



**SPRAWOZDANIE**  
**Z**  
**WYKONANIA BUDŻETU**  
**GMINY BRZEŹNICA**  
**ZA 2021 ROKU**

**SPRAWOZDANIE**  
**z wykonania budżetu**  
**Gminy Brzeźnica za 2021 rok**

Budżet Gminy Brzeźnica na 2021 rok został uchwalony Uchwałą Rady Gminy Brzeźnica Nr XVI/118/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia uchwały budżetowej Gminy Brzeźnica na 2021 rok.

- planowane dochody	-	19 964 161,07 zł
- planowane wydatki	-	20 593 653,46 zł
- planowane przychody	-	710 988,39 zł
- planowane rozchody	-	81 496,00 zł
- planowany deficyt budżetu	-	- 629 492,39 zł

Po wprowadzonych zmianach w ciągu roku uchwałami Rady Gminy Brzeźnica oraz zarządzeniami Wójta Gminy Brzeźnica budżet Gminy na 31 grudnia 2021 roku wynosi:

- planowane dochody	-	21 859 024,89 zł
- planowane wydatki	-	23 508 117,82 zł
- planowane przychody	-	1 730 588,93 zł
- planowane rozchody	-	81 496,00 zł
- planowany deficyt budżetu	-	- 1 649 092,93 zł

### 1. Wykonanie budżetu

Budżet Gminy Brzeźnica, na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił:

- wykonanie dochodów	-	24 145 328,06 zł
- wykonanie wydatków	-	20 832 722,73 zł
- wykonanie przychodów	-	5 461 225,79 zł
- wykonanie rozchodów	-	81 496,00 zł

Przy planowanym deficycie budżetu w roku 2021 w kwocie 1 649 092,93 zł., okres sprawozdawczy zakończono nadwyżką w wysokości 3 312 605,33 zł.

Budżet Gminy po stronie przychodów został wykonany w wysokości 5 461 225,79 zł, na co składają się:

- wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 305 600,00 zł;
- nadwyżką z lat ubiegłych, pomniejszonych o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych 1 477 000,00 zł
- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 678 625,79 zł

Saldo operacyjne budżetu art. 242 (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 832 538,29 zł.

## **2. Należności i zobowiązania**

Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą kwotę 1 167 187,17 zł, w tym wymagalne 979 390,68 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 799 521,94 zł, które są wynikiem bieżącej realizacji budżetu. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

## **3. Zadłużenie Gminy**

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania Gminy z tytułu zaciągniętych kredytów wynoszą **337 476,00 zł**. Zobowiązanie to zostanie spłacone do końca 2025 roku.

### **Leasing operacyjny**

Gmina Brzeźnica podpisała w grudniu 2018 r. umowę leasingu operacyjnego na zakup ciągnika do beczkowozu sanitarnego. Umowa spłaty rat została zawarta na okres 2018 – 2023, kwota leasingu na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 96 822,93 zł, do końca 31 grudnia 2021 roku dokonano wpłaty w wysokości 45 143,32 zł tytułem czynszu.

Roczne opłaty leasingowe wynoszą w latach 2021-2022 – 46.523,40 zł/rok, w roku 2023 – 48.919,45 zł/rok łącznie z wykupem przedmiotu leasingu w kwocie 6.273 zł.

Zadłużenie Gminy Brzeźnica na dzień 31 grudnia 2021 roku w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych w 2021 roku wyniosło 1,40%.

Planowana kwota spłat zobowiązań Gminy w 2021 roku wynosi kwotę 81 496,00 zł, do końca okresu sprawozdawczego dokonano spłaty w wysokości 81 496,00 zł, co stanowi 0,34 % wykonanych dochodów.

Gmina w okresie sprawozdawczym nie udzielała poręczeń i gwarancji innym jednostkom samorządu terytorialnego.

## **REALIZACJA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH**

Tabelaryczne zestawienie planowanych i wykonanych dochodów z podziałem na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej stanowi /Załącznik nr 1/.

Z planowanej kwoty dochodów 21 859 024,89 zł zrealizowano dochody w wysokości 24 145 328,06 zł, co stanowi 110,46 % wykonania planu z tego:

- dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 20 605 404,25 zł, wykonane w kwocie 21 038 433,16 zł, tj. 102,10 %,

- dochody majątkowe – zaplanowane w kwocie 1 253 620,64 zł, wykonane w kwocie 3 106 894,90 zł, tj. 247,83%,

### **DOCHODY BIEŻĄCE**

W ramach dochodów bieżących klasyfikowane są dochody z podatków i opłat, udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dochody z majątku Gminy, dochody od jednostek budżetowych oraz pozostałe dochody, subwencja ogólna z budżetu państwa, dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące. Ważniejsze dochody.

1. Planowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości zostały wykonane w wysokości 920 685,75 zł co stanowi 120,10% założonego planu.
2. Dochody z tytułu podatku rolnego wykonano w wysokości 803 716,01 zł co stanowi 99,46% założonego planu.
3. Dochody z tytułu podatku leśnego zostały wykonane w wysokości 143 370,86 zł co stanowi 100,75% założonego planu.
4. Dochody z tytułu podatku od środków transportowych wykonano w wysokości 3 998,71 zł co stanowi 75,45% założonego planu.
5. Podatek od czynności cywilnoprawnych wykonano w kwocie 109 654,55 zł co stanowi 85,76% założonego planu.
6. Podatek od spadków i darowizn wykonano w wysokości 3 863,00 zł co stanowi 193,15% założonego planu,
7. Wpływy z tytułu opłaty skarbowej wykonano w wysokości 20 166,00 zł co stanowi 126,04% założonego planu.
8. Wpływy z usług wykonano w wysokości 930 740,18 zł co stanowi 110,89% założonego planu
9. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy wykonane zostały w wysokości 86 862,17 zł, co stanowi 95,98 % wielkości założonego planu,

10. Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 14 547,70 zł  
zyskane w obszarze:

a) wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych,  
podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek. organizacyjnych  
9 075, zł;

b) wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych,  
podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych 5 457,39 zł;

c) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 15,31 zł.

11. Wpływy z pozostałych odsetek 6 746,77 zł.

## **UDZIAŁY GMINY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały Gminy w podatkach zostały wykonane w wysokości 1 845 499,99 zł co stanowi 108,26% planu, w analogicznym okresie roku ubiegłego uzyskano wpływy w wysokości 1 614 046,00 zł.

Na poszczególne udziały przypadają kwoty:

- w podatku dochodowy od osób fizycznych PIT przekazanych przez Ministerstwo Finansów  
1 839 516,00 zł co stanowi 108,24% założonego planu

- w podatku dochodowym od osób prawnych, przekazanych przez Urząd Skarbowy jest  
wpłata w wysokości 5 983,99 zł co stanowi 114,09% założonego planu.

Wielkość wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych została  
oszacowana przez Ministerstwo Finansów.

## **DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEJ USTAWAMI:**

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań  
zleconych jednostce samorządu terytorialnej ustawami w wysokości 6 802 762,38 zł  
wykonanie wyniosło 6 799 172,69 zł co stanowi 99,95% założonego planu. /załącznik nr 4/

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych  
jednostce samorządu terytorialnej ustawami w wysokości 6 802 762,38 zł wykonanie wyniosło  
6 799 172,69 zł, co stanowi 99,95% założonego planu / załącznik nr 5/.

Dochody związane z realizacją zadań zleconych wyniosły 19 007,90 zł.

## **SUBWENCJE**

W 2021 roku wykonano dochody z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej z budżetu państwa w wysokości 3 079 313,00 zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej wykonano na kwotę 3 773 408,00 zł;

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin wykonana na kwotę 51 649,00 zł;

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zostały wykonane na kwotę 66 794,08 zł co stanowi 103,30 % wielkości założonego planu, natomiast wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii wyniosły 47 636,55 zł co stanowi 59,71% wielkości założonego planu /załącznik nr 6/.

Niewykorzystane środki w wysokości 15 113,14 z roku 2020 zwiększyły nadwyżkę budżetową na rok 2021 i na sesji w II kwartale 2021 roku zostały uruchomione na działalność profilaktyczną.

Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, zaplanowano w wysokości 5 000 zł, w okresie sprawozdawczym wpłynęła kwota 1 066,53 zł co stanowi 21,33% założonego planu.

## **DOCHODY MAJĄTKOWE**

Dochody majątkowe zostały wykonane w łącznej wysokości 3 106 894,90 zł tj. na poziomie 247,83 % planu. W ramach dochodów majątkowych klasyfikowane są dochody:

- a) ze sprzedaży składników majątkowych, które zostały zaplanowane w kwocie 250 000 zł, wykonanie wyniosło 261 213,67zł, tj. 104,48% planu;
- b) wpływ środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 800 000 zł;
- c) z wpływu środków finansowanych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego wyniosły kwotę 16 337,74 zł, co stanowi 100% wykonanego planu;
- d) z wpływów z tytułu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły kwotę 214,70 zł;
- e) uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w wysokości 1 841 846,00 zł;

- f) częściowy zwrot za zrealizowany Fundusz sołecki w roku 2020 kwota 3 859,64 zł;
- g) dochody ze środków Unii Europejskiej w wysokości 183 423,15 zł;

## **ŚRODKI NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ WŁASNYCH GMIN Z INYCH ŹRÓDEŁ**

1. Gmina otrzymała w bieżącym roku środki w z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na wydatki dotyczące przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 1 206 267,90 zł. Środki te przeznaczone zostały na:

- a) Transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, w tym osób niepełnosprawnych, oraz organizacji punktów informacji telefonicznej w wysokości 22 367,90 zł
- b) „Wsparcie seniora” na rok 2021 w wysokości 3 900,00 zł
- c) Budowę Centrum Kultury Górali Bukowieńskich w Brzeźnicy w wysokości 800 000,00 zł
- d) Organizacja działań promocyjnych szczepień COVID 19 w wysokości 10 000 zł
- e) Rosnąca Odporność -nagroda w konkursie w wysokości 250 000 zł
- f) Laboratoria Przyszłości w wysokości 120 000 zł

Szczegółowy plan finansowy rachunku wykorzystania środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych COVID-19 do dnia 31 grudnia 2021 r. przedstawia załącznik nr 7.

2. Gmina otrzymała refundację poniesionych wydatków na „Budowę Centrum Aktywności dla Grup Defaworyzowanych i Mieszkańców Gminy Brzeźnica poprzez przebudowę świetlicy wiejskiej we Wrzesinach „I etap, w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, w zakresie innym, niż podejmowanie działalności gospodarczej objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w wysokości 183 423,15 zł.

## **REALIZACJA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH:**

Tabelaryczne zestawienie planowanych i wykonanych wydatków z podziałem na poszczególne działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej stanowi Załącznik nr 2.

Z planowanej kwoty wydatków 23 508 117,82 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowano wydatki na kwotę 20 832 722,73 zł, tj. 88,62%, z czego na:

### **1. wydatki bieżące – zaplanowane w kwocie 21 277 910,77 zł, zrealizowano w kwocie 20 205 894,87 zł, tj. 94,96 % planu, z tego:**

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone wyniosły 8 308 648,81 zł na plan 8 608 082,22 zł, tj. 96,52 % planu;
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych wyniosły 4 333 530,94 zł na plan 5 024 668,72 zł, tj. 86,24% planu;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 6 667 436,34 zł na plan 6 744 928,40 zł, tj. 98,85% panu

- wydatki na obsługę długu publicznego wyniosły 1 656,35 zł tj. 82,82% planu.
- dotacje na zadania bieżące wyniosły 579 161,00 zł na plan 582 770,00 zł, tj. 99,38% planu;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których w art.5 ust.1pkt 2 i 3 wyniosły 315 461,43 zł tj. 75,36% planu.

**2. wydatki majątkowe – zaplanowane w kwocie 2 230 207,05 zł, zrealizowano w wysokości 626 827,86 zł, tj. 28,11% planu.**

Szczegółową realizację wydatków majątkowych w okresie sprawozdawczym przedstawiona została w załączniku nr 3.

**Główne przeznaczenie wydatków w poszczególnych działach to:**

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
<b>010</b>	<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>1 257 028,29</b>	<b>568 996,67</b>	<b>45,27%</b>

Wydatki bieżące, to m.in.:

- dokonano wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości – 16 184,81 zł
- dotacja celowa na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej i jego wypłatę – 419 565,13 zł,

Wydatki majątkowe, to m.in.:

- przebudowa oczyszczalni ścieków w m. Brzeźnica w wysokości 66 389,38 zł, za którą opłacono mapy do celów projektowych oraz opracowano program funkcjonalno – użytkowy
- modernizacją i rozbudowa SUW w Brzeźnicy wydatkowano 21 347,35 zł, w tym ze środków Covid-19 w wysokości 20 000,00 zł oraz wykonanie projektu budowy kanalizacji sanitacyjnej wraz z oczyszczalnią w Jabłonowie za kwotę 45 510,00 zł.

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
<b>400</b>	<b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>	<b>634 348,19</b>	<b>594 933,68</b>	<b>93,79%</b>

Wydatki bieżące, to m.in.:

- utrzymanie bieżące stacji uzdatniania wody oraz wodociągów wiejskich, w tym m.in.: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe pracowników, opłaty stałe i zmienne do Wód Polskich, opłacenie usługi dokumentacji analizy ryzyka ujęć wodnych i operatów, zakup energii, itp. (GZU) w wysokości – 594 933,68 zł

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>	<b>69 000,00</b>	<b>66 334,61</b>	<b>96,14%</b>

Wydatki bieżące, to m.in.:

- wydatki na utrzymanie dróg gminnych min. zakup tłuczni, piasku, kruszywa, koszenie poboczy itp. w wysokości 44 735,61zł,
- wykonanie rocznego przeglądu dróg i mostów gminnych w wysokości 8 000 zł.



Wydatki majątkowe to:

- postawienie lampy solarnej przy przystanku w m. Brzeźnica za kwotę 13 599,00 zł.

<b>Dział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>118 220,00</b>	<b>94 437,81</b>	<b>97,88%</b>

Wydatki bieżące, to m.in.:

- utrzymanie bieżące budynków komunalnych, przeglądy budynków, drobne remonty, ubezpieczenia, wycena działek, podział działek, wypisy z rejestru gruntów, ogłoszenia o sprzedaży itp. oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego pod eksploatację sieci wodociągowej, podatki itp. wydatkowano za kwotę 83 037,81 zł

Wydatki majątkowe, to:

- budowa chodnika i dojazdu do krzyża na cmentarzu komunalnym za kwotę 11 400 zł. Inwestycję tą realizowało Sołectwo Przyłaski,

<b>Dział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>710</b>	<b>Działalność usługowa</b>	<b>496 202,65</b>	<b>443 610,38</b>	<b>89,40 %</b>

Wydatki bieżące, to m.in.:

- wydatki na wydanie decyzji o warunkach zabudowy, w tym: opracowanie koncepcji wykonania kanalizacji sanitarnej w Jabłonowie (32 352,42 zł),
- wydatki na bieżące utrzymanie cmentarza i kaplic w wysokości 18 831,82 zł
- wydatki związane z utrzymaniem Gminne Zakładu Usług w tym m.in. wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń, zakup energii, drobne remonty itp. na kwotę 299 100,04 zł

Wydatki majątkowe, to:

- budowa chodnika i dojazdu do krzyża na cmentarzu komunalnym za kwotę 21 400 zł. Inwestycję tą realizowało Sołectwo Przyłaski.

Inwestycje, które zostały zrealizowane ze środków RFIL Covid-19 to:

- zakup pieca CO i jego montaż do Gminnego Zakładu Usług w wysokości 19 999,99 zł.
- zakup autobusu do dowozu dzieci wraz z doposażeniem w kwocie 51 926,11 zł.

<b>Dział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>750</b>	<b>Administracja Publiczna</b>	<b>2 376 458,65</b>	<b>2 097 724,69</b>	<b>88,27%</b>

Wydatki bieżące, to m.in.:

- realizacja zadań zleconych z zakresu spraw obywatelskich, ewidencji ludności, dowodów osobistych – 159 950,12 zł oraz koszty organizacji spisu powszechnego 14 835,00 zł
- koszty funkcjonowania Urzędu Gminy 1 470 864,44 zł
- koszty funkcjonowania Rady Gminy Brzeźnica 82 350,42 zł
- wydatki na promocje wyniosły 17 515,27 zł
- koszty finansowania Zespołu Ekonomiczno-administracyjnego Szkół, który odpowiada za obsługę placówek oświatowych na terenie gminy 289 417,20 zł

- składki członkowskie za 2021 r do Zrzeszenia Gmin Woj. Lubuskiego oraz diety sołtysów 15 221,00 zł
- wynagrodzenie agencyjno prowizyjne inkasentów 23 738,00 zł

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	720,00	720,00	100,0%

Wydatki bieżące, to:

- koszty prowadzenia i realizacji rejestru wyborców, które zostały pokryte z dotacji otrzymanej na ten cel.

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
752	Obrona narodowa	1 500,00	1500,00	100,0%

Wydatki bieżące, to:

- wydatki dotyczące obrony cywilnej z przeznaczeniem na szkolenia i materiały biurowe, na którą gmina otrzymała dotację.

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	136 300,00	124 773,28	91,54%

Wydatki bieżące, to m.in.:

- zawarte zostało porozumienie w sprawie przekazania środków finansowych na Fundusz Wsparcia Policji w kwocie 3 000 zł, z przeznaczeniem na wydatki związane z promowaniem zawodu policjanta dla Komendy Powiatowej Policji w Żaganiu.
- bieżące utrzymanie ochotniczych straży pożarnych w tym: opłaty za energię, ubezpieczenie strażaków i samochodów, zakup materiałów do remontu oraz remonty samochodów strażackich, przeglądy techniczne, usługi telekomunikacyjne, itp. na to wydatkowano kwotę 63 615,00 zł
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 36 000,00 zł;
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 4055,86 zł;
- udzielenie dotacji dla OSP w Wichowie, Jabłonowie i Brzeźnicy na zakup sprzętu wyposażenia, ubezpieczenie oraz remontu w Strażnicy OSP Wichów na kwotę 16 172,00 zł
- wydatki na obronę cywilną z przeznaczeniem na zakup akumulatora i paliwa do agregatu prądotwórczego oraz materiałów do biura OC w wysokości 1 930,42 zł.

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
757	Obsługa długu publicznego	2 000,00	1 656,35	82,82%

- wydatkowano kwotę na spłatę odsetek od kredytu, który był zaciągnięty na „Remont i przebudowę budynku świetlicy w Chotkowie wraz z biblioteką w wysokości 1 656,35 zł,

<b>Dział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>758</b>	<b>Różne rozliczenia</b>	<b>100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Planowane rezerwy: ogólna (40 130 zł) i celowa na realizację zadań własnych z zakres zarządzania kryzysowego w wysokości 59 870,00 zł nie zostały uruchomione.

<b>Dział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>7 210 036,24</b>	<b>6 984 378,80</b>	<b>96,87%</b>

Wydatki bieżące to m.in.:

- wydatki bieżące Szkół Podstawowych w Chotkowie, Wichowie i Brzeźnicy, w większości były to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dodatki wiejskie, opał, materiały do bieżących remontów, art. biurowe, zakup materiałów i wyposażenia, energię, zakupy książek i pomocy dydaktycznych, ubezpieczenia, dziennik elektroniczny itp. wydatkowano kwotę 4 925 913,43 zł, w tym wydatki w ramach Projektu 47 180,96 zł
  - wydatki bieżące na działalność 4 oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych, główne wydatki dotyczyły wynagrodzeń, odpisu na FŚŚ, dodatki wiejskie itp. wyniosły 572 198,13 zł, w tym wydane środki w ramach Projektu to 216 636,58 zł;
  - dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego z budżetu państwa w roku 2021 wyniosło kwotę 91 202,00 zł;
- Gmina Brzeźnica w wyniku przeprowadzonej kontroli rozliczenia I transzy projektu zobligowana została do zwrotu dofinansowania w związku nałożoną korektą na beneficjenta na kwotę 25 544,99 zł i odsetki w kwocie 5 215,00 zł;
- zwrot dotacji za dzieci z naszej gminy uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin w okresie sprawozdawczym wyniosła kwotę 330 000 zł
  - koszty dowozu uczniów do szkół wyniosły kwotę 353 483,99 zł, w tym dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół to wydatek 2 500,00 zł;
  - na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 9 781,11 zł. Środki te zostały przeznaczone w większości na szkolenia oraz studia podyplomowe nauczycieli, w tym w ramach Projektu 435,98 zł;
  - zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych poprzez zakup podręczników jako zadanie zleczone wydatkowano 37 139,11 zł, całość była zrealizowana ze środków dotacyjnych;
  - na utrzymanie stołówek szkolnych i przedszkolnych wydatkowano kwotę 450 918,84 zł, w tym zakup środków żywnościowych w ramach Projektu (25 662,92 zł)

- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego wydatkowano kwotę 17 729,96 zł.

- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych to wydatek 109 954,52 zł. Środki te zostały przeznaczone w większej części na wynagrodzenia i pochodne (98 867,49 zł) oraz na pomoce dydaktyczne (8 634,43zł) takie jak: książki, laptop, urządzenie wielofunkcyjne itp.

#### **Na wydatki inwestycyjne składają się:**

- na zakup drzwi wejściowe do budynku szkoły Podstawowa w Brzeźnicy 13 000,01 zł,

Gmina Brzeźnica w wyniku przeprowadzonej kontroli rozliczenia I transzy projektu zobligowana została do zwrotu dofinansowania w związku nałożoną korektą na beneficjenta na kwotę 41 477,71 zł.

<b>Dział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>851</b>	<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>136 742,04</b>	<b>100 604,45</b>	<b>73,57%</b>

#### **Wydatki bieżące to m.in.:**

- wydatki na realizację gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomani, w tym wynagrodzenie za udział w posiedzeniu Komisji Rozwiązywanie Problemów Alkoholowych, zakup materiałów edukacyjnych do SP oraz przeprowadzenie zajęć profilaktycznych, opłacenie instruktora terapii uzależnień oraz chorób nowotworowych, opłaty za badania psychologiczne, zakup urządzeń rejestrujących do punktu konsultacji uzależnień itp. wydatkowano kwotę 36 146,55 zł;

- transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 na kwotę 32 367,90 zł;

- wydatki na wynagrodzenie dla palaczy przy budynku komunalnym – 10 600,00 zł.

#### **Wydatki majątkowe, to:**

-postawienie wyświetlacza prędkości rzeczywistej RADAR EVOLIS SOLUTION przy drodze obok budynku Urzędu Gminy za kwotę 11 490,00 zł.

- udzielenie dotacji celowej dla Powiatu Żagańskiego na zadanie inwestycyjne pn.” Pracownia tomografii komputerowej w Szpitalu w Żaganiu na kwotę 10 000 zł.

<b>Dział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>852</b>	<b>Opieka społeczna</b>	<b>1 114 915,14</b>	<b>1 087 170,76</b>	<b>97,51%</b>

#### **Wydatki bieżące to m.in.:**

- wydatki związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie min. wynagrodzenie dla pracowników socjalnych 8783,88 zł,

- składka na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia wypłacono dla 31 osób w wysokości 17 551,26 zł,
- wypłata zasiłków okresowych, celowych i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wyniosły 92 118,41 zł,
- wypłata dodatków mieszkaniowych 7 384,35 zł,
- wypłata zasiłków stałych dla 32 świadczeniobiorców w wysokości 192 397,44 zł
- koszty finansowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Brzeźnicy poniesiono m.in. na: wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń, utrzymanie budynku, energia, opłaty pocztowe, odpisy FŚS, zakup art. biurowych, aktualizacja programów itp. 528 653,80 zł, w tym otrzymana dotacja celowa na realizację zadań własnych Gminy 52 892,00 zł,
- usługi opiekuńcze w tym ujęte są wydatki związane z pobytom 3 osób w domach pomocy społecznej 101 349,12 zł,
- Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania – posiłek w szkole i w domu 2021” wydane zostały środki na ten cel w wysokości 128.957,50 zł, gdzie 31.883,50 zł to wkład własny Gminy Brzeźnica, a kwota 97.074,00 stanowi dotację z budżetu państwa. Dożywianiem objęto dzieci, które uczą się w szkołach podstawowych na terenie Gminy Brzeźnica oraz w szkołach spoza terenu naszej Gminy. Przyznawane również świadczenia pieniężne na zakup żywności dla osób dorosłych.
- program „Wspieraj Seniora” wydano 3 900 zł, który realizowany był w całości ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, Program miał chronić osoby powyżej 70 roku życia przed zakażeniem COVID 19 w związku z utrzymującym się stanem epidemii,

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	58 800,00	31 184,62	53,04%

W rozdziale 85415 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” - wydatkowano kwotę 31 184,62 zł. Niniejsza kwota została wydatkowana na:

- realizację pomocy materialnej dla uczniów w formie stypendiów szkolnych w kwocie 28 984,62 zł oraz na nagrody dla uczniów Szkół Podstawowych w wysokości 2 200 zł.

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
855	Rodzina	6 342 877,00	6 338 265,43	99,93%

#### **Wydatki bieżące to m.in.:**

Realizacją zadań zajmuje się Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Brzeźnicy, który przyznaje i wypłaca świadczenia przewidziane ustawą:

- o świadczeniach rodzinnych – koszt 2 203 301,83 zł tj. zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, świadczenia rodzicielskiego, zasiłku pielęgnacyjnego, świadczenia pielęgnacyjnego, specjalnego zasiłku opiekuńczego oraz zasiłek dla opiekuna, realizacja zadań wynikających z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (fundusz alimentacyjny), składki na ubezpieczenie społeczne;

- koszty umieszczenia 2 dzieci w rodzinie zastępczej oraz 2 dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej w wysokości 37 604,86 zł,
- zwrot dotacji z nienależnie podjętym świadczeniem wraz z odsetkami wyniosła 2 516,93 zł
- świadczenia zgodnie z ustawą o pomocy państwa w wychowaniu dzieci tj. świadczenia wychowawcze 500+, w tym koszty obsługi wyniosły 4 024 207,85 zł,
- składka na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia pielęgnacyjne, specjalne zasiłki opiekuńcze i zasiłki dla opiekunów wydatkowano 38 808,77 zł.

<b>Dział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Plan</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>%</b>
<b>900</b>	<b>Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>1 884 227,58</b>	<b>1 694 007,10</b>	<b>89,90%</b>

#### **Wydatki bieżące to m.in.:**

- bieżące utrzymanie gospodarki ściekowej i ochrona wód, w tym opłaty dostarczenia ścieków przez GZU do budynków komunalnych itp. wydatkowano kwotę 413 849,01 zł
- koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wyniosły razem: 947 163,22 zł, w tym wydatki bieżące wyniosły 929 013,76 zł. Środki te zostały wydatkowane m.in. na :
  - a) koszty odbioru, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych 863 396,33 zł,
  - b) koszty obsługi administracyjnej systemu 60 040,33 zł,
  - c) rekultywacja dzikiego wysypiska śnieci w m. Stanów 3 400,00 zł
  - d) zakup śmietników i tablic informacyjnych 2 177,10 zł;
- utrzymanie zieleni na terenie gminy 1 697,99 zł
- opłaty za zakup karmy i schronisko dla zwierząt, umowa podpisana z Ogólnopolskim Towarzystwem Ochrony Zwierząt OTOZ” Animals” 5 047,93 zł oraz sterylizację bezpańskich kotów i utylizację dzików 1 482,00 zł,
- demontaż, wywóz i utylizację wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Brzeźnica w roku 2021 wyniósł kwotę 8 497,57 zł, która sfinansowana została ze środków NFOŚiGW w Warszawie oraz WFOŚ i GW w Zielonej Górze w formie dotacji na podstawie umowy nr D21536 z dnia 28 października 2021 r. (60%+40%)
- wydatki na oświetlenie, w tym koszty konserwacji lamp ulicznych 205 646,02 zł
- wydatki poniesione na opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 2 792,00 zł
- wydatki jakie zostały poniesione na: zakup opału, zakup energii, przegląd i konserwacja windy w budynku wielofunkcyjnym itp. na kwotę 76 768,47 zł

#### **Wydatek majątkowy to:**

- zakup komputera i drukarki wielofunkcyjnej do obsługi stanowiska 18 149,46 zł
- budowa oświetlenia przy ulicy Nadbrzeżnej w m. Brzeźnica w wysokości 10 974,39 zł, w tym ze środków Funduszu sołectkiego (10 330,70 zł).

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 497 687,04	543 022,97	36,26%

**Wydatki bieżące to m.in.:**

- udzielono dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki publicznej w kwocie 163 282,80 zł
- udzielono dotacji dla stowarzyszenia na kultywowanie i propagowanie tradycji, kultury i obyczajów ludności przybyłej z Bukowiny na Ziemię Zachodnie w wysokości 20 000 zł;
- udzielono dotacji celowej dla trzech Parafii z Gminy Brzeźnica na prace konserwatorskie przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków na sumę 28 000,00 zł, tj.:
  - a) Parafia pw. Jana Chrzciciela w Dietrzychowicach, dla kościoła w Karczówce 4 000,00 zł na wykonanie witraża figuralnego z medalionem;
  - b) Parafia pw. św. Andrzeja Apostoła w Jabłonowie 4000,00 zł na zakup płytek na posadzkę;
  - c) Parafia pw. Marii Magdaleny w Brzeźnicy 15 000 zł na remont konstrukcji dachów oraz sklepień,
  - d) Plebania Parafii pw. Marii Magdaleny w Brzeźnicy 5 000,00 zł na prace konserwatorskie przy zabytkowym stropie plebanii-I etap prac.

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
926	Kultura fizyczna	71 055,00	59 401,13	83,60

**Wydatki bieżące to m.in.:**

- zakupiono bojler i elektryczny podgrzewacz wody do szatni na boisku w Brzeźnicy 782,41 zł
- opłacono konserwację nawodnienia boiska oraz dostarczenie wody do jego podlania w wysokości 3 414,86 zł
- udzielono dwóch dotacji w ramach otwartych konkursów ofert ogłoszonych na podstawie Ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie: na realizację zadań z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i sportu na terenie Gminy Brzeźnica w 2021 r.
  - a) Ludowego Klubu Sportowego” Zorza” Brzeźnica 12 000 zł
  - b) Stowarzyszenia Sportowego Klubu Piast Wichów 6 206,20 zł

**Wydatki majątkowe to:**

- modernizacja szatni na boisku w Brzeźnicy, na którą wydatkowano 36 997,66 zł.

**Finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy.**

Wydatki bieżące na programy o finansach publicznych wyniosły 315 461,43 zł przy planie 315 461,43 zł. co stanowi 100,0% wykonania planu.

Wydatki majątkowe wyniosły 41 477,71 zł przy planie 41 477,71 zł, co stanowi 100 % wykonania. Jest to kontynuacja projekt unijnego na utworzenie 2-ch oddz. przedszkolnych przy Szkole Podstawowej w Brzeźnicy i Chotkowie. Powyższe obrazuje załącznik nr 10.

### **Dotacje z budżetu Gminy Brzeźnica.**

Na planowane wydatki z tytułu udzielonych dotacji w wysokości 257 770,00 zł wydatkowano kwotę 255 661,00 zł, co stanowi 99,18% planu. Powyższe obrazuje załącznik nr 8.

### **Wydatki i dochody związane z systemem gospodarowania odpadami.**

W roku 2021 wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 987 678,55 zł. Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina pokryła koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 947 163,22 zł. Wydatki zostały poniesione na:

- odbiór i transport odpadów komunalnych w wysokości 863 396,33 zł
- rekultywacja dzikich wysypisk śmieci w wysokości 3 400,00 zł
- obsługa administracyjna systemu w wysokości 78 189,70 zł
- zakup tablic informacyjnych i śmietników w wysokości 2 177,10

Jednocześnie należności pozostałe do zapłaty z tytułu opłat za wywóz nieczystości wynoszą 139 344,35 zł, w tym zaległości wymagalne, których termin płatności minął na 31 grudnia 2021 roku wynoszą 137 746,07 zł.

Pan wydatków w roku 2021 został zwiększony o niewykorzystane środki finansowe z lat ubiegłych w kwocie 50 743,88 z, które weszły do nadwyżki i zostały uruchomione na sesji Rady Gminy nr XVII/128/2021 r.

### **Fundusz sołecki**

Środki wyodrębnione z budżetu gminy, zagwarantowane na realizację przedsięwzięć służących poprawie życia mieszkańców. Podstawą prawną jego funkcjonowania jest ustawa z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2014 r. poz. 301), która weszła w życie 20 marca 2014 r. zastępując ustawę o funduszu sołeckim z 20 lutego 2009 roku, która weszła w życie 1 kwietnia 2009 roku. (Dz. U. z 2009 r. Nr 52, poz. 420, z późn. zm.). W 2021 r. Sołectwa Gminy Brzeźnica realizowały zadania w oparciu o ustawę o funduszu sołeckim oraz przyjętą uchwałę Rady Gminy Brzeźnica w sprawie wyodrębnienia w budżecie Gminy Brzeźnica środków stanowiących fundusz sołecki.

Środki na fundusz sołecki zostały zapisane w:

- w uchwale Nr XVI/118/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia uchwały



budżetowej Gminy Brzeźnica na 2021 rok.

Dokonano zmiany w budżecie Funduszu sołeckiego:

- w uchwale Nr XXI/147/2021 z dnia 25 czerwca 2021 roku;
- w uchwale Nr XXII/155/2021 z dnia 03 września 2021 roku;
- w uchwale Nr XXIII/164/2021 z dnia 03 listopada 2021 roku;
- w uchwale Nr XXIV/174/2021 z dnia 30 grudnia 2021 roku;

Planowane wydatki ustalone zostały w kwocie 273 276,39 zł, a zostały wykonane łącznie w kwocie 267 983,84 zł, tj. 98,06 % planu;

Realizacja wydatków w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku przedstawia załącznik nr 9.

W 2021 roku wydatki zrealizowano w wysokości 88,62% planowanych wydatków rocznych. Nie występują przekroczenia wydatków w stosunku do planu w poszczególnych działach. Przy realizacji zadań stosowano przepisy ustawy o zamówieniach publicznych. Wydatki realizowano według planu w miarę posiadanych możliwości finansowych.

