949,50 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 665.115,19 zł (w 2020 r. była to kwota 536.756,13 zł) i z tytułu podatku rolnego w łącznej kwocie 113.046,35 zł (w 2020 r. była to kwota 101.134,12 zł),
- 2) na osobach prawnych, m.in.: z tytułu podatku od nieruchomości w łącznej kwocie 1.263.209,11 zł (w 2020 r. była to kwota 1.232.252,53 zł),
- 3) na osobach fizycznych i prawnych z tytułu tzw. „opłaty śmieciowej” w łącznej kwocie 580.980,19 zł (w 2020 r. była to kwota 494.533,80 zł).

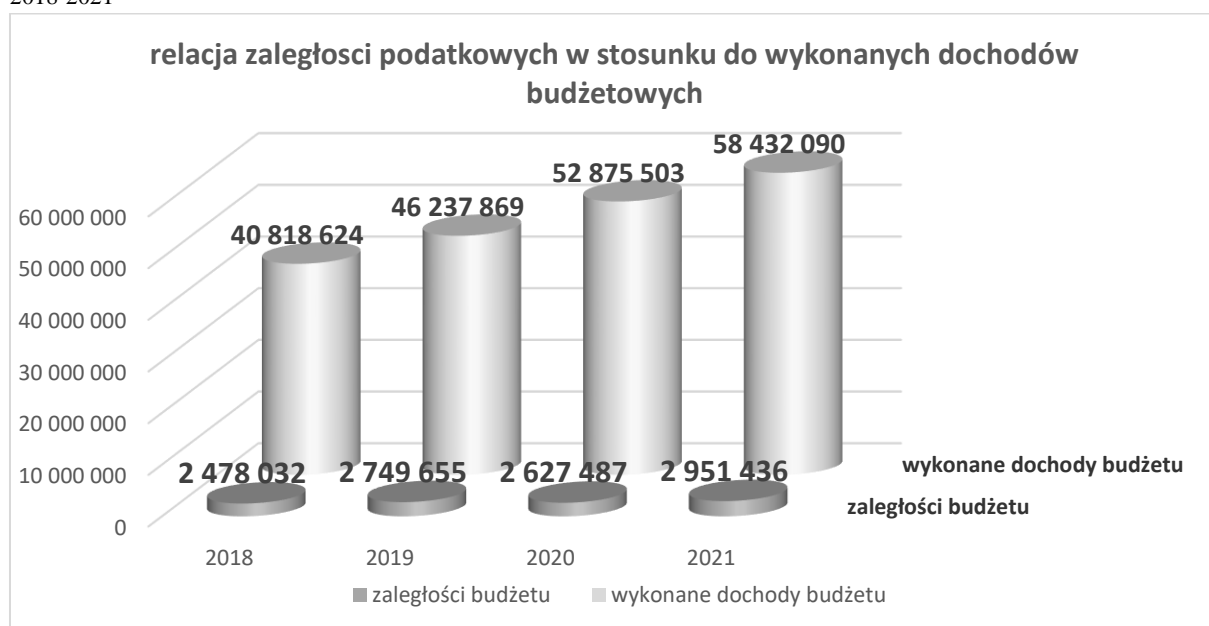
W kwotach tych uwzględnione są zaległości powstałe w 2021 roku oraz zaległości z lat ubiegłych.

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.

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

Wykres: Relacja zaległości budżetu z tytułu podatków i opłat w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych w latach 2018-2021



## 5. INFORMACJA DOTYCZĄCA STANU ZADŁUŻENIA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 R.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Gmina Zgorzelec posiadała zobowiązania (na podstawie Rb-Z czyli sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji) w łącznej kwocie 25.250.665,40 zł, z tego:

1. zobowiązania z tytułu zaciągniętych w WFOŚiGW pożyczek długoterminowych w łącznej kwocie 397.838,97 zł,
2. zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych w kwocie 22.024.900,00 zł,
3. zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy realizacja zadań pn.: „Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz z zapewnieniem finansowania” oraz pn. „Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w formule zaprojektuj, sfinansuj i wybuduj” w łącznej kwocie 2.219.975,54 zł,
4. zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu, zakupu na raty, itp. w łącznej kwocie 182.641,50 zł,
5. zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy na przebudowę dróg na terenie gminy w kwocie 295.199,97 zł,
6. zobowiązanie długoterminowe z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kunów w kwocie 130.109,42 zł.

Tabela: Wykaz zobowiązań wg tytułów dłużnych

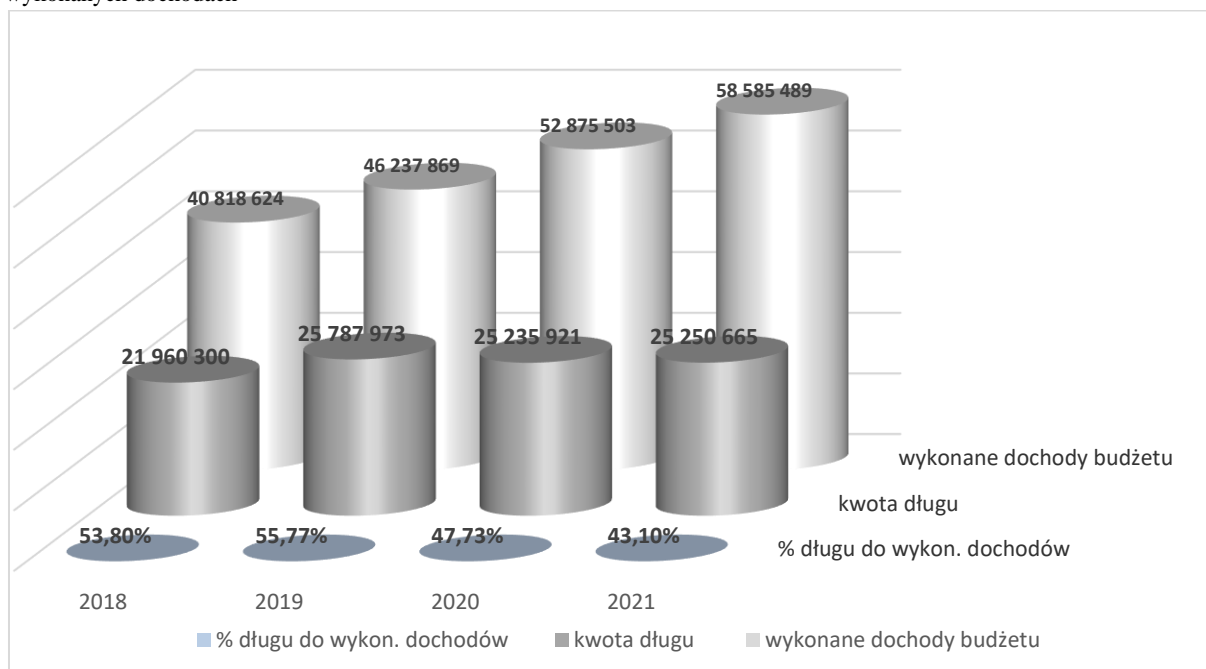
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zadłużenia na 31/12/2021 r.	w tym: zadłużenie krajowe długoterminowe
	Zobowiązania wg tytułów dłużnych, z tego:	25 250 665,40	25 250 665,40
1.	zaciągnięte pożyczki	397 838,97	397 838,97
2.	zaciągnięte kredyty	22 024 900,00	22 024 900,00
4.	zobowiązanie z tytułu zakupu na raty oraz leasingu	182 641,50	182 641,50

5.	zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy na kompleksową przebudowę oświetlenia na terenie gminy	2 219 975,54	2 219 975,54
6.	zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy na przebudowę dróg na terenie gminy	295 199,97	295 199,97
7.	zobowiązanie długoterminowe z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kunów	130 109,42	130 109,42

Polityka zadłużania Gminy Zgorzelec jest realizowana w sposób bezpieczny i gwarantujący jego prawidłową obsługę oraz terminową spłatę w następnych okresach. Dotychczasowa polityka finansowa gminy oraz kolejne plany inwestycyjne nie powinny znacząco wpłynąć na jej zdolność do regulowania długoterminowych zobowiązań.

Gmina posiada stabilne podstawy budżetowe. Trend generowania nadwyżki operacyjnej jest stabilny od 5 lat.

Wykres: Relacja kwoty długu do wykonanych dochodów budżetowych w latach 2018-2021 oraz %-udział długu w wykonanych dochodach



## 6. SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA WYDATKÓW ZA 2020 ROKU

Plan wydatków budżetu Gminy Zgorzelec przewidziany do zrealizowania w 2021 roku wynosił wg pierwotnej uchwały budżetowej 50.193.096,86 zł. W trakcie roku wprowadzono liczne zmiany, które zamknęły plan wydatków w kwocie 61.112.654,77 zł, natomiast wykonanie planu wydatków na dzień 31.12.2021 roku wyniosło 55.110.281,06 zł, co stanowi 90,18% wykonania planu.

Plan wydatków bieżących wyniósł na koniec 2021 roku 49.658.150,50 zł, a plan wydatków majątkowych wyniósł 11.454.504,27 zł. Na dzień 31.12.2021 r. wykonano wydatki bieżące w wysokości 47.982.211,67 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 7.128.069,39 zł.

Tabela: plan i wykonanie wydatków (ogółem, bieżących i majątkowych) za 2021 r.

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na 30/06/2021 r.	Plan po zmianach na 31/12/2021 r.	Wykonanie na 31/12/2021 r.	różnica poz. E-D	% wykon. E/D
A	B	C	D	E	F	G
Wydatki ogółem	50 193 096,86	53 314 765,50	61 112 654,77	55 110 281,06	-6 002 373,71	90,18%
wydatki bieżące	44 053 513,44	45 534 050,08	49 658 150,50	47 982 211,67	-1 675 938,83	96,63%
wydatki majątkowe	6 139 583,42	7 780 715,42	11 454 504,27	7 128 069,39	-4 326 434,88	62,23%

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach o rozdziałach budżetowych przedstawia się następująco

#### Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan w tym dziale wynosił 4.072.124,50 zł, a wykonanie wyniosło 1.119.806,02 zł, co stanowi 27,50% wykonania planu i obejmuje:

#### Rozdział 01008 – Melioracje wodne

Plan 117.750,00 zł, wykonanie 112.287,12 zł, tj. 95,36% 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 98.900,00 zł, w 2021 r. wykonane zostały prace na kwotę 94.888,72 zł. Prace melioracyjne (w tym prace przygotowawcze) prowadzone były w następujących miejscowościach: Radomierzyce, Trójca, Osik Łużycki, Żarska Wieś, Łągów, Koźlice.

2) na zakup usług remontowych (§ 4270) zaplanowano kwotę 16.850,00 zł i wydatkowano 16.000,00 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),

3) na pozostałe wydatki bieżące (różne opłaty i składki) wydatkowano łączną kwotę 1.398,40 zł.

#### Rozdział 01009 – Spółki wodne

Plan 1.000,00 zł, wykonanie 918,50 zł, tj. 91,85%.

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 3.399.649,20 zł, wykonanie 453.858,20 zł, tj. 13,35%, z przeznaczeniem w całości na wydatki majątkowe, z tego:

01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	3 399 649,20	453 858,20	13,35%
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	50 000,00	50 000,00	100,00%
		Objęcie udziałów w spółce wodno-kanalizacyjnej SUPLAZ W 2021 r. podjęta została uchwała Rady Gminy Zgorzelec o objęciu nowych udziałów w spółce.	50 000,00	50 000,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 959 321,00	13 530,00	0,46%
		Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zgorzelec (w tym opracowanie koncepcji) W 2021 r. Gmina Zgorzelec otrzymała środki z rezerwy subwencji ogólnej na realizację zadań w zakresie infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej. Zgodnie z	2 645 321,00	0,00	0,00%



	<i>kierunkiem działań inwestycyjnych, do budżetu wprowadzono jedynie ogólnikowy zapis dotyczący zadań inwestycyjnych, a główne kierunki prowadzonych prac w tej kwestii będą realizowane w 2022 r.</i>			
	Modernizacja sieci wodociągowej w miejscowościach Gminy Zgorzelec (w tym dokumentacja projektowa)	300 000,00	0,00	0,00%
	Opracowanie dokumentacji technicznej w zakresie przekazania sieci wod-kan. w miejscowościach Gronów, Sławnikowice, Jędrzychowice i Żarska Wieś <i>W 2021 r. została przygotowana dokumentacja techniczna w zakresie ww. zadania. Przekazanie sieci dla spółki zostanie zrealizowane w 2022 r.</i>	14 000,00	13 530,00	96,64%
6150	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	390 328,20	390 328,20	100,00%
	Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Kunów <i>W 2021 r. spłacono w całości założone kwoty dotyczące tego zadania. W 2022 r. nastąpi końcowe rozliczenie.</i>	390 328,20	390 328,20	100,00%

#### Rozdział 01030 - Izby rolnicze

Wpłaty gminy na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego zaplanowano w kwocie 24.000,00 zł. W 2021 r. przekazano Izbie Rolniczej kwotę 23.016,90 zł, co stanowi 95,90% planu.

#### Rozdział 01095 - Pozostała działalność

Plan 529.725,30 zł, wykonanie 529.725,30 zł, co stanowi 100,00% planu, z tego w całości stanowiły wydatki bieżące:

- 1) kwota 519.338,53 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,
- 2) kwota 10.386,77 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 295.000,00 zł, która przeznaczona była na pokrycie kosztów (wydatków bieżących) dopłat do odprowadzania ścieków dla gospodarstw domowych z terenu Gminy Zgorzelec. W 2021 r. wydatkowano kwotę 292.900,05 zł, co stanowi ca. 99,29% 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 73.000,00 zł na wydatki bieżące w zakresie opłat za utrzymanie linii autobusowej do Jędrzychowic oraz linii komunikacyjnej przez Gronów i Sławnikowice. W 2021 r. wydatkowano kwotę 71.000,00 zł.

##### Rozdział 60011 – Drogi publiczne krajowe

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące: plan 10.800,00 zł, wykonanie 10.683,55 zł w zakresie opłat na rzecz innych jst (w zakresie opłat za zajęcie pasa drogowego), zakupu usług remontowych.

## Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 308.100,00 zł, a wykonanie wyniosło 308.055,80 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące: plan 8.100,00 zł, wykonanie 8.055,80 zł, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w zakresie opłat na rzecz innych jst (w zakresie opłat za zajęcie pasa drogowego) oraz zakup usług remontowych,
- 2) wydatki majątkowe: plan 300.000,00 zł, wykonanie 300.000,00 zł.

60013		Drogi publiczne wojewódzkie	300 000,00	300 000,00	100,00%
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	300 000,00	300 000,00	100,00%
		Dotacja dla samorządu Województwa Dolnośląskiego na dofinansowanie zadania pn. „Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 351 w km 23+625 do km 24+700 w miejscowości Jędrzychowice w formule zaprojektuj i wybuduj” <i>Gmina Zgorzelec na podstawie zawartego porozumienia z województwem dolnośląskim zobowiązała się do partycypacji w kosztach budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej biegnącej przez Jędrzychowice. W 2021 r. została spłacona kolejna rata z kwoty dofinansowania w wysokości 800.000 zł.</i>	300 000,00	300 000,00	100,00%

## Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie 610.800,00 zł, a wykonanie wyniosło 609.437,57 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące: plan 40.800,00 zł, wykonanie 39.697,82 zł w zakresie opłat na rzecz innych jst (w zakresie opłat za zajęcie pasa drogowego w obrębie dróg powiatowych), zakupu usług remontowych i pozostałych (wymiany i modernizacji przystanków autobusowych przy drogach powiatowych),
- 2) wydatki majątkowe: plan 577.000,00 zł, wykonanie 576.239,75 zł, tj. 99,87%.

60014		Drogi publiczne powiatowe	577 000,00	576 239,75	99,87%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 000,00	6 500,00	92,86%
		Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2383D relacji Zgorzelec-Mała Wieś Dolna długości 243,50 mb w miejscowości Tylice <i>W 2021 r. z budżetu gminy została sfinansowana dokumentacja projektowa dotycząca budowy chodnika wzdłuż drogi powiatowej w miejscowości Tylice. Na podstawie zawartego porozumienia z powiatem zgorzeleckim w I kw. 2022 r. zostanie przeprowadzony przetarg na realizację ww. zadania.</i>	7 000,00	6 500,00	92,86%
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	570 000,00	569 739,75	99,95%
		Dotacja celowa na pomoc finansową dla powiatu zgorzeleckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 2398D relacji Żarska Wieś - Pokrzywnik na odcinku 2847 mb od km 5+905,00 do km 8+482,00 i od km 9+062,00 do km 9+322,00 - etap I" <i>Gmina Zgorzelec po raz kolejny udzieliła powiatowi zgorzeleckiemu pomocy finansowej na realizację zadań majątkowych w zakresie infrastruktury drogowej na terenie Gminy Zgorzelec. W 2021 r. gmina wsparła powiat kwotą blisko 600 tys. zł na zadanie w zakresie przebudowy odcinka drogi powiatowej i budowy chodnika w miejscowości Żarska Wieś.</i>	570 000,00	569 739,75	99,95%

## Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Plan 2.976.361,00 zł, wykonanie 1.949.208,57 zł, tj. 65,49% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 1.422.528,00 zł, wykonanie 1.406.077,57 zł, tj. 98,84% wykonania.

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

W realizacji zadań w zakresie bieżącego utrzymania dróg gminnych położono szczególny nacisk na remonty częściowe dróg oraz na wykonaniu nowych nakładek asfaltowych na drogach gminnych w ramach umowy na bieżące utrzymanie dróg. Kontynuowane były prace polegające na kompleksowej wymianie uszkodzonych odcinków, wymianie podbudowy z tłuczni i kamienia oraz uzupełnianiu ich nową masą (asfaltem).

2. Wydatki majątkowe: plan 1.553.833,00 zł, wykonanie 543.131,00 zł z tego:

60016		Drogi publiczne gminne	1 553 833,00	543 131,00	34,95%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 553 833,00	543 131,00	34,95%
		Budowa przepustu drogowego w miejscowości Gronów (w tym dokumentacja projektowa) <i>W związku z przedłużającą się procedurą wyłonienia wykonawcy na realizację prac związanych z opracowaniem dokumentacji projektowej, zadani zostanie zrealizowane w 2022 r.</i>	12 800,00	0,00	0,00%
		Budowa ul. Okrężnej w miejscowości Łągów (w tym prace projektowe) <i>Gmina Zgorzelec w ramach tego dużego przedsięwzięcia inwestycyjnego zaaplikowała również o środki finansowe w ramach programu rządowego Polski Ład. Procedura oceny i rozpatrywania wniosku powoduje, iż zadanie zostanie zrealizowane w 2022 r.</i>	957 527,00	0,00	0,00%
		Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w formule zaprojektuj, sfinansuj i wybuduj <i>Zadani realizowane jest zgodnie z harmonogramem przewidziany w umowie</i>	295 200,00	295 200,00	100,00%
		Przebudowa drogi gminnej w Łągowie, ul. Piękna na odcinku 100 mb <i>Zadanie zostało zrealizowane w całości i polegało na wymianie nawierzchni jezdnej wraz z wykonaniem wjazdów do posesji oraz modernizacji oświetlenia drogowego</i>	157 440,00	154 365,00	98,05%
		Przebudowa mostu w miejscowości Jędrzychowice (w tym dokumentacja projektowa) <i>W związku z przedłużającą się procedurą wyłonienia wykonawcy na realizację prac związanych z opracowaniem dokumentacji projektowej, zadani zostanie zrealizowane w 2022 r.</i>	13 300,00	0,00	0,00%
		Przebudowa ul. Dębowej w miejscowości Łągów - Etap I <i>Zadanie to jest złożonym procesem inwestycyjnym, który wymaga również uzyskania wielu zgód i pozwoleń, jak również dużym przedsięwzięciem pod względem finansowym. Większość wydatków będzie realizowana w 2022 r.</i>	117 566,00	93 566,00	79,59%

## Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne

Plan wydatków 795.550,00 zł, wykonanie 681.662,29 zł, tj. 85,68% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 304.000,00 zł, wykonanie 192.323,47 zł.

W ramach tych środków zakupiono materiał (kamień i tłużeń, który został wbudowany w nawierzchnię dróg wewnętrznych do uzupełnienia braków częściowych 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 dowiezenie kamienia i tłucznia, a mieszkańcy we własnym zakresie wbudowywali materiał w drogę.

2. Wydatki majątkowe: plan 491.550,00 zł, wykonanie 489.338,82 zł, tj.:

60017		Drogi wewnętrzne	491 550,00	489 338,82	99,55%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	491 550,00	489 338,82	99,55%
		Modernizacja drogi wewnętrznej w miejscowości Jędrzychowice na dz. nr 257/2 <i>Zadanie zostało wykonane w całości</i>	89 000,00	88 999,15	100,00%
		Modernizacja drogi wewnętrznej w miejscowości Sławnikowice na dz. nr 594 i 89/4 <i>Zadanie zostało wykonane w całości</i>	69 050,00	68 550,40	99,28%
		Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Tylicach na dz. nr 253/11, 261 i 303 <i>Zadanie zostało wykonane w całości zgodnie z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym. W ramach tego zadania wykonano nową nawierzchnię asfaltową drogi wraz z pobocznymi i zjazdami.</i>	333 500,00	331 789,27	99,49%

Dział 630 - Turystyka

Rozdział 63003 – Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

Na realizację zadań w tym zakresie przewidziano kwotę 1.948.473,00 zł, wydatkowano 1.698.093,08 zł, tj. 87,15% planu, z tego:

- 1) na wydatki bieżące: plan 422.971,00 zł, wykonanie 225.017,3 zł,
- 2) na wydatki majątkowe: plan 1.525.502,00 zł, wykonanie 1.473.075,73 zł

63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	1 525 502,00	1 473 075,73	96,56%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	287 853,00	282 897,68	98,28%
		Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap V	4 353,00	0,00	0,00%
		Witka-Smeda-zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I <i>Zadanie zostało zrealizowane w całości</i>	283 500,00	282 897,68	99,79%
	6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 058 225,00	1 011 651,36	95,60%
		Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap V <i>Zadanie zostało zrealizowane w całości</i>	617 360,00	571 527,18	92,58%
		Witka-Smeda-zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I <i>Zadanie zostało zrealizowane w całości</i>	440 865,00	440 124,18	99,83%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	179 424,00	178 526,69	99,50%
		Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego, Etap V <i>Zadanie zostało zrealizowane w całości</i>	101 589,00	100 857,72	99,28%
		Witka-Smeda-zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I <i>Zadanie zostało zrealizowane w całości</i>	77 835,00	77 668,97	99,79%

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

- 1) Etap V dotyczy wykonania ścieżki rowerowej na odcinku Łągów – Pokrzywnik, pojawią się kolejne wiaty turystyczne w miejscowościach: Radomierzyce (przy CRT), Koźlice, Kostrzyzna, 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,
- 2) "Witka-Smeda - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego, etap I". W ramach projektu Gmina Zgorzelec planuje wykonać odnowienie istniejącego i nowe oznakowanie szlaku i ścieżki rowerowej oraz budowę obiektu budowlanego składającego się z dwupoziomowego tarasu widokowo-rekreacyjnego oraz moło wraz z zagospodarowaniem na cele rekreacyjne i małą architekturę w miejscowości Spytków.

## Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

### Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Na wydatki związane z gospodarką mieszkaniową Gminy Zgorzelec na 2021 r. zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 844.550,00 zł, wykonanie wyniosło 826.113,70 zł, tj. 97,82% planu, z tego:

- 1) wydatki bieżące w łącznej wysokości 454.550,00 zł i wydatkowano kwotę 442.210,24 zł, tj. 97,29% planu

Podobnie jak miało to miejsce w latach poprzednich, w 2020 r. przedmiotowe środki zostały wydatkowane m.in. na:

a) 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 remont lokali mieszkalnych oraz prace modernizacyjne w takich miejscowościach, jak Kunów, Radomierzyce, Jerzmanki, Białogórze.

b) 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.,

c) na opłatę za dzierżawy działek, wyłączenie gruntów z produkcji rolnej, czynsze dzierżawne, różne opłaty i składki,

d) na przeprowadzenie remontów i ekspertyz, napraw w budynkach komunalnych i innych obiektach stanowiących własność gminy,

e) na koszty postępowania sądowego i opłaty wieczysto-księgowo w związku z ujawnieniem prawa własności gminy.

2) wydatki majątkowe: plan 390.000,00 zł, wykonanie 383.903,46 zł.

70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	390 000,00	383 903,46	98,44%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	0,00	0,00%
		Przebudowa budynku mieszkalnego na kilka samodzielnych lokali komunalnych, położonego w Gronowie na dz. nr 167/2,	5 000,00	0,00	0,00%

	Gmina Zgorzelec (opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej) <i>Zadanie zostanie zrealizowane w 2022 r.</i>			
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	385 000,00	383 903,46	99,72%
	Wykup gruntów na potrzeby realizacji zadań publicznych na terenie gminy <i>W 2021 r. Gmina Zgorzelec wykupiła część nieruchomości położonych w miejscowości Łagów pod realizację inwestycji celu publicznego</i>	80 000,00	78 903,46	98,63%
	Zakup nieruchomości zabudowanej w Gronowie na potrzeby realizacji celów publicznych <i>Zakup nieruchomości zabudowanej w miejscowości Gronów pozwoli na uporządkowanie stanu prawnego świetlicy wiejskiej oraz części nieruchomości mieszkalnych, w których planuje się wyodrębnić kilka mieszkań komunalnych (w tym również tych na potrzeby socjalne).</i>	305 000,00	305 000,00	100,00%

#### Rozdział 70095 – Pozostała działalność

Na wydatki w ramach tego rozdziału zaplanowano kwotę 2.400,00 zł, wydatkowano 2.398,50 zł, tj. 99,94% planu, z przeznaczeniem na zakup i montaż tabliczek z nr posesji w poszczególnych miejscowościach gminy.

#### Dział 710 – Działalność usługowa

##### Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Na wydatki w ramach tego rozdziału zaplanowano kwotę 129.300,00 zł, wydatkowano 123.161,51 zł, tj. 95,25% planu, z tego:

1) na wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano kwotę 25.132,59 zł. Środki te przeznaczone 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 98.028,92 zł 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.

##### Rozdział 71095 „Pozostała działalność”

Na wydatki w ramach tego rozdziału zaplanowano kwotę 49.700,00 zł, wydatkowano 49.200,00 zł, tj. 98,99% planu, z przeznaczeniem na opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Zgorzelec na lata 2021-2030.

#### Dział 750 – Administracja publiczna

##### Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

W rozdziale tym zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie 76.234,00 zł, wydatkowano 97,99% planu, tj. kwotę 74.699,86 zł. Znacząca część 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 201.000,00 zł, wydatkowano 184.905,47 zł, tj. 91,99% planu. Przedmiotowe środki wydatkowane zostały m.in. na: diety radnych, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych oraz zakup usług telekomunikacyjnych związanych z transmisją sesji rady Gminy Zgorzelec w systemie eSesja.

## Rozdział 75023 – Urzędy gmin

W rozdziale tym zaplanowano środki finansowe związane bezpośrednio z funkcjonowaniem urzędu gminy.

1. Plan wydatków bieżących na 2021 r. zakładał kwotę 6.433.940,00 zł i został wykonany na kwotę 6.355.128,41 zł, co daje 98,78% planu, w tym m.in. na:

1) wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń oraz różne wydatki na rzecz osób fizycznych wyniosły 142.003,90 zł,

2) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników (w tym: prowizje inkasentów), które stanowią największą pozycję w wydatkach tego rozdziału wyniosły 4.911.330,64 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 302.374,18 zł,

b) zakup usług pozostałych (opłaty pocztowe, rata leasingowa za samochód służbowy, aktualizacje programów komputerowych, obsługa prawna urzędu gminy i usługa BHP, itd.) wyniosły 512.766,01 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 54.578,07 zł,

d) na zakup energii wydatki wyniosły 70.721,00 zł,

e) na zakup usług remontowych wydatkowano 128.630,36 zł

f) oraz pozostałe koszty związane z zakupem materiałów i wyposażenia, energii i usług telefonicznych, usług remontowych i innych związanych z zapewnieniem prawidłowego funkcjonowania urzędu gminy.

## 2. Plan wydatków majątkowych: plan 185.600,00 zł, wykonanie 185.600,00 zł.

75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	185 600,00	185 600,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	185 600,00	185 600,00	100,00%
		Budowa parkingu przy siedzibie Urzędu Gminy <i>Zadanie zostało wykonane zgodnie z przedmiotem zamówienia</i>	185 600,00	185 600,00	100,00%

### Rozdział 75056 – Spis powszechny i inne

Plan finansowy tego rozdziału zakładał kwotę 23.292,00 zł i został wykonany na kwotę 23.292,00 zł, tj. 100% planu.

Narodowy Spis Powszechny Ludności i Mieszkań 2021 był prowadzony w całej Polsce.

Wyniki spisu ludności to podstawowe badanie i źródło danych z zakresu statystyki ludności, które ma na celu zebranie informacji o jej stanie i strukturze wg ustalonych cech demograficznych i społeczno-zawodowych, w oznaczonym momencie, na określonym terytorium. Służą władzom lokalnym i centralnym do podejmowania trafnych decyzji strategicznych, opartych na analizie danych.

### Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan finansowy tego rozdziału na 2021 r. zakładał kwotę 88.050,00 zł i został wykonany na kwotę 80.740,67 zł, tj. 91,70% 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 łączna kwota wydatków 174.461,00 zł, wykonanie wyniosło 165.089,04 zł, z tego:

- 1) 17.127,00 zł wydatkowano na wpłatę na rzecz Związku Gmin Ziemi Zgorzeleckiej,
- 2) 43.398,35 zł ma pozostałe zadania,
- 3) 104.563,69 zł na zadanie pn. „Transgraniczne Święto Chleba”, tj. organizację dożynek gminnych współfinansowanych ze środków europejskich.

### 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 1.734,00 zł z przeznaczeniem na prowadzenie rejestru wyborców. Wydatkowano kwotę 1.734,00 zł.

#### Dział 752 – Obrona narodowa

#### Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Plan wydatków zakładał kwotę 200,00 zł. W 2021 r. wydatkowano kwotę 200,00 zł na wydatki bieżące.



## Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale tym zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 315.000,00 zł, wydatkowano 310.921,80 zł, tj. 98,71% planu, z tego:

### Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji

W rozdziale tym zaplanowano:

- 1) kwotę 2.000,00 zł z przeznaczeniem na wypłaty jednostek na państwowy fundusz celowy z przeznaczeniem na nagrody dla policjantów za dodatkowe służby i patrole na terenie gminy oraz na zakup materiałów i wyposażenia. Środki wykorzystano w 100%,
- 2) kwotę 40.000,00 zł z przeznaczeniem na wypłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych, tj. na zadanie pn. „Dofinansowanie zakupu samochodu oznakowanego dla KP Policji w Zgorzelcu”.

### Rozdział 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

W rozdziale tym zaplanowano kwotę 40.000,00 zł z przeznaczeniem na wypłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Środki wykorzystano w 100% na zadanie pn. „Dofinansowanie zakupu ciężkiego samochodu bojowego dla PSP w Zgorzelcu”.

### Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne

Plan wydatków 237.800,00 zł, wykonanie 233.767,21 zł, tj. 98,30% planu, z tego:

Środki finansowe zostały wydatkowane na funkcjonowanie czterech jednostek OSP w Trójcy, Radomierzycach, Sławnikowicach i Gronowie.

W 2021 r. wydatki bieżące zostały przeznaczone m.in. na:

- a) dotację celową z budżetu dla jednostek ochotniczych straży pożarnych z terenu gminy w celu zabezpieczenia udziału własnego tych jednostek w realizowanych przedsięwzięciach dotyczących zakupu sprzętu przez Komendę Wojewódzką PSP – 70.444,20 zł,
- b) wypłatę ekwiwalentów dla strażaków ochotników – 27.806,23 zł,
- c) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń strażaków z tytułu umów za gotowość sprzętu i pełnienie roli kierowców – 116.289,20 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.) – 39.363,66 zł,
- e) zakup energii – 21.876,52 zł,
- f) zakup usług pozostałych – 25.888,53 zł,
- g) różne opłaty i składki (m.in. ubezpieczenia strażaków i sprzętu) – 18.287,91 zł,
- g) oraz na pozostałe wydatki bieżące (w tym: badania psychologiczne i lekarskie strażaków ochotników, badania specjalistyczne umożliwiające kierowanie pojazdami uprzywilejowanymi, okresowe przeglądy wozów bojowych, masek tlenowych, sprzętu ratowniczego, itp.).

### Rozdział 75495 – Pozostała działalność

Plan wydatków 15.200,00 zł, wykonanie 15.172,79 zł, tj. 99,82% planu, z przeznaczeniem na wydatki bieżące w zakresie udzielonych dotacji celowych na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom oraz pozostałe wydatki bieżące związane z działaniami w zakresie przeciwdziałania skutkom pandemii COVID-19.

## Dział 757 - Obsługa długu publicznego

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

Plan 304.000,00 zł, wykonanie 302.602,87 zł, tj. 99,54% planu. Środki te są przeznaczone i wydatkowane na obsługę długu publicznego, tj. na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Realizowane w ostatnich latach projekty infrastrukturalne i inwestycyjne w Gminie Zgorzelec wymagały znacznych nakładów finansowych. Przedsięwzięcia te w znaczącej części finansowane były ze źródeł zwrotnych - przeważały kredyty i pożyczki. Tym samym automatycznie wzrosły koszty obsługi – odsetki, od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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

Tabela: Plan i wykonanie wydatków na obsługę długu w latach 2018-2021 wraz z kształtowaniem się relacji rdr

rok	plan	wykonanie	relacja % rdr /wykonanie/	relacja rdr /wzrost wyd. w zł/
2018	350 000,00	330 724,48	100,00%	0,00
2019	476 000,00	475 884,33	143,89%	145 159,85
2020	430 000,00	398 828,09	83,81%	-77 056,24
2021	304 000,00	302 602,87	75,87%	-96 225,22

Rok 2021 był ostatnim okresem rozliczeniowym, w którym utrzymywany był niski poziom stóp procentowych.

## Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

W budżecie Gminy Zgorzelec na 2021 rok zaplanowano wydatki w tym rozdziale w łącznej kwocie 370.000,00 zł, z tego:

- 1) rezerwę ogólną – kwota 125.000,00 zł,
- 2) rezerwę celową na kwotę 245.000,00 zł, z tego:
  - a) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 125.000,00 zł,
  - b) roczne wydatki majątkowe – 120.000,00 zł.

Na koniec 2021 r. plan wydatków dot. rezerw wynosił 186.600,00 zł, co oznacza, że w trakcie roku budżetowego rozdysponowano kwotę 183.400,00 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) 5.000,00 zł z rezerwy ogólnej na wydatki bieżące z przeznaczeniem na wydatki związane z zakupem energii elektrycznej na potrzeby świetlicy wiejskiej w Tylicach oraz z zakupem usług telekomunikacyjnych na potrzeby stadionu sportowego w Łagowie
- 2) 21.000,00 z rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie 21.000,00 złotych, z przeznaczeniem na wydatki związane z zarządzaniem projektem pn. „Rozwój instytucji opieki na dziećmi do lat 3 w Gminie Zgorzelec” oraz zakupem i dystrybucją energii elektrycznej i pozostałych mediów na potrzeby stadionu sportowego w Łagowie,
- 3) 14.000,00 zł na nieprzewidziane wydatki z przeznaczeniem na wydatki związane z wykonaniem instalacji oraz sieci LAN/WiFi w świetlicy wiejskiej w Gozdaninie,
- 4) 2.400,00 zł na nieprzewidziane wydatki z przeznaczeniem na wydatki związane z realizacją przedsięwzięcia pn. „Transgraniczne Święto Chleba”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej,
- 5) 19.500,00 zł na nieprzewidziane wydatki z przeznaczeniem na wydatki związane z ochroną przeciwpożarową i bezpieczeństwem publicznym,

- 6) 3.500,00 zł na nieprzewidziane wydatki z przeznaczeniem na wkład własny dla Szkoły Podstawowej w Łagowie w ramach realizacji zadania pn. „Aktywna tablica”,
- 7) 16.000,00 zł na nieprzewidziane wydatki z przeznaczeniem na dotację dla Niepublicznego Przedszkola „Chatka Puchatka”,
- 8) 12.000,00 zł na nieprzewidziane wydatki z przeznaczeniem na wydatki związane z wycenami nieruchomości, w związku ze wzrostem ich wartości wskutek uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego,
- 9) 3.000,00 zł na nieprzewidziane wydatki z przeznaczeniem na wydatki związane z remontami budynków komunalnych,
- 10) 7.000,00 zł na nieprzewidziane wydatki z przeznaczeniem na wydatki związane z pobytem dzieci w pieczy zastępczej,
- 11) 40.000,00 zł z rezerwy na wydatki majątkowe z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa parkingu przy siedzibie Urzędu Gminy”,
- 12) 20.000,00 zł z rezerwy na wydatki majątkowe z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Zakup i montaż urządzeń oraz wyposażenia w ramach modernizacji placów zabaw i siłowni zewnętrznych na terenie gminy”,
- 13) 20.000,00 zł z rezerwy na wydatki majątkowe z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa pomieszczeń w pałacu w Kunowie na świetlicę wiejską (inventaryzacja i ekspertyza budynku, prace projektowe)”.

#### Dział 801 – Oświata i wychowanie

Do szkół na terenie Gminy Zgorzelec w roku szkolnym 2020/2021 uczęszczało 717 uczniów, z tego:

- 1) do pięciu szkół podstawowych 485 uczniów
- 2) do oddziałów „0” przy szkołach podstawowych 132 dzieci
- 3) do Przedszkola „Krasnoludki” w Jędrzychowicach 100 dzieci.

We wszystkich szkołach jest 103,92 etatów nauczycielskich oraz 47,50 etatów pracowników administracyjno-obsługowych.

Plan wydatków przewidzianych do realizacji w 2021 r. w dziale 801 „Oświata i wychowanie” zakładał kwotę 14.978.386,65 zł. Wydatkowano kwotę 14.749.781,89 zł, tj. 98,47% planu, z tego:

#### Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Łączny plan wydatków wynosi 9.983.743,00 zł, wykonanie 9.805.024,53 zł, tj. 98,21% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 9.934.928,00 zł, wykonanie 9.756.306,19 zł, z tego: najważniejsze grupy wydatków wyniosły odpowiednio:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8.108.271,59 zł,
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 1.310.783,28 zł (największą pozycję wydatków stanowią: zakup materiałów i wyposażenia (§ 4210) – 224.568,26 zł, zakup usług remontowych (§ 4240) – 287.720,72 zł, zakup usług pozostałych (§ 4300) – 176.270,10 zł oraz odpisy na ZFŚS (§ 4440) – 261.785,82 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 337.251,32 zł,

2. Wydatki majątkowe: plan 48.815,00 zł, wykonanie 48.718,34 zł, z tego:

80101		Szkoły podstawowe	48 815,00	48 718,34	99,80%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	48 815,00	48 718,34	99,80%
		Modernizacja infrastruktury sieciowej LAN WAN w Szkole Podstawowej w Trójcy <i>Zadanie wykonane i zrealizowane w całości</i>	20 600,00	20 503,34	99,53%

	Modernizacja serwerowni oraz przybudowa sieci LAN w SP w Jerzmannach <i>Zadanie wykonane i zrealizowane w całości</i>	28 215,00	28 215,00	100,00%
--	--	-----------	-----------	---------

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

Oddziały przedszkolne (5 oddziałów) funkcjonują przy szkołach podstawowych i obejmują opieką 132 dzieci. Na 2021 r. zaplanowano kwotę 935.278,00 zł i wydatkowano kwotę 911.057,18 zł, co daje 97,41% planu, z tego na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 737.580,74 zł,
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 110.311,53 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 63.164,91 zł.

#### Rozdział 80104 - Przedszkola

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 2.706.529,00 zł i wydatkowano kwotę 2.691.738,09 zł, tj. 99,45% planu, z tego 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 550.300,00 zł, wykonanie 550.271,70 zł, tj. 99,99% 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 253.690,00 zł, wykonanie 253.587,82 zł, tj. 98,96% planu.

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

Z dniem 31 grudnia 2021 r. ww. instytucja zaprzestała swojej działalności.

3) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Publicznego Przedszkola „Krasnoludki” w Jędrzychowicach: plan 1.902.539,00 zł, wykonanie 1.887.878,57 zł, tj. 99,23% planu, z tego:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1.508.518,17 zł,
- b) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 297.254,43 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 82.105,97 zł.

Do przedszkola w Jędrzychowicach uczęszczało 100 dzieci.

#### Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Plan wydatków na to zadanie wynosi 608.000,00 zł i został wykonany na kwotę 604.551,60 zł, tj. 99,43% planu.

Dowozem objętych jest ponad 400 uczniów z terenu Gminy Zgorzelec. Ponadto z budżetu gminy pokrywane są również koszty dowozu uczniów oraz ich opiekunów do SOSW w Zgorzelcu oraz dowóz uczniów wraz z opiekunem do Publicznego Przedszkola Krasnoludki w Jędrzychowicach.

#### Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan wydatków na ten cel zakładał kwotę 44.282,00 zł i został wykonany na kwotę 41.488,43 zł, tj. 93,69% 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 53.567,00 zł i został wykonany na kwotę 53.497,99 zł, tj. 99,87% 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 472.646,00 zł i został wykonany na kwotę 472.644,42 zł, tj. 100,00% planu.

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

Plan wydatków 59.226,65 zł, wykonanie 59.138,45 zł, tj. 99,85% planu.

Środki przeznaczone zostały na zakup ćwiczeń i podręczników obejmował 5 szkół, we wszystkich szkołach łącznie skorzystało 456 uczniów, w tym 1 uczeń z orzeczeniem o niepełnosprawności.

W Szkole Podstawowej im. Jana Brzechwy w Żarskiej Wsi skorzystało – 48 uczniów

W Szkole Podstawowej im. Osadników Wojskowych w Trójcy skorzystało – 50 uczniów

W Szkole Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Osieku Łużyckim skorzystało – 132 uczniów

W Szkole Podstawowej im. Sybiraków w Jerzmannkach skorzystało – 150 uczniów

W Szkole Podstawowej im. Wandy Chotomskiej w Łagowie skorzystało – 76 uczniów.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Plan wydatków 115.115,00 zł, wykonanie 110.641,20 zł, tj. 96,11% 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 2021 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 2017-2021, 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
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%
2019	5 452 452,00	12 452 813,51	8 821 876,57	43,78%	61,81%
2020	5 307 470,00	13 345 229,01	9 748 351,91	39,77%	54,44%
2021	5 355 941,00	14 701 063,55	10 861 283,00	36,43%	49,31%

## Dział 851 – Ochrona zdrowia

### Rozdział 85149 „Programy polityki zdrowotnej”

Plan wydatków w 2021 r. został oszacowany na 1.760,00 zł i został wykonany w 100%.

Środki wydatkowano na koszty pokrycia zakupu szczepionek przeciw grypie dla najstarszych mieszkańców Gminy Zgorzelec.

### Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii

Plan wydatków na ten cel zakładał kwotę 43.000,00 zł i został wykonany na kwotę 30.135,36 zł, tj. w 70,08%, z tego:

- 1) 13.000,00 zł wydatkowano na dotację celową na realizację zadań własnych zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, tj. na realizację zadań w zakresie organizacji profilaktyki i pomocy rodzinom uzależnionym w ramach realizowanego programu przeciwdziałania narkomanii,
- 2) 17.135,36 zł na zakup usług materiałów i usług pozostałych w zakresie realizacji zadań z zakresu gminnego programu przeciwdziałania narkomanii.

### Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan wydatków na ten cel zakładał łączną kwotę 544.370,00 zł, wykonanie 514.205,27 zł, tj. 94,46%, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 277.300,00 zł, wykonanie 257.215,26 zł. z tego wydatkowano:
  - 1) 91.000,00 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) 71.098,80 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) 95.116,46 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.”

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 2020 r.

2. Wydatki majątkowe: plan 267.070,00 zł, wykonanie 256.990,01 zł.

85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	267 070,00	256 990,01	96,23%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	267 070,00	256 990,01	96,23%
		Budowa placów zabaw w ramach programów społecznych z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i wyrównywania szans wśród dzieci i młodzieży <i>Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z założonym harmonogramem. Pozostałe elementy programu</i>	182 200,00	182 120,01	99,96%

	<i>społecznego, w tym część dotycząca budowy placu zabaw, będą kontynuowane w 2022 r.</i>			
	Przebudowa budynku gminnego na siedzibę GOK, Klub Seniora i świetlicę wiejską w Jędrzychowicach - dokumentacja projektowa <i>Zadanie zrealizowane w całości</i>	84 870,00	74 870,00	88,22%

#### Rozdział 85195 – Pozostała działalność

Plan wydatków zakładał kwotę 290.208,00 zł, wykonanie wyniosło 241.941,79 zł, tj. 83,37%, z tego na wydatki bieżące:

- 1) 5.000,00 zł z przeznaczeniem na dotacje celowe na realizację zadań własnych zleconych do realizacji stowarzyszeniom i organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- 2) 217.518,26 zł na dotację podmiotową dla GOK w Zgorzelcu na pokrycie kosztów akcji promowania szczepień przeciw COVID-19 na terenie gminy, na pokrycie kosztów przygotowania i rozprowadzenia ulotek, broszur i przekazów informacyjnych propagujących szczepienia przeciw COVID-19, na prowadzenie dodatkowych dyżurów informacyjnych w świetlicach wiejskich, itd.
- 3) 14.423,53 zł na pozostałe wydatki bieżące w zakresie zadań związanych ochroną i profilaktyką zdrowotną, ze szczególnym odniesieniem do działań w zakresie przeciwdziałania COVID-19.

#### Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 3.216.271,19 zł, wykonanie wyniosło 2.849.020,49 zł, tj. 88,58% planu, z tego:

##### Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej

Plan wydatków 360.500,00 zł, wykonanie 359.858,91 zł, tj. 99,82% planu.

W ramach poniesionych wydatków sfinansowano pobyt 11 w DPS „Ostoja” w Zgorzelcu, DPS „Jutrzenka” w Zgorzelcu, DPS we Wrońcu, DPS w Kole, DPS w Rościszowie.

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

##### Rozdział 85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan wydatków 1.100,00 zł, wykonanie 1.095,00 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 18.300,00 zł, wykonanie 17.312,58 zł, tj. 94,60%. Składki te są opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

Wyplacono 344 świadczenia dla 38 świadczeniobiorców.

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

Plan wydatków 133.000,00 zł, wykonanie 132.912,78 zł, tj. 99,93%.

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.

Wypłacono dla 98 świadczeń w formie zasiłków celowych oraz dla 58 osób 250 świadczeń w formie zasiłków okresowych.

#### Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Plan wydatków 29.195,00 zł, wykonanie 28.402,26 zł, tj. 97,28%

W 2021 r. wypłacono 117 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 97 dodatki energetyczne (dodatek energetyczny przysługuje odbiorcy wrażliwemu energii elektrycznej. Za odbiorcę wrażliwego energii elektrycznej uważa się osobę, której przyznano dodatek mieszkaniowy i 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 243.000,00 zł, wykonanie 237.654,99 zł, tj. 97,80% 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 kilkadziesiąt osób w rodzinie, dla których wypłacono zasiłki stałe w ilości 456 świadczeń. 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 937.441,34,00 zł, wykonanie 930.550,24 zł, tj. 99,26% planu, tj.:

W 2021 r. na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zgorzelcu wydatkowano kwotę 930.550,24 zł, z tego:

- 1) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosły 804.276,83 zł,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń wyniosły 6.921,69 zł,
- 3) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki wyniosły 119.351,72 zł.

#### Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan wydatków 73.298,00 zł, wykonanie 69.947,55 zł, tj. 95,43% 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 11.120,00 zł wydatkowano kwotę 10.200,00 zł, tj. 91,73%. Pomocą objęto 2 dzieci tj. 128 godzin,
- 2) zwykłe usługi opiekuńcze realizowane są w miejscu zamieszkania podopiecznego przez opiekunki zatrudnione w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Zgorzelcu. Z zaplanowanej kwoty 62.178,00 zł wydatkowano kwotę 59.747,55 zł, tj. 99,09%. Pomocą objęto 8 osób, tj. 2.295 godziny.

#### Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Plan wydatków 46.000,00 zł, wykonanie 41.523,50 zł, tj. 90,27% planu, z tego: budżet gminy wydatkował 25.123,50 zł, a budżet państwa 16.400,00 zł.



W ramach współpracy ze szkołami podstawowymi, gimnazjami, szkołami ponadpodstawowymi i innymi instytucjami opłacono śniadania i obiady dla 94 osób – 13.164 świadczenia (dzieci i młodzieży ze szkół i placówek oświatowych).

#### Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Plan wydatków 1.374.436,85,00 zł, wykonanie 1.029.762,68 zł, tj. 74,92% planu,

1. Plan wydatków bieżących 1.117.485,00 zł, wykonanie 773.921,12 zł, z tego wydatkowano:

- 1) 6.851,19 zł wydatkowano na zakup paczek świątecznych dla mieszkańców gminy, tj. osób samotnych, starszych, schorowanych i pozbawionych opieki ze strony bliskich) oraz organizację Wigilii dla Samotnych,
- 2) 7.000,00 zł wydatkowano na dotację celową na realizację zadań własnych zleconych do realizacji stowarzyszeniom i organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- 3) 5.330,00 zł wydatkowano na realizację zadania pn. „Wspieraj Seniora”, gdzie pomocą objęto 3 osoby z terenu gminy,
- 4) 20.068,00 zł wydatkowano na pokrycie kosztów pobytu 3 osób (21 świadczeń) w schronisku dla bezdomnych,
- 5) 309.897,17 zł wydatkowano na realizację projektu pn. „Gmina Zgorzelec Wspiera Mieszkańców - Aktywna Integracja”, którego celem jest aktywizacja zawodowa i społeczna mieszkańców gminy,
- 6) 155.519,19 zł wydatkowano w formie dotacji podmiotowej dla GOK w Zgorzelcu na realizację projektu pn. „Gmina Zgorzelec Wspiera Seniorów”, tj. na prowadzenie dwóch klubów seniora w miejscowości Tylice i Gozdanin,
- 7) 42.930,19 zł na pozostałe działania w zakresie pomocy społecznej,
- 8) 226.325,38 zł stanowiły wydatki związane z kosztami pośrednimi realizacji projektów współfinansowanych ze środków europejskich.

2. Plan wydatków majątkowych 256.951,85 zł, wykonanie 255.841,56 zł.

85295		Pozostała działalność	256 951,85	255 841,56	99,57%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	256 951,85	255 841,56	99,57%
		Utworzenie Klubu Seniora w Gronowie <i>Zadani zostało zrealizowane zgodnie z podpisaną umową na jego realizację. W ramach tego przedsięwzięcia zmodernizowano pomieszczenia świetlicy wiejskiej w Gronowie, w której usytuowany jest klub seniora.</i>	256 951,85	255 841,56	99,57%

#### Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 59.192,00 zł, wykonanie wyniosło 53.150,45 zł, tj. 89,79% planu, z tego:

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

W 2021 r. Wójt Gminy Zgorzelec podjął decyzję, iż szkoły podstawowe zorganizują kolonie letnie dla dzieci z terenu gminy z zachowaniem pełnego rygoru epidemiologicznego oraz z zachowaniem wszystkich zasad związanych z pandemią COVID-19.

Z zaplanowanej kwoty 28.000,00 zł wydatkowano 27.882,45 zł.

#### Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

Plan wydatków 31.192,00 zł, wykonanie 25.268,00 zł, tj. 81,01% 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 600,00 zł, wykonanie 600,00 zł, tj. 100% planu.

Rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze (500+)

Plan wydatków 7.324.500,00 zł, wykonanie 7.324.146,83 zł, tj. ca. 100% planu, z tego na świadczenia społeczne wydatkowano kwotę 7.262.237,45 zł.

W 2021 r. wydano 935 informacji przyznających świadczenie wychowawcze, wypłacono 14.631 świadczenia. 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 2.466.248,00 zł, wykonanie wyniosło 2.424.314,18 zł, tj. 98,30%.

Wydatkowane środki finansowe zostały przeznaczone m.in. na:

1) wypłatę świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenie społeczne w łącznej kwocie 2.354.161,23 zł.

Ze środków tych sfinansowano m.in. na wypłatę:

- a) zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami na kwotę 485.316,23 zł (3.991 świadczeń),
  - b) zasiłków pielęgnacyjnych na kwotę 395.639,00 zł (1.837 świadczeń),
  - c) świadczeń pielęgnacyjnych na kwotę 850.748,00 zł (433 świadczeń),
  - d) świadczeń z funduszu alimentacyjnego na kwotę 235.200,00 zł (582 świadczenia),
  - e) jednorazowych zapomóg z tytułu urodzenia dziecka na kwotę 21.000,00 zł (21 świadczeń),
  - f) świadczeń rodzicielskich na kwotę 110.256,00 (123 świadczeń),
  - g) specjalnych zasiłków opiekuńczych na kwotę 26.660,00 zł (43 świadczenia),
  - h) opłacono składkę na ubezpieczenie społeczne od świadczeń pielęgnacyjnych, od specjalnych zasiłków opiekuńczych oraz od zasiłków dla opiekuna na kwotę 219.188,00 zł (467 świadczeń),
  - i) oraz pozostałe świadczenia na kwotę 80.366,95 zł,
- 2) wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń pracowników obsługujących ten zakres działalności wydatkowano kwotę 70.061,82 zł,
- 3) pozostałe wydatki bieżące wyniosły 1.587,47 zł.

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny

Plan wydatków 27.244,00 zł, wykonanie 27.234,94 zł, tj. 99,97% planu, z tego: z refundacji na zakup opału skorzystało 64 rodzin, z refundacji dojazdów do szkoły skorzystało 10 dzieci, z refundacji zakupu tonera do drukarki skorzystała 1 rodzina.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

Plan wydatków 77.716,00 zł, wykonanie 72.529,29 zł, tj. 93,33% 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 2021 r. skorzystało 17 rodzin. Plan wydatków zakładał kwotę 76.642,00 zł i został wykonany 71.455,50 zł.
2. Na realizację zadania „Dobry Start” (jednorazowa wyprawka w kwocie 300 zł dla uczniów rozpoczynających naukę szkolną) założono kwotę 1.074,00 zł i wykonano go na kwotę 1.073,79 zł.  
Realizację ww. zadania od 1 lipca 2021 r. przejął Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

## Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Plan wydatków 459.000,00 zł, wykonanie 457.346,61 zł, tj. 99,05% planu.

Przedmiotowe wydatki związane są z umieszczaniem dzieci w rodzinach i placówkach zastępczych. W 2021 r. w rodzinach i placówkach zastępczych przebywało 63 dzieci.

Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów

Plan wydatków 45.800,00 zł, wykonanie 45.270,36 zł, tj. 98,84% planu. Wypłacono 273 świadczeń.

## Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi do lat 3

Plan wydatków na ten cel zakładał łączną kwotę 2.403.716,00 zł, wykonanie 2.176.492,41 zł, tj. 90,55%, z tego:

### 1. Wydatki bieżące:

1.1. związane z funkcjonowaniem Gminnego Żłobka w Jędrzychowicach w ramach środków własnych budżetu gminy: plan 714.630,00 zł, wykonanie 667.585,19 zł,

1.2. związane z funkcjonowaniem żłobka (w ramach planu finansowego żłobka) w ramach realizacji projektu pn. „Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Zgorzelec”: plan 1.174.768,00 zł, wykonanie 1.057.662,94 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 w ramach bieżącego funkcjonowania publicznego żłobka,
- 60 dzieci w ramach projektu pn. „Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Zgorzelec”.

1.3. pozostałe koszty pośrednie (w ramach planu finansowego wójta) związane z realizacją projektu pn. „Rozwój instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Gminie Zgorzelec”: plan 453.310,00 zł, wykonanie 420.740,28 zł.

### 2. Wydatki majątkowe: plan 61.008,00 zł, wykonanie 30.504,00 zł.

85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	61 008,00	30 504,00	50,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 504,00	0,00	0,00%
		Zakup i montaż kotła gazowego w budynku żłobka Muchomorek w Jędrzychowicach <i>Realizacja tego zadania została zakwalifikowana do projektu żłobkowe i sfinansowana ze środków europejskich</i>	30 504,00	0,00	0,00%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 504,00	30 504,00	100,00%
		Zakup i montaż kotła gazowego w budynku żłobka Muchomorek w Jędrzychowicach <i>Zadanie zrealizowane w całości. W związku z problemami związanymi z dogrzaniem w poszczególnych salach żłobkowych, podjęto decyzję o wymianie kotła gazowego o większej mocy grzewczej. Ponadto złożono wniosek o ujęcie tego wydatku w kosztach kwalifikowanych realizowanego projektu.</i>	30 504,00	30 504,00	100,00%

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 4.671.802,49 zł, wykonanie za 2021 r. wyniosło 4.337.333,20 zł, tj. 92,84% planu, z tego:

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan wydatków 500,00 zł, wykonanie 190,58 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 2021 r. wydatki w łącznej kwocie 2.780.000,00 zł, a wydatkowano kwotę 2.755.240,98 zł, w całości na wydatki bieżące 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 2021 r. na wydatki bieżące wydatkowano łączną kwotę 2.711.945,98 zł, z tego:

- 1) na odbiór odpadów komunalnych – 926.640,00 zł,
- 2) na składowanie odpadów komunalnych w RIPOK – 1.497.431,09 zł,
- 3) na druk plakatów dot. zbiórki odpadów wielkogabarytowych, zakup naklejek związanych z kontrolą poprawności segregacji – 475,00 zł,
- 4) na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne pobierających tzw. „podatek śmieciowy” – 4.421,00 zł,
- 5) na wynagrodzenia bezosobowe za dozór PSZOK oraz kontrole segregacji odpadów wydatkowano łącznie kwotę 91.800,00 zł.  
Gmina Zgorzelec zawarła dwie umowy z osobami fizycznymi na dozór PSZOK w Radomierzycach, PSZOK w Jerzmankach i PSZOK w Żarskiej Wsi, a także jedną umowę z osoba fizyczną tzw. kontrolerem, który wraz z firmą odbierającą odpady dokonuje weryfikacji prawidłowości segregacji odpadów z poszczególnych posesji,
- 6) na wynagrodzenia osobowe i składki na ubezpieczenie społeczne pracowników urzędu gminy bezpośrednio związanych z naliczaniem i egzekwowaniem opłaty śmieciowej – 158.946,09 zł,
- 7) na usługi pocztowe związane z gospodarką śmieciową – 26.987,70 zł,
- 8) na pozostałe wydatki bieżące wydatkowano kwotę 4.730,21 zł.

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 2018-2021

Tabela: zestawienie dochodów z opłaty śmieciowej, wydatków na gospodarkę odpadami, wydatków na transport i odbiór odpadów oraz wydatków na zagospodarowanie odpadów w latach 2018-2021

rok	dochody z opłaty śmieciowej	należności	wydatki ogółem na gospodarkę śmieciową	zobowiązania	różnica (dochody - wydatki)	wydatki na transport i odbiór	wydatki na zagospodarowanie
2018	1 544 535,08	426 853,82	1 761 315,73	131 074,03	-216 780,65	912 600,00	752 774,86
2019	1 919 195,69	457 127,84	1 793 397,95	306 654,95	125 797,74	730 080,00	921 882,42
2020	2 458 794,37	494 533,80	2 377 415,45	213 861,73	81 378,92	1 003 860,00	1 233 620,00
2021	2 485 488,25	580 980,19	2 755 240,98	238 245,47	-269 752,73	926 640,00	1 497 431,09

Tabela: zestawienie dochodów z opłaty śmieciowej, wydatków na gospodarkę odpadami, różnicy pomiędzy dochodami i wydatkami w latach 2018-2021 oraz kształtowanie się relacji pomiędzy tymi danymi

rok	dochody z opłaty śmieciowej	relacja rdr	wydatki ogółem na gospodarkę śmieciową	relacja rdr	różnica (dochody - wydatki)	relacja rdr
2018	1 544 535,08	100,00%	1 761 315,73	100,00%	-216 780,65	100,00%
2019	1 919 195,69	124,26%	1 793 397,95	101,82%	125 797,74	-58,03%
2020	2 458 794,37	128,12%	2 377 415,45	132,56%	81 378,92	64,69%
2021	2 485 488,25	101,09%	2 755 240,98	115,89%	-269 752,73	-331,48%

2. Wydatki majątkowe: plan 50.000,00 zł, wykonanie 43.295,00 zł.

90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	50 000,00	43 295,00	86,59%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	43 295,00	86,59%
		Budowa ogrodzenia wokół PSZOK w Jerzmannach oraz placu pod pojemniki w Żarskiej Wsi <i>Zadanie zrealizowane w całości</i>	50 000,00	43 295,00	86,59%

Rozdział 90003 – Oczyszczani miast i wsi

Plan wydatków 1.000,00 zł, wykonanie 540,00 zł na wydatki bieżące w zakresie prac porządkowych

Rozdział 90008 – Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu

Plan wydatków 6.500,00 zł, wykonanie 3.680,01 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.).

Rozdział 90013 – Schroniska dla zwierząt

Plan wydatków 68.000,00 zł, wykonanie 57.689,00 zł, tj. 84,84% planu, z tego:

- kwota 51.041,00 zł na utrzymanie schroniska dla zwierząt małych położonego w miejscowości Dłużyna Górna,
- kwota 6.648,00 zł na zakup usług pozostałych w zakresie realizacji zadań dotyczących zapobiegania bezdomności zwierząt.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Plan wydatków 1.408.232,28 zł, wykonanie 1.198.347,42 zł, tj. 85,10% planu, z tego:

1. wydatki bieżące: plan 470.810,00 zł, wykonanie 443.109,64 zł, tj. 94,12% planu, z tego wydatkowano na:

- zakup energii elektrycznej do oświetlenia uli, placów i dróg – wykonanie 223.579,18 zł,
- zakup usług remontowych w zakresie utrzymania i konserwacji punktów oświetleniowych – wykonanie 182.247,14 zł, z tego:
  - zakup usług pozostałych – wykonanie 37.283,32 zł.

2. wydatki majątkowe: plan 937.422,28 zł, wykonanie 755.237,78 zł, z tego na:

90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	937 422,28	755 237,78	80,57%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	937 422,28	755 237,78	80,57%
		Budowa oświetlenia drogowego do Kolonii Osiek Łużycki (w tym dokumentacja projektowa) <i>Zadanie zrealizowane w całości</i>	59 000,00	59 000,00	100,00%
		Budowa oświetlenia drogowego w Gronowie na dz. nr 317/5 <i>W związku z koniecznością wykonania aktualizacji dokumentacji technicznej zadanie będzie zrealizowane do końca maja 2022 r.</i>	92 000,00	0,00	0,00%
		Budowa oświetlenia drogowego w Jerzmannach <i>Zadanie zrealizowane w całości</i>	84 900,00	84 900,00	100,00%

Budowa oświetlenia drogowego w Jędrzychowicach na dz. nr 92 <i>Zadanie zrealizowane w całości</i>	89 175,00	88 990,50	99,79%
Budowa oświetlenia drogowego w miejscowości Jędrzychowice w formule zaprojektuj i wybuduj (w tym dokumentacja projektowa) <i>W związku z koniecznością wykonania aktualizacji dokumentacji technicznej zadanie będzie zrealizowane do końca I kw. 2022 r.</i>	62 000,00	0,00	0,00%
Dobudowa nowych punktów oświetlenia drogowego na terenie gminy (w tym dokumentacja projektowa) <i>Zadanie rozpoczęło się w 2021 r. i będzie zakończone do końca I kw. 2022 r.</i>	28 000,00	0,00	0,00%
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 2021 r. gmina regulowała zobowiązania finansowe z tego tytułu wg harmonogramu spłat.</i>	522 347,28	522 347,28	100,00%

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

Plan wydatków 35.990,00 zł, wykonanie 35.925,68,00 zł, tj. 99,82% planu, z przeznaczeniem na: usuwanie azbestu z terenu gminy, opłaty parkingowe za porzucone samochody i utylizację padłej zwierzyny.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

Plan wydatków 371.580,21 zł, wykonanie 285.719,53 zł, tj. 76,89% planu, z tego:

1. wydatki bieżące: plan 204.580,00 zł, wykonanie 156.468,53 zł, tj. 76,48% planu, z tego wydatkowano:

- 1) kwota 82.234,31 zł na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń (w tym większość środków stanowiły wynagrodzenia dla gospodarzy wsi w ramach funduszu środków przeznaczonych do dyspozycji sołectw,
- 2) kwota 21.517,72 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 2.417,50 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 50.299,00 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 przez sołectwa.

Przedmiotowe wydatki ponoszone są m.in. ze środków budżetu gminy w 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 167.000,00 zł, wykonanie 129.251,00 zł, tj. 77,40% planu, z tego:

90095		Pozostała działalność	167 000,00	129 251,00	77,40%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	117 000,00	79 998,06	68,37%
		Utwardzenie placu gminnego w Osieku Łużyckim na cele publiczne <i>Zadanie zrealizowane w całości zgodnie z przedmiotem zamówienia</i>	70 000,00	70 000,00	100,00%

	Zakup i montaż urządzeń oraz wyposażenia w ramach modernizacji placów zabaw i siłowni zewnętrznych na terenie gminy <i>Zadanie realizowane jest zgodnie z potrzebami. W pierwszej kolejności wykonano te place zabaw, które współfinansowane były środkami z funduszu alkoholowego. Dalsza realizacja tego zadania przewidziana jest w I półroczu 2022 r.</i>	47 000,00	9 998,06	21,27%
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00	49 252,94	98,51%
	Dotacje w ramach dofinansowania zadań inwestycyjnych związanych z ochroną środowiska - przydomowe oczyszczalnie ścieków <i>Zadanie realizowane było zgodni z potrzebami w tej materii</i>	50 000,00	49 252,94	98,51%

## Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 3.434.986,27 zł, wykonanie wyniosło 3.160.410,71 zł, tj. 92,01% planu, z tego:

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

Plan wydatków 2.339.375,00 zł, wykonanie 2.334.485,91 zł, tj. 99,79% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 951.105,85 zł, wykonanie 838.661,92 zł, tj. 88,18% planu, z tego:

- 1) dotacja podmiotowa z budżetu dla Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach: plan 1.128.000,00 zł, wykonanie 1.128.000,00 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 wiejskich.
- 2) pozostałe wydatki bieżące: plan 59.600,00 zł, wykonanie 54.784,28 zł na realizację zadań w zakresie kultury. Większość zaplanowanych środków realizowanych było w ramach funduszu sołeckiego (np. organizacja festynów, zajęć dla dzieci i młodzieży, „mikołajek”, itp.),

2. Wydatki majątkowe: plan 706.575,00 zł, wykonanie 706.575,00 zł, tj. 100,00% planu, z tego:

92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	706 575,00	706 575,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	104 575,00	104 575,00	100,00%
		Przebudowa pomieszczeń w pałacu w Kunowie na świetlicę wiejską (inventaryzacja i ekspertyza budynku, prace projektowe) <i>Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z zamówieniem</i>	104 575,00	104 575,00	100,00%
	6220	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	602 000,00	602 000,00	100,00%
		Przebudowa budynku gminnego na siedzibę GOK, Klub Seniora i świetlicę wiejską w Jędrzychowicach, Etap I <i>Zadanie realizowane jest zgodnie z etapami. Urząd opracowuje również dodatkowe dokumenty niezbędne do pozyskania środków zewnętrznych na realizację tego przedsięwzięcia.</i>	602 000,00	602 000,00	100,00%

### Rozdział 92116 – Biblioteki

Plan wydatków 400.000,00 zł, wykonanie 400.000,00 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 92195 – Pozostała działalność

Plan wydatków 45.200,00 zł, wykonanie 45.126,63 zł, tj. 99,84% planu, z tego w całości stanowią wydatki bieżące:

- 1) na dotacje celowe z budżetu na realizację zadań zleconych organizacjom pożytku publicznego: plan 34.000,00 zł, wykonanie 34.000,00 zł,
- 2) na pozostałe wydatki bieżące (zakup materiałów i wyposażenia: plan 11.200,00 zł, wykonanie 11.126,63 zł. Były to w znaczącej większości wydatki realizowane w ramach przeznaczonych na wydatki sołectw.

## Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan wydatków tego działu zakłada łączną kwotę 2.057.795,94 zł, wykonanie wyniosło 2.044.497,32 zł, tj. 99,35% planu, z tego:

### Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

Plan wydatków 1.827.285,94 zł, wykonanie 1.821.796,51 zł, tj. 99,70% planu, z tego:

1. Wydatki bieżące: plan 1.390.758,00 zł, wykonanie 1.385.268,57 zł, z tego:

- 1) 1.374.235,69 zł wydatkowano na funkcjonowanie Centrum Rekreacyjno-Turystycznego w Radomierzycach (w tym ŁOŚ w Łagowie), z tego:
  - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.006.864,42 zł,
  - b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 6.965,67,00 zł,
  - c) pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych – 371.438,48 zł (w których to największą pozycję stanowią m.in. wydatki w zakresie zakupu usług pozostałych (w tym obowiązkowe przeglądy sprzętu, urządzeń i obiektów) – 62.509,27 zł, zakup materiałów i wyposażenia (zakup dodatkowych rowerów, kajaków, łyżwy na lodowisko, wiosła, wyposażenia do sprzętu pływającego, itp. – 76.272,02 zł) oraz zakup energii – 109.712,34 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) 11.032,88 zł wydatkowano na pokrycie kosztów bieżących związanych z utrzymaniem obiektów sportowych, boisk, siłowni, itp. znajdujących się na terenie sołectw.

2. Wydatki majątkowe: plan 436.527,94 zł, wykonanie 436.527,94 zł, tj. 100,00% planu, z tego:

92601		Obiekty sportowe	436 527,94	436 527,94	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	436 527,94	436 527,94	100,00%
		Budowa lodowiska w Łagowie <i>Zadanie realizowane zgodnie z harmonogramem spłat umowy forfaitingowej</i>	340 527,94	340 527,94	100,00%
		<i>Rok 2021 był ostatnim okresem rozliczeniowym. Umowa na finansowanie tej inwestycji została zrealizowana</i>			
		Utwardzenie terenu przy szatni piłkarskiej w Ręczynie <i>Zadanie zrealizowane i rozliczone w całości</i>	96 000,00	96 000,00	100,00%

### Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej

Plan wydatków 182.000,00 zł, wykonanie 172.500,00 zł, tj. 95,88% planu, z przeznaczeniem na wydatki bieżące na dotacje celowe na realizację zadań własnych zleconych do realizacji organizacjom pożytku publicznego.



Rozdział 92695 – Pozostała działalność

Plan wydatków 48.510,00 zł, wykonanie 48.200,81 zł, tj. 99,36% planu, z przeznaczeniem na wydatki bieżące, tj.: 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.

## 7. WNIOSKI I PODSUMOWANIE

Plan dochodów Gminy Zgorzelec wg uchwały budżetowej z grudnia 2020 r. zakładał plan dochodów w kwocie 49.699.931,00 zł. Na dzień 31 grudnia 2021 r. plan zamknął się kwotą 58.585.488,91 zł. Dochody budżetowe na 31 grudnia 2021 r. zostały zrealizowane w 99,74%, tj. na kwotę 58.432.08,89 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące: plan 52.461.234,06 zł; wykonanie 52.889.334,34 zł; tj. 100,82% realizacji planu,
  - 2) dochody majątkowe: plan 6.124.254,85 zł; wykonanie 5.542.755,55 zł; tj. 90,50% realizacji planu.
1. Dochody własne - przy zakładanym planie w łącznej kwocie 31.918.168,00 zł zostały wykonane na kwotę 31.958.115,74 zł, tj. w 100,13%, z tego:
- 1) dochody z podatków i opłat: plan 20.655.056,00 zł, wykonanie 20.267.664,18 zł, tj. 98,12% (oraz 34,69% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem).
  - 2) dochody z majątku gminy: plan 2.209.701,00 zł, wykonanie 1.962.723,72 zł, tj. 88,82% planu (oraz 3,36% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem)
  - 3) dochody z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (od osób fizycznych i osób prawnych): plan 7.618.079,00 zł, wykonanie 8.299.638,49 zł, tj. 108,95% planu (oraz 14,20% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem)
  - 4) pozostałe dochody własne: plan 1.435.332,00 zł, wykonanie 1.428.089,35 zł, tj. 99,50% planu (oraz 2,44% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem),
2. Subwencje ogólne z budżetu państwa przy zakładanym planie w kwocie 7.715.647,00 zł zostały wykonane na kwotę 7.715.647,00 zł, tj. w 100% (oraz 13,20% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem).
3. Dotacje celowe przy zakładanym planie w łącznej kwocie 18.951.673,91 zł zostały wykonane na kwotę 18.758.327,15 zł, tj. w 98,98% (oraz 32,10% udział w strukturze wykonania dochodów ogółem).

W 2021 r. z łącznej kwoty 212.828,15 zł (w 2020 r. była to kwota 230.490,44 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 68.593,00 zł (w 2020 r. była to kwota 79.758,00 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 101.674,00 zł (w 2020 r. była to kwota 47.532,00 zł). Są to decyzje wynikające z uchwały rady gminy,
3. skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy z tytułu umorzenia zaległości, rozłożenia na raty i odroczenia stanowią 42.561,15 zł ( w 2020 r. była to kwota 103.200,44 zł).

Zaległości z tytułu podatków i opłat budżetu Gminy Zgorzelec na dzień 31.12.2021 r. wyniosły łącznie 2.951.436,37 zł, co stanowi odpowiednio 5,04% i 5,05% planowanych oraz wykonanych dochodów budżetowych i w stosunku do wykonania roku 2020 zwiększyły się o kwotę 323.949,50 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 665.115,19 zł (w 2020 r. była to kwota 536.756,13 zł) i z tytułu podatku rolnego w łącznej kwocie 113.046,35 zł (w 2020 r. była to kwota 101.134,12 zł),
- 2) na osobach prawnych, m.in.: z tytułu podatku od nieruchomości w łącznej kwocie 1.263.209,11 zł (w 2020 r. była to kwota 1.232.252,53 zł),
- 3) na osobach fizycznych i prawnych z tytułu tzw. „opłaty śmieciowej” w łącznej kwocie 580.980,19 zł (w 2020 r. była to kwota 494.533,80 zł).

W kwotach tych uwzględnione są zaległości powstałe w 2021 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. Ponadto w celu zabezpieczenia powstałych zaległości, na bieżąco dokonuje się wpisów na hipoteki.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Gmina Zgorzelec posiadała zobowiązania (na podstawie Rb-Z czyli sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji) w łącznej kwocie 25.250.665,40 zł, z tego:

1. zobowiązania z tytułu zaciągniętych w WFOŚiGW pożyczek długoterminowych w łącznej kwocie 397.838,97 zł,
2. zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych w kwocie 22.024.900,00 zł,
3. zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy realizacja zadań pn.: „Kompleksowa modernizacja oraz dobudowa nowych punktów i linii oświetlenia drogowego na terenie Gminy Zgorzelec wraz z zapewnieniem finansowania” oraz pn. „Kompleksowa przebudowa dróg gminnych w formule zaprojektuj, sfinansuj i wybuduj” w łącznej kwocie 2.219.975,54 zł,
4. zobowiązanie długoterminowe z tytułu leasingu, zakupu na raty, itp. w łącznej kwocie 182.641,50 zł,
5. zobowiązanie długoterminowe z tytułu umowy na przebudowę dróg na terenie gminy w kwocie 295.199,97 zł,
6. zobowiązanie długoterminowe z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kunów w kwocie 130.109,42 zł.

Plan wydatków budżetu Gminy Zgorzelec przewidziany do zrealizowania w 2021 roku wynosił wg pierwotnej uchwały budżetowej 50.193.096,86 zł. W trakcie roku wprowadzono liczne zmiany, które zamknęły plan wydatków w kwocie 61.112.654,77 zł, natomiast wykonanie planu wydatków na dzień 31.12.2021 roku wyniosło 55.110.281,06 zł, co stanowi 90,18% wykonania planu.

Plan wydatków bieżących wyniósł na koniec 2021 roku 49.658.150,50 zł, a plan wydatków majątkowych wyniósł 11.454.504,27 zł. Na dzień 31.12.2021 r. wykonano wydatki bieżące w wysokości 47.982.211,67 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 7.128.069,39 zł.

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

- 1) po raz kolejny zwiększono nakłady na rzecz szeroko rozumianej infrastruktury drogowej (dotyczy to zarówno wydatków bieżących, jak i majątkowych),
- 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 wydatki majątkowe w ramach projektów prospołecznych,
- 6) po raz kolejny w 2021 r. znaczące środki przeznaczono na politykę gminną w zakresie gospodarki odpadami,
- 7) w 2021 r. na bieżąco zabezpieczano środki finansowe dla jednostek i placówek organizacyjnych Gminy Zgorzelec,
- 8) wydatkowano znaczące środki finansowe w zwalczanie skutków pandemii COVID-19.

## 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 2021 r. - Załącznik Nr 1,
- 2) plan i wykonanie wydatków budżetu gminy za 2021 r. - Załącznik Nr 2,
- 3) plan i wykonanie wydatków majątkowych budżetu gminy za 2021 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 2021 r. – Załącznik Nr 4,
- 5) sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań rządowych za 2021 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 2021 r. – Załącznik Nr 6,
- 7) plan i wykonanie wydatków na cele związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną za 2021 r. – Załącznik Nr 7,
- 8) sprawozdanie z wykonania planu wydatków (bieżących i majątkowych) na dotacje udzielone z budżetu gminy za 2021 r.– Załącznik Nr 8,
- 9) sprawozdanie z wykonania planu dochodów i wydatków związanych z gospodarką odpadami w 2021 r. – Załącznik Nr 9
- 10) informacja dotycząca mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Zgorzelec wg stanu na 31 grudnia 2021 r. – Załącznik Nr 10
- 11) sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2021 r. Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach – Załącznik Nr 11