

**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBSZA  
ZA ROK 2019**

**LUBSZA, MARZEC 2020 ROK**

Budżet Gminy Lubsza na 2019 rok został przyjęty uchwałą Rady Gminy Lubsza Nr II/13/2018 z dnia 06 grudnia 2018 roku po stronie dochodów w wysokości 33.970.828,94 zł i wydatków w wysokości 35.094.853,21 zł oraz przychodów w wysokości 1.124.024,27 zł.

W trakcie roku budżet na podstawie niżej wymienionych uchwał Rady Gminy i zarządzeń Wójta Gminy został zmieniony zgodnie z zaistniałymi potrzebami, i tak:

- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr III/21/2019 z dnia 24.01.2019 r. zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 44.400,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.18.2019 z dnia 28.01.2019 r. zwiększono plan dochody wydatki o kwotę 175,61 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr V/36/2019 z dnia 21.02.2019 r. zmieniono plan wydatków w kwocie 139.312,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr VII/42/2019 z dnia 14.03.2019 r. zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 87.145,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr VIII/46/2019 z dnia 04.04.2019 r. zwiększono plan wydatków i przychodów z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych o kwotę 228.792,17 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.47.2019 z dnia 17.04.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 18.492,76 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.49.2019 z dnia 24.04.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 19.474,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.51.2019 z dnia 29.04.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 332.043,54 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.62.2019 z dnia 23.05.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 31.359,53 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.65.2019 z dnia 29.05.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 8.728,75 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr IX/51/2019 z dnia 30.05.2019 r. zwiększono plan wydatków i przychodów z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych o kwotę 920.000,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr X/67/2019 z dnia 13.06.2019 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 36.450,00 zł i wydatków o kwotę 266.450,00 zł oraz zwiększono przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 230.000,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.78.2019 z dnia 19.06.2019 r. zmieniono plan wydatków w kwocie 15.500,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.84.2019 z dnia 27.06.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 35.000,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.95.2019 z dnia 25.07.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 394,31 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XI/73/2019 z dnia 08.08.2019 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 319.442,34 zł i wydatków o kwotę 405.936,34 zł oraz zwiększono przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 143.000,00 zł i ustalono rozchody z tytułu pożyczki w kwocie 56.506,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.106.2019 z dnia 20.08.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 185.021,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.108.2019 z dnia 29.08.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 178.492,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.110.2019 z dnia 04.09.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 213,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.111.2019 z dnia 06.09.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 154.879,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.115.2019 z dnia 10.09.2019 r. zmieniono plan wydatków w kwocie 1.542.238,27 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XII/85/2019 z dnia 12.09.2019 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 145.414,75 zł i wydatków o kwotę 352.000,00 zł oraz zwiększono przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 206.585,25 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.116.2019 z dnia 16.09.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 20.480,88 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.128.2019 z dnia 30.09.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 14.895,65 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.129.2019 z dnia 30.09.2019 r. zmniejszono dochody i wydatki o kwotę 281,76 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.131.2019 z dnia 04.10.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 1.043.296,00 zł,

- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.135.2019 z dnia 11.10.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 392.853,83 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XIII/96/2019 z dnia 31.10.2019 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 337.717,09 zł i zmniejszono plan wydatków o kwotę 2.032.721,01 zł oraz zmniejszono przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2.370.438,10 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.150.2019 z dnia 04.11.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 927.900,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.157.2019 z dnia 21.11.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 5.503,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XIV/101/2019 z dnia 28.11.2019 r. zmniejszono plan dochodów i wydatków o kwotę 9.151,76 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.163.2019 z dnia 09.12.2019 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 690.173,46 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XV/107/2019 z dnia 19.12.2019 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 3.000,00 zł i wydatków o kwotę 403.000,00 zł oraz zwiększono przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 400.000,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.170.2019 z dnia 20.12.2019 r. zmniejszono dochody i wydatki o kwotę 56.949,51 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.172.2019 z dnia 30.12.2019 r. zmieniono plan wydatków w kwocie 29.000,00 zł.

Plan wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy finansach publicznych zmieniono niżej wyszczególnionymi uchwałami Rady Gminy Lubsza:

- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr V/36/2019 z dnia 21.02.2019 r. zaktualizowano plan wydatków na realizację projektu. „Ścieżka do sukcesu- rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza”,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr VIII/46/2019 z dnia 04.04.2019 r. zaktualizowano plan wydatków na realizację projektu. „Ścieżka do sukcesu- rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza” i projektu „Stawiamy na przedszkolaki w Gminie Lubsza”,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XIV/101/2019 z dnia 28.11.2019 r. zaktualizowano plan wydatków na realizację projektu. „Ścieżka do sukcesu- rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza” i projektu „ Nie- Sami – Dzielni – rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne”.

Planowane dochody do osiągnięcia na koniec 2019 roku miały wynieść 38.937.391,41 zł, a zrealizowane zostały w 99,19 % co dało kwotę 38.620.578,85 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 36.607.571,81 zł, tj. 99,16 % planu i dochody majątkowe 2.013.007,04 zł, tj. 99,70 % planu rocznego. Natomiast planowane wydatki na dzień 31.12.2019 roku miały wynieść 39.762.849,00 zł i zostały wykonane w kwocie 36.206.824,99 zł tj. 91,06 % planu rocznego. Realizacja wydatków bieżących zamknęła się kwotą 34.723.741,97 zł, tj. 91,90 % planu rocznego, a wydatków majątkowych kwotą 1.483.083,02 zł, tj. 74,96 % planu rocznego. Planowany deficyt budżetowy na koniec roku w wysokości 825.457,59 zł sfinansowany miał być nadwyżką z lat ubiegłych. Rok 2019 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 2.413.753,86 zł. Zrealizowane przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych wyniosły 5.577.457,01 zł. Gmina Lubsza na dzień 31 grudnia 2019 roku nie posiadała zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów. Natomiast wartość nominalnych niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń według stanu na koniec roku wynosiła 1.890.000,00 zł, kwota ta dotyczy poręczenia pożyczki na budowę kanalizacji w ramach Funduszu Spójności udzielonego dla Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji sp. z o. o. w Brzegu, które zrealizowało w ramach porozumienia budowę tejże kanalizacji na terenie naszej gminy. Na koniec roku Gmina Lubsza z żadnego tytułu nie posiada jakichkolwiek zobowiązań wymagalnych.

Stan środków na rachunku budżetu Gminy Lubsza na koniec roku 2019 wynosił 8.326.066,97 zł, w tym subwencja oświatowa przekazana przez Ministerstwo Finansów w miesiącu grudniu na styczeń roku następnego w kwocie 535.568,00 zł, środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym zwrócone do budżetu państwa w roku 2020 – 2.694,92 zł.

## ***Dochody budżetowe***

Na podstawie szczegółowego zestawienia osiągniętych dochodów budżetowych, przedstawionych w załączniku nr 1 ocenia się, iż realizacja planu rocznego jest zadawalająca.

Realizacja dochodów według poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

• subwencje	9.559.864,00
• dotacje celowe i środki na dofinans. własnych zadań pozyskane z innych źródeł	13.318.206,74
• udział gminy w podatkach budżetu państwa	8.065.188,56
• podstawowe dochody podatkowe	5.389.739,00
• pozostałe dochody	2.287.580,55
Ogółem	38.620.578,85

Analizując osiągnięte dochody w poszczególnych działach można zauważyć, że realizacja ich jest zróżnicowana. Całkowite wykonanie dochodów wyniosło 99,18 % planu, z tego dochody bieżące 99,16 % i dochody majątkowe 99,70 %. Dochody majątkowe dotyczą sprzedaży w trybie nieograniczonego przetargu ustnego lokalu mieszkalnego nr 11A/2 wraz ze sprzedażą udziału wynoszącego 0,0583 cz. we współwłasności działki gruntu nr 248/26 i wspólnych częściach budynku w Bąkowicach za kwotę 60.600,00 zł. W tym samym trybie sprzedano działkę nr 43/2 o pow. 0,2200 ha położoną na terenie zabudowy zagrodowej i mieszkaniowej jednorodzinnej w miejscowości Michałowice, za kwotę brutto 109.962,00 zł oraz działkę położoną we wsi Lubsza nr 499/3 o pow. 0,1600 ha położoną na terenie zieleni urządzonej, za kwotę brutto 20.001,03 zł. Natomiast bez przetargu na rzecz użytkownika wieczystego sprzedano prawo użytkowania wieczystego działki nr 30 położoną w miejscowości Pisarzowice o pow. 0,0100 ha za kwotę 1.900,00 zł oraz działkę nr 134/2 o pow. 0,11 ha w części 6591/10000 położoną na terenie usług w Tarnowcu za kwotę 11.346,00 zł. Z dniem 1 stycznia 2019r. prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przekształciło się w prawo własności tych gruntów. Do opłaty z tyt. przekształcenia zastosowano bonifikatę w wys. 95% zgodnie z Uchwałą nr III/28/2019 Rady Gminy Lubsza z dnia 24 stycznia 2019 r. - w stosunku do lokali mieszkalnych. Opłata dla lokali użytkowych wnoszona jest przez okres 20 lat, począwszy od 1 stycznia 2019r. Zgodnie w wyżej wymienionymi przepisami dokonano przekształcenia działek w miejscowościach:

1. Lubsza dz. nr 446/8 o pow. 0,1630 ha, przekształcenie na rzecz 6 współużytkowników wieczystych. Właściciele lokali mieszkalnych dokonali opłaty jednorazowej w wys. 203,04 zł. Właściciele lokali użytkowych wnoszą opłatą przez 20 lat w wys. 612,83 zł – każdego roku.
2. Lubsza dz. nr 461 o pow. 0,1100 ha w części 4700/10000, przekształcenie na rzecz 2 współużytkowników wieczystych, opłata jednorazowa w wys. 46,50 zł.
3. Mąkoszyce dz. nr 342 o pow. 0,0900 ha, opłata jednorazowa w wys. 62,46 zł.
4. Mąkoszyce dz. nr 84/6 o pow. 0,1405 ha, przekształcenie na rzecz 2 współużytkowników wieczystych. Właściciel lokalu mieszkalnego dokonał opłaty jednorazowej w wys. 32,00 zł. Właściciel lokalu użytkowego dokonał opłaty jednorazowo w wys. 186,00 zł (bez bonifikaty).
5. Pisarzowice dz. nr 73/3 o pow. 0,1600 ha, przekształcenie na rzecz 7 współużytkowników wieczystych, opłata jednorazowa w wys. 626,51 zł wniesiona przez 6 współużytkowników wieczystych.
6. Pisarzowice dz. nr 135/15 o pow. 0,2490 ha w części 7480/10000, przekształcenie na rzecz 3 współużytkowników wieczystych, opłata jednorazowa w wys. 714,28 zł.
7. Pisarzowice dz. nr 243 o pow. 0,2018 ha w części 6820/10000, przekształcenie na rzecz 6 współużytkowników wieczystych lokali mieszkalnych, opłata jednorazowa w wys. 493,99 zł. Przekształcenie jednego lokalu użytkowego, właściciel lokalu użytkowego będzie wnosił opłatę przez 20 lat w wys. 109,36 zł – każdego roku.
8. Nowe Kolnie dz. nr 127 o pow. 0,1200 ha w części 7940/10000, opłata jednorazowa w wys. 51,83 zł.
9. Kościerzycy dz. nr 313/1 o pow. 0,1255 ha, 313/3 o pow. 0,0264 ha w części 7280/10000, przekształcenie na rzecz 4 współużytkowników wieczystych, opłata jednorazowa w wys. 537,44 zł.
10. Kościerzycy dz. nr 313/4 o pow. 0,0180 ha, przekształcenie na rzecz 3 współużytkowników wieczystych, opłata jednorazowa w wys. 87,39 zł.
11. Tarnowiec dz. nr 135/2 o pow. 0,1168 ha w części 8122/10000, przekształcenie na rzecz 2 współużytkowników wieczystych, opłata jednorazowa (lokal mieszkalny) w wys. 187,24 zł. Opłata lokal użytkowy - 367,47zł (bez bonifikaty) wnoszona jest przez okres 20 lat, począwszy od 1 stycznia 2019r.
12. Lubsza dz. nr 446/12 o pow. 0,0550 ha, przekształcenie na rzecz 3 współużytkowników wieczystych, opłata jednorazowa w wys. 9,61 zł. Opłata lokal użytkowy – 41,32 zł (bez bonifikaty) wnoszona jest przez okres 20 lat, począwszy od 1 stycznia 2019r.

Subwencje z budżetu państwa, które są jednym z najpoważniejszych źródeł dochodów budżetu gminy tak jak w poprzednich latach wpływały regularnie i terminowo. Również regularnie wpływały udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, a ich realizacja wyniosła 100,95 % planu rocznego i jest wyższa od roku ubiegłego o kwotę 1.029.406,00 zł. Znacznie wzrosła również realizacja udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w stosunku do roku ubiegłego bo o 35.279,81 zł. Jednak udziały te nie mają znaczącej pozycji w budżecie. Realizacja ich w roku 2019 wyniosła 60.291,56 zł. Trudno jest oszacować jakie skutki finansowe w przypadku udziałów gminy w obydwu podatkach w roku 2020 przyniosą zmiany w przepisach prawa i sytuacji społecznej i gospodarczej. Największy udział w budżecie gminy mają dotacje i środki pozyskane z innych źródeł, bo aż 34,48% budżetu co daje kwotę 13.318.206,74 zł , w tym dotacje w kwocie 10.317.187,18 zł na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone do realizacji gminie. Po subwencjach i dotacjach z budżetu państwa oraz udziałach w podatkach następną najpoważniejszą pozycję w dochodach budżetu stanowią podatki i opłaty lokalne pobierane przez gminę, których wysokość oraz zwolnienia przedmiotowe ustalane są przez Radę Gminy.

W porównaniu do analogicznego okresu sprawozdawczego w poprzednich latach realizacja dochodów z tytułu podatku rolnego i od nieruchomości przedstawia się następująco:

Lata	realizacja planu rocznego	kwota	wzrost do roku poprzedniego
<b>Podatek rolny</b>			
• rok 2016	101%	- 891.206,00 zł	
• rok 2017	100%	- 943.147,00 zł	+5,83%
• rok 2018	103%	- 935.155,00 zł	-0,85 %
• rok 2019	101%	- 953.955,00 zł	+2,01%
<b>Podatek od nieruchomości</b>			
• rok 2016	101%	- 3.040.957,00 zł	
• rok 2017	102%	- 3.206.902,00 zł	+5,46%
• rok 2018	103%	- 3.409.829,00 zł	+6,33%
• rok 2019	101%	- 3.478.644,00 zł	+2,02%

Analizując kolejne lata wykonania wyżej wyszczególnionych podatków można zauważyć, że realizacja dochodów z tytułu podatku od nieruchomości sukcesywnie rośnie w kolejnych latach objętych analizą. Natomiast dochody z tytułu podatku rolnego systematycznie w kolejnych latach rosną, aż do roku ubiegłego. W roku 2018 były niższe o 7.992,00 zł przy minimalnie wyższej stawce podatku rolnego a ma to związek ze spłatą zaległości w roku 2017 zabezpieczonych hipoteką. W roku bieżącym dochody ponownie wzrosły.

Rada Gminy ustalając stawki podatków lokalnych skorzystała za swoich uprawnień ustawowych i obniżyła górne stawki oraz zwolniła z podatku niektóre przedmioty opodatkowania. Na wniosek podatników w uzasadnionych przypadkach, szczególnie w przypadku zdarzeń losowych, ulg udziela również Wójt Gminy.

**Tabela poniższa prezentuje kwoty udzielonych ulg i liczbę podatników, którzy z nich skorzystali według poszczególnych rodzajów podatków**

Rodzaj podatku	Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności	Zwolnienie na podstawie uchwał rady gminy	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	
<b>Osoby prawne</b>					
od nieruchomości	Kwota ulgi	X	X	805.201,12	103.016,11
	Liczba osób	X	X	6	X
rolny	Kwota ulgi	X	X	X	X
	Liczba osób	X	X	X	X
od środków transportowych	Kwota ulgi	X	X	X	8.994,39
	Liczba osób	X	X	X	X
<b>Osoby fizyczne</b>					
od nieruchomości	Kwota ulgi	16.279,99	X	38.918,72	420.139,51
	Liczba osób	30	X	2	X
rolny	Kwota ulgi	4.552,89	X	X	X
	Liczba osób	21	X	X	X
leśny	Kwota ulgi	X	X	X	X
	Liczba osób	X	X	X	X
od środków transportowych	Kwota ulgi	X	X	X	168.208,74
	Liczba osób	X	X	X	X
<b>Ogółem kwota ulgi</b>	<b>20.832,88</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>844.119,84</b>	<b>700.358,75</b>

Skutki udzielonych przez Wójta Gminy ulg z tytułu umorzeń wyniosły łącznie 20.832,88 zł. Skutki udzielenia ulg na podstawie uchwał Rady Gminy z tytułu zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły za okres sprawozdawczy w sumie 844.119,84 zł. Odsetki za zwłokę zostały umorzone w wysokości 6.168,00 zł. Natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatkowych to kwota 700.358,75 zł. Łączny ubytek w dochodach z tytułu podatków ujętych w tabeli ( bez odsetek) to kwota 1.565.311,47 zł.

Należności z tytułu podatków i opłat wraz z odsetkami na dzień 31.12.2019 roku wynoszą ogółem 1.991.393,81 zł, w tym z tytułu podatków realizowanych przez urząd 1.421.146,61 zł.

Kwota należności realizowanych przez urząd obejmuje zaległości z tytułu podatków w wysokości 1.421.146,61 zł. Natomiast odsetki od zaległości podatkowych to 530.238,00 zł. Zaległości z tytułu podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz gminy wynoszą 22.099,77 zł.

Pomimo wysyłania upomnień i wystawiania tytułów egzekucyjnych zaległości są wciąż wysokie.

#### Należności z tytułu podatków pobieranych przez gminę obrazuje poniższe zestawienie

Rodzaj podatku	kwota należności na 31.12.2019 r.	w tym kwota zaległości na 31.12.2019r.	zaległości zapłacone do 29.09.2020r.
<b>Osoby prawne</b>			
od nieruchomości	318.131,72	318.131,72	42.083,80
rolny	221,00	221,00	13,00
leśny	0,00	0,00	0,00
od środków transportowych	10.390,51	10.390,51	126,18
<b>Razem osoby prawne</b>	<b>328.743,23</b>	<b>328.743,23</b>	<b>42.222,98</b>
<b>Osoby fizyczne</b>			
od nieruchomości	913.887,45	913.887,45	51.084,38
rolny	73.921,00	73.921,00	8.687,84
leśny	1.023,23	1.023,23	53,41
od środków transportowych	103.571,70	103.571,70	5.646,40
<b>Razem osoby fizyczne</b>	<b>1.092.403,38</b>	<b>1.092.403,38</b>	<b>65.472,03</b>
<b>Ogółem</b>	<b>1.421.146,61</b>	<b>1.421.146,61</b>	<b>107.695,01</b>

Wysokie należności dotyczą również pozostałych dochodów realizowanych przez gminę i wynoszą 3.964.735,77 zł, w tym zaległości 3.943.252,02 zł.

Tradycyjnie duże zaległości dotyczą czynszów mieszkaniowych tj. 316.033,48 zł.

Pozostałe zaległości dotyczą:

– przyłączy wodociągowych	1.000,00 zł,
– użytkowania wieczystego	64.764,63 zł,
– dzierżawy nieruchomości	3.195,89 zł,
– zakup kontenera	400,00 zł,
– umieszczenie urządzeń infrastruktury w pasie drogi	176,94 zł,
– opłata z tyt. rekompensaty kosztów odzyskania należności	1.202,48 zł,
– odszkodowanie z tyt. odstąpienia od umów	63.590,04 zł,
– podwyższona opłata za wydobycie kopalin bez koncesji	29.502,00 zł,
– świadczenia rodzinne – zaliczka, fundusz alimentacyjny	1.061.852,69 zł,
– świadczenia rodzinne – nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	4.029,50 zł,
– opłata za odpady komunalne	149.945,63 zł,
– wysypiska odpadów w Raciszowie	950.448,67 zł,
– odsetki od zaległości	1.297.110,07 zł.

Zaległości z tytułu pozostałych dochodów są bardzo wysokie. Systematycznie wysyłane są wezwania do zapłaty, zawierane są ugody w sprawie spłaty zaległości, a w ostateczności kierowane są do sądu i do egzekucji przez komornika.

## Wydatki budżetowe

Zestawienie wydatków budżetowych za 2019 rok prezentuje załącznik nr 2 do niniejszej informacji. Wynika z niego, że wielkość wydatków zrealizowanych wyniosła 36.206.824,99 zł, co stanowi 91,06 % planu rocznego.

Struktura poniesionych wydatków przedstawia się następująco:

1. wydatki bieżące	-	34.723.741,97 zł	tj.	91,90 % planu rocznego
2. wydatki majątkowe	-	1.483.083,02 zł	tj.	74,96 % planu rocznego

Realizacja wydatków bieżących przebiegała prawidłowo. Wykonanie planu w wysokości 91 % wskazuje na właściwe gospodarowanie środkami tj. w sposób gospodarny i racjonalny, a zadania są realizowane zostały zgodnie z planem. Zobowiązania budżetu gminy na 31 grudnia z tytułu wydatków wynoszą 1.028.608,08 zł, w całości dotyczą bieżącej działalności gminy i mają pokrycie w planie, z wyjątkiem dodatkowego wynagrodzenia rocznego, które zgodnie z przepisami stanowi koszty roku 2019, a jest wypłacane w pierwszym kwartale roku następnego i nie musi mieć pokrycia w planie. Żadne z powyższych zobowiązań nie jest zobowiązaniem wymagalnym.

**Wydatki bieżące** dotyczą kosztów związanych z funkcjonowaniem urzędu, jednostek organizacyjnych gminy oraz z realizacją zadań własnych i zleconych na rzecz mieszkańców gminy określonych ustawą o samorządzie gminnym.

Kwoty wydatków oraz ich realizacja w stosunku do planu rocznego 2019 roku w jednostkach budżetowych i na rzecz pozostałych jednostek przedstawia poniższe zestawienie:

1. Oświata w tym:	13.662.500,08 zł
• Jednostka budżetowa – ZS-P Lubsza	2.484.177,22 zł tj. 100,00 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa - PSP Czepielowice	4.542.506,31 zł tj. 96,16 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa – ZS-P Mąkoszyce	3.052.912,28 zł tj. 94,29 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa – PSP Lubsza	1.062.827,04 zł tj. 87,26 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa – PP Lubsza	335.091,28 zł tj. 92,75 % planu rocznego
• PSP SPSK Michałowice –dotacja	1.493.486,02 zł tj. 87,29 % planu rocznego
• Dowozy uczniów do szkół	647.195,14 zł tj. 86,87 % planu rocznego
• Zwrot kosztów utrzymania dziecka w przedszkolu dla jst.	44.304,79 zł tj. 96,31 % planu rocznego
2. Instytucja kultury- GOK – dotacja	1.135.000,00 zł tj. 100,00 % planu rocznego
3. Jednostka budżetowa – OPS	11.443.396,12 zł tj. 97,27 % planu rocznego
4. Jednostka budżetowa – Klub dziecięcy	162.079,22 zł tj. 79,45 % planu rocznego
5. Urząd Gminy - pozostałe zadania	8.320.766,55 zł tj. 81,95 % planu rocznego

### Ogółem

**34.723.741,97 zł**

Analizując wykonanie bieżących zadań rzeczowych w poszczególnych działach w 2019 roku należy stwierdzić, że realizacja jest zróżnicowana.

### Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo

W dziale tym zrealizowane wydatki dotyczą melioracji wodnych - 10.706,55 zł, opłaconej składki dla Izby Rolniczej w Opolu –19.398,19 zł i wypłaty z tytułu zwrotu akcyzy dla rolników w wysokości – 587.729,30 zł

### Dział 600 Transport i łączność

Wydatki tego działu wyniosły 874.642,67 zł z tego:

1. Opłata za umieszczenie w pasie drogowym drogi krajowej infrastruktury – 424,00zł.
2. Opłata za umieszczenie w pasie drogowym drogi powiatowej infrastruktury – 11.898,60 zł.
3. Zakup tłuczni na remonty dróg gminnych – 7.058,25 zł.
4. Zimowe utrzymanie dróg – 4.575,90 zł.
5. Koszenie poboczy przy drogach gminnych – 6.522,13 zł.
6. Zakup i montaż znaków drogowych – 18.068,95 zł.
7. Zakup materiałów do malowania progów zwalniających w Kościerzycach i w Lubszy – 136,74 zł.
8. Wykonanie remontu nawierzchni dróg gminnych - 101.552,36 zł.
9. Remont przepustu w miejscowości Pisarzowice – 1.7016,86 zł.
10. Prace porządkowe – 6.600,00 zł.
11. Zakup materiału związanego z remontem przepustów -4.528,86 zł.
12. Zakup materiału na drogę gminną w Mąkoszycach związane z malowaniem mostu – 123,08 zł.

13. Zakup materiałów związanych z remontem drogi gminnej w Mąkoszycach – 1.169,29 zł.
14. Remont poboczy przy drogach gminnych – 24.254,99 zł.
15. Remont drogi gminnej w Myślborzycach - 7.975,20 zł.
16. Remont drogi gminnej w Błotach – 10.630,89 zł.
17. Remont drogi gminnej w Nowych Kolniach – 2.621,92 zł.
18. Naprawa dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej - 596.331,90 zł.
19. Remont nawierzchni utwardzonej chodnika w Szydłowicach dz. nr 507/7 – 25.091,23 zł.
20. Remont nawierzchni utwardzonej drogi gminnej w miejscowości Kościerzycy na dz. 313/2 – 13.000,00 zł.
21. Regulacja krawężnika w miejscowości Michałowice dz. nr 279 - 984,00 zł.
22. Regulacja krawężników w miejscowości Szydłowice dz. nr 507/7 - 9.532,50 zł.
23. Przebudowa instalacji kanalizacji deszczowej w Lubszy przy parkingu GOK – 2.513,66 zł.
24. Wyrównanie pobocza przy drodze gminnej w Myślborzycach -1.068,87 zł.
25. Naprawa uszkodzonej barierki przy drodze gminnej na trasie Michałowice – Garbów – 1.611,46 zł.
26. Wykonanie poszerzenia przepustów pod drogą gminną w Nowym Świecie – Tarnowcu - 837,51 zł.
27. Wykonanie przepustów pod drogą gminną dz. 424, 117/2 w Mąkoszycach - 6.111,02 zł.
28. Wykonanie przepustów pod drogą gminną dz. 200, 576 w Kościerzycach - 2.276,20 zł.
29. Ubezpieczenie dróg – 1.000,00 zł.

#### **Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa**

Na bieżąco regulowane są należności związane z eksploatacją i utrzymaniem lokali mieszkaniowych i użytkowych. Ponadto wydatkami tego działu są koszty związane z przygotowaniem do sprzedaży nieruchomości i nabyciem na mienie gminy. Zawarto umowę na konserwację kotłów i urządzeń zainstalowanych w kotłowniach przy komunalnych budynkach na kwotę 5.518,80 zł. Zamontowano piec kominkowy oraz elektryczny podgrzewacz wody w lokalu nr 1 w budynku Smolarnik 5za kwotę 3.186,00 zł. Wykonano naprawę naczynia zbiorczego w komunalnym budynku użytkowym w Czepielowicach 109a za kwotę 1 168,50 zł. Wymieniono grzejniki w instalacji centralnego ogrzewania w komunalnym lokalu użytkowym przy ul. Szkolnej 4 w Lubszy za kwotę 1 963,58 zł. Wymieniono również kocioł centralnego ogrzewania na paliwo stałe w komunalnym lokalu mieszkalnym w Śmiechowicach 20 za kwotę 798,00 zł. Zamontowana została instalacja alarmowa w budynku użytkowym przy ul. Szkolnej 1 w Lubszy za kwotę 2 346,84 zł. Wykonano remont dachu na komunalnym budynku użytkowym w Czepielowicach 109a za kwotę 2 583,00 zł. Wydatki tego działu za 2019 rok wyniosły 173.641,34 zł.

#### **Dział 710 Działalność usługowa**

Zlecano przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu. Wydatki z tego tytułu wyniosły 3.204,15 zł. Przekazano dotację dla Parafii Rzymskokatolickiej w Mąkoszycach na dofinansowanie remontu ogrodzenia cmentarza w Mąkoszycach w kwocie 40.000,00 zł.

#### **Dział 750 Administracja publiczna**

Wydatki tego działu w kwocie 3.031.592,10 zł , dotyczą przede wszystkim utrzymania i funkcjonowania Urzędu Gminy – 2.692.667,43 zł oraz obsługi Rady Gminy – 83.727,07 zł. W 2019 r. wykonane zostały dwa remonty. Remont placu przy Urzędzie Gminy w Lubszy, który został zagospodarowany w celu możliwości parkowania trzech pojazdów i poprawy wizerunku urzędu oraz remont dachu na budynku urzędu, ze względu na jego przeciekanie, za łączną kwotę 75 200,00 zł.

Dział ten obejmuje również wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej dotyczących ewidencji ludności i dowodów osobistych – 66.657,77 zł.

W ramach pozostałej działalności sfinansowano wydatki w kwocie 185.630,83 zł związane z obsługą prasową, spotkaniami okolicznościowymi z okazji zakończenia roku szkolnego z najlepszymi sportowcami, a także wypłatą diety i prowizje dla sołtysów, składkami dla Związku Gmin Śląska Opolskiego oraz LGD Stobrawski Zielony Szlak. Na promocję gminy wydano 2.909,00 zł.

#### **Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli ochrony prawa oraz sądownictwa**

Zadanie zlecone rozliczane w tym dziale w zakresie aktualizacji list wyborczych kosztowało za okres sprawozdawczy – 1.836,00 zł, wybory do Sejmu i Senatu – 51.585,52 zł, wybory do Parlamentu Europejskiego – 50.719,73 zł oraz na przekazanie akt dotyczących wyborów do rady gminy – 300,00 zł.

#### **Dział 752 Obrona narodowa**

Na pozostałe wydatki obronne z dotacji celowej wydano 600,00 zł.

#### **Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Zrealizowane wydatki tego działu dotyczą utrzymania i wyposażenia jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu gminy, dodatkowych patroli policji oraz wydatków związanych z obroną cywilną. Łącznie wydatkowano



w dziale 754 kwotę 286.240,49 zł. Dla zapewnienia gotowości bojowej strażaków wydatkowano na zakupy materiałów i wyposażenia 94.580,81 zł. Na zakup energii i wody wydano – 25.940,31 zł. Z tytułu ekwiwalentów za udział w akcjach gaśniczych wypłacono 30.065,85 zł, a z tytułu wynagrodzeń wraz ze składkami dla konserwatorów sprzętu i pojazdów OSP – 44.473,76 zł. Przeglądy techniczne samochodów i gaśnic, szkolenia strażaków, wymiana olejów i filtrów, ścieki kosztowały łącznie 51.261,76 zł. Koszt badań lekarskich strażaków wyniósł 11.655,00 zł, a opłata za korzystanie ze środowiska i ubezpieczenia – 16.622,00 zł. Za dodatkowe patrole policjantów na terenie gminy przekazano kwotę 3.960,00 zł. Wydatki na obronę cywilną wyniosły 7.681,00 zł.

### **Dział 758 Różne rozliczenia**

Na koniec roku stan niewykorzystanych rezerw ogólnej i celowej wynosił 574.650,00 zł. Rezerwa ogólna to kwota 191.000,00 zł, a rezerwy celowe, to rezerwa na wydatki związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem oświatowych obiektów komunalnych, wyposażeniem, w tym w pomoce naukowe oraz na wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych gminy w kwocie 286.150,00 zł i rezerwa na zarządzanie kryzysowe w kwocie 97.500,00 zł. Zwrócono subwencję oświatowa w kwocie 8.803,72 zł otrzymanej w roku 2018, ze względu na korektę sprawozdania o liczbie uczniów.

### **Dział 801 Oświata i wychowanie**

Wydatki tego działu w większości wykonywane są przez samodzielne jednostki budżetowe, tj. trzy zespoły szkolno-przedszkolne i gimnazjum. Przez Urząd Gminy realizowane są wydatki w zakresie dotacji dla szkoły w Michałowicach, zwrotu dotacji dla jst, które przekazują dotacje dla niepublicznych przedszkoli, a do których uczęszczają dzieci z naszej gminy, oraz zakupu biletów dla uczniów na dojazdy do szkół. Wydatki tego działu za 2019 roku wyniosły łącznie 13.323.031,13 zł, co stanowi 38,37 % ogółu wydatków bieżących gminy w tym okresie i związane są przede wszystkim z bieżącym utrzymaniem placówek i pracowników. Wielkość wydatków poszczególnych oświatowych jednostek budżetowych na wydatki tego działu i działu 854 oraz na działalność sportową wyszczególniono w zestawieniu wydatków bieżących zrealizowanych przez poszczególne jednostki budżetowe na początku sprawozdania w części dotyczącej wydatków bieżących. Wyszczególnione tam zostały również wydatki dotyczące oświaty a realizowane przez Urząd Gminy. We wszystkich szkołach podstawowych realizowany jest projekt pn. „ Ścieżka do sukcesu – rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza, a w przedszkolach projekt pn. „Stawiamy na przedszkolaki w Gminie Lubsza”. Obydwa projekty współfinansowane są ze środków EFS w ramach RPO WO na lata 2014-2020. Na zakończenie roku szkolnego odbyło się spotkanie z prymusami kończącymi edukację w szkołach podstawowych i gimnazjum oraz z najlepszymi sportowcami ze szkół z terenu Gminy Lubsza z Wójtem Gminy. W trakcie wakacji w budynku w Kościerzycach, należącym do Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czepielowicach, wykonano remont za kwotę 163.763,67 zł w celu dostosowania pomieszczeń dla dzieci w wieku przedszkolnym. Ponadto doposażono szkołę w pomoce dydaktyczne na zajęcia rewalidacyjne za kwotę 17.989,35 zł. W ramach realizacji programu rządowego „Aktywna tablica” zakupiono dwa interaktywne monitory dotykowe za kwotę 11.000,00 zł, w tym środki własne 2.200,00 zł. Do końca sierpnia 2019 roku funkcjonował Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubszy. W tym okresie do szkoły w Lubszy zakupiono krzesła uczniowskie za kwotę 4.865,30 zł, wykonano bramę wjazdową na posesję za kwotę 3.960,00 zł i zakupiono garaż blaszany za kwotę 3.12,75 zł. Do oddziału przedszkolnego w Dobrzyniu, w związku ze specjalną organizacją nauki zakupiono – urządzenie wielofunkcyjne – 799,00 zł, radiomagnetofon – 349,00 zł, pomoce dydaktyczne – 3.496,97 zł i monitor interaktywny – 9.990,00 zł. Na koniec sierpnia ZSP w Lubszy został rozwiązany. Od miesiąc września z zespołu wyłączone zostało przedszkole w Lubszy, które stało się samodzielną jednostką budżetową. Szkoła podstawowa z filią w Dobrzyniu i oddziałem przedszkolnym w Dobrzyniu również funkcjonuje jako odrębna jednostka budżetowa. Do szkoły w Lubszy zakupiono stoły uczniowskie za kwotę 4.104,06 zł, kserokopiarkę za 3.990,00 zł, sprzęt sportowy i stroje sportowe za 4.392,59 zł, w ramach programu – wyposażenie pracowni - zakupiono pomoce dydaktyczne i szafki na pomoce za 23.573,00 zł. Do szkoły filialnej w Dobrzyniu kupiono huśtawkę za 3.000,00 zł. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mąkoszycach na pomoce dydaktyczne do przedszkola wydał 4.999,93 zł, a do szkoły książki do biblioteki – 5.633,50 zł, matę edukacyjną – 1.327,00 zł oraz gry gramatyczne i inne do języka angielskiego – 1.105,10 zł. W ramach prac remontowych w szkole wykonano malowanie sal lekcyjnych za kwotę 15.130,86 zł, naprawiono oświetlenie zewnętrzne za 984,00 zł i rozbudowano system CCTV monitoring za 8.289,95 zł. W przedszkolu zrobiono konserwację instalacji oddymiania, częściową wymianę c.o., remont i malowanie kuchni, magazynu, naprawiono drzwi zewnętrzne, wymieniono wykładzinę podłogową, wykonano remont ogrodzenia, naprawiono urządzenia gastronomiczne i kocioł gazowy oraz wykonano remont Sali sensorycznej dla dzieci z orzeczeniami, za łączną kwotę 64.159,20 zł. Z wyposażenia do szkoły zakupiono stoły, ławki, szafki komputery, sprzęt sportowy, sprzęt do rozbudowy nagłośnienia, 2 huśtawki na plac zabaw, rolety do klas, mównicę, tablice korkowe i magnetyczne, centralę telefoniczną, kosiarkę spalinową, kserokopiarkę. Do przedszkola kupiono wyposażenie kuchni, sprzęt RTV, AGD, rolety. Całość wyposażenia kosztowała 63.346,61 zł.

## **Dział 851 Ochrona zdrowia**

Wydatki tego działu zamknęły się kwotą 80.144,46 zł. W ramach tego działu rozliczane są wydatki głównie na profilaktykę związaną z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, które wyniosły 69.073,46 zł. Głównym celem Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii jest działalność profilaktyczna na rzecz dzieci i młodzieży mająca na celu zagospodarowanie wolnego czasu poprzez organizację zajęć pozalekcyjnych w szkołach i świetlicach wiejskich. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w roku 2019 odbyła 7 spotkań na które m.in. wezwano osoby, które nadużywają spożywanie napojów alkoholowych na rozmowy motywujące do podjęcia leczenia odwykowego. W miejscowości Lubsza działa punkt konsultacyjny ds. uzależnień. W punkcie przyjmują specjaliści ds. uzależnień i psycholog. Do punktu konsultacyjnego uczęszcza regularnie 27 osób. Specjaliści ds. uzależnień udzielili 141 porad. Z pomocy i wsparcia korzystają osoby uzależnione, współuzależnione, osoby będące w kryzysie. W trakcie wizyt zainteresowani uzyskali podstawową wiedzę o chorobie alkoholowej, o uzależnieniu od narkotyków, o sposobach radzenia sobie z przedmiotowymi problemami. Psycholog udzielił 86 porad. Z porad korzystały osoby, które znalazły się w sytuacji kryzysowej w wyniku losowego zdarzenia, sytuacji rodzinnej spowodowanej m. in. uzależnieniami, przemocą w rodzinie. Do punktu uczęszczają osoby skierowane przez GKRPA, pracowników OPS, zespół interdyscyplinarny, z własnej inicjatywy. Koszty związane z utrzymaniem punktu konsultacyjnego wyniosły 18.215,00 zł. Ze środków finansowych przeznaczonych na działalność profilaktyczną na terenie gminy w ramach alternatywnego spędzania wolnego czasu dofinansowano zajęcia sportowe prowadzone na boisku „Orlik” w Kościerzycach kwotą 16.767,00 zł i kwotą 14.850,00 zł udział dzieci w programie „ Umiem pływać”. W programie uczestniczyło 90 dzieci z terenu gminy. Program realizowano we współpracy z Wojewódzkim Zrzeszeniem LZS w Opolu w ramach projektu „Umiem pływać” współfinansowanego ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki. Ponadto dofinansowano między innymi udział 46 dzieci z ZSP w Lubszy w przedstawieniu artystycznym pn. „Dwa skrzaty dwa światy” w kwocie 864,00 zł. Dofinansowano zajęcia w świetlicach wiejskich kwotą 1.480,39 zł. Również dofinansowano „Bieg Niepodległości”, którego uczestnikami były dzieci i młodzież ze szkół, kwotą 1.865,43 zł. GKRPA zorganizowała konferencję pn. „Lokalna profilaktyka uzależnień i jej skuteczność – wnioski z badań i rekomendacje” a przeprowadziła Pracownia Terapii i Psychoedukacji z Opola. Uczestnikami konferencji byli: Wójt Gminy, członkowie GKRPA, członkowie Zespołu Interdyscyplinarnego, pedagodzy szkolni, radni Rady Gminy, kuratorzy, świetlicowi. Celem przedsięwzięcia było zwiększenie skuteczności profilaktyki uzależnień w społeczności lokalnej poprzez przybliżenie najnowszych wyników badań epidemiologicznych z zakresu uzależnień, dostarczenie wiedzy z obszaru uniwersalnej profilaktyki uzależnień, dostarczenie wiedzy dotyczącej skutecznych sposobów reagowania na zachowania związane z używaniem substancji psychoaktywnych, a także promocja i przybliżenie wybranych rekomendowanych programów profilaktyki uzależnień dostępnych w województwie opolskim. Koszt konferencji to - 3 049,35 zł.

W ramach pozostałej działalności rozliczano wydatki związane z wydawaniem decyzji dla osób niepodlegających ubezpieczeniu z innych tytułów w kwocie 1.071,00 zł i dotację na rehabilitację leczniczą mieszkańców Gminy Lubsza w kwocie 10.000,00 zł.

## **Dział 852 Pomoc społeczna**

Wydatki tego działu realizowane są przez jednostkę budżetową - Ośrodek Pomocy Społecznej.

Zgodnie z ustawą o pomocy społecznej OPS wykonuje zadania własne i zlecone.

### ➤ Rozdział 85202 Domy Pomocy Społecznej

W 2019 roku opłaty za pobyt 14 osób w DPS wyniosły 304.299,30 zł. Średnio pobyt 1 mieszkańca gminy w placówce kosztował budżet ok. 2.290,00 zł miesięcznie.

### ➤ Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

Ośrodek zorganizował szkolenie dla Zespołu Interdyscyplinarnego i grup roboczych „Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie w praktyce- najnowsze przepisy, orzecznictwo, wytyczne NIK”. W szkoleniu wzięło udział 14 osób.

Wydatki na organizację szkolenia wyniosły 2 120,32 zł

### ➤ Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.

Składki w ilości 519 odprowadzono za osoby korzystające z zasiłków stałych. Koszt składek wyniósł 28.017,45 zł, a zwrot niesłusznie pobranych świadczeń z lat ubiegłych 31,82 zł.

### ➤ Rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

#### 1. Zasiłki celowe i specjalne celowe zdarzenia losowe (zadanie własne Gminy)

Przyznano łącznie 237 zasiłków celowych i specjalnych celowych, w tym: 9 na leki, leczenie i rehabilitację w domu, 34 na opał, 11 na odzież, 6 na żywność, 27 na inne potrzeby, w tym na dojazdy na terapię lub rehabilitację, lekarza, dofinansowanie do kolonii, opłaty mieszkaniowe, 6 zasiłków na zakup przedmiotów użytku domowego i 1 na remont mieszkania. Ponadto wypłacono 143 zasiłki specjalne celowe. Koszt zasiłków celowych wyniósł 113.927,29 zł.

#### 2. Zasiłki okresowe / zadanie własne gminy dofinansowane z budżetu Wojewody/

Zasiłki okresowe mogą być przyznane na okres od 1 do 12 miesięcy z uwagi na niepełnosprawność, wielodzietność, bezrobocie, długotrwałą chorobę. W 2019 roku przyznano 58 rodzinom tę formę pomocy na okres średnio ok. 5 m-

cy. Łączny koszt zasiłków okresowych wyniósł 103.959,5 zł, z tego budżet gminy 2.634,38 zł i budżet państwa 101.325,12 zł.

➤ Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe.

Przyznano 4 dodatki mieszkaniowe i 4 dodatki energetyczne. Ogólna kwota wypłaconych dodatków wraz z kosztami obsługi wyniosła 2.442,90 zł, w tym koszty obsługi 5,26 zł.

➤ Rozdział 85216 Zasiłki stałe

Wypłacono 571 zasiłków stałych dla 53 osób niepełnosprawnych lub w wieku emerytalnym, które nie nabyły uprawnień do renty/emerytury. Łączny koszt zasiłków stałych wyniósł 334.037,73 zł, a zwrot niesłusznie pobranych świadczeń z lat ubiegłych 353,55 zł.

➤ Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

W 2019 roku realizując program udzielono następującej pomocy:

- posiłki dla 43 dzieci w przedszkolach oraz uczniów w szkołach oraz 3 osób dorosłych,
- 513 zasiłków celowych na żywność dla 71 rodzin.

Łączny koszt programu wyniósł 201.692,57 zł, z tego budżet gminy 31.692,57 zł i budżet Wojewody 170.000,00 zł.

➤ Rozdział 85295 Pozostała działalność

W 2019 roku przyznano pomoc 5 osobom bezdomnym w postaci opłaty za pobyt w schroniskach w kwocie 54.459,00 zł i 626,00 zł za transport chorej osoby bezdomnej do schroniska. W ramach realizacji projektu „NIE-SAMI-DZIELNI – rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne” pomocą objęto 5 osób, wykonano 2238 godziny usług, przy odpłatności za usługi zgodnie z obowiązującą uchwałą Rady Gminy Lubsza. W ramach realizacji projektu zatrudniono 2 osoby w formie umowy- zlecenia. Łączny koszt zadania wyniósł 41.093,98 zł, w tym budżet gminy 2.260,15 zł. Ponadto prowadzone były od miesiąca marca prace społeczno-użyteczne, które zakończyły się w miesiącu wrześniu. W tym czasie 5 osób bezrobotnych zrealizowało 952 godziny wykonując prace porządkowe na obszarze gminy w terenie i w obiektach komunalnych. Wydatki z tego tytułu wyniosły 3.420,46 zł.

Zadania powyższe jak i rozliczane w dziale 855 z wyjątkiem rozdziału 85506 oraz w dziale 854 w zakresie pomocy socjalnej dla uczniów realizował Ośrodek Pomocy Społecznej – rozdział 85219, którego utrzymanie zamknęło się kwotą 636.577,88 zł, w tym dotacja z budżetu państwa 99.800,00 zł.

#### **Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza**

Utrzymanie świetlic szkolnych kosztowało budżet gminy 399.010,47 zł. Praca świetlic jest tak organizowana, aby objąć opieką szczególnie dzieci dojeżdżające do szkół.

Ponadto w ramach pomocy socjalnej dla uczniów wypłacono stypendia w kwocie 15.654,36 zł, z tego budżet państwa 12.523,49 zł i budżet gminy 3.130,87 zł, dla 31 uczniów z 17 rodzin.

#### **Dział 855 Rodzina**

➤ Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze.

W 2019 roku Ośrodek wypłacił łącznie 13.231 świadczeń wychowawczych, średnio miesięcznie w pierwszym półroczu dla 743 dzieci, natomiast od drugiego półrocza średnio miesięcznie 1.440 dzieci. Łączne wydatki na świadczenia wychowawcze wyniosły 6.668.709,69 zł, w tym wypłata świadczeń 6.577.851,59 zł, koszty obsługi zadania 86.998,90 zł i zwrot świadczeń niesłusznie pobranych wraz z odsetkami – 3.859,20 zł.

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

##### **1. Świadczenia rodzinne**

Wypłacono następujące świadczenia rodzinne:

- zasiłek rodzinny – 4.235 świadczenia ( wysokość zasiłków: 95,00 zł, 124,00 zł, 135,00 zł),
- dodatek z tytułu urodzenia dziecka - 18 świadczeń ( wysokość dodatku 1.000,00 zł),
- dodatek z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego- 110 świadczeń (wysokość dodatku 400,00 zł),
- dodatek z tytułu samotnego wychowywania dziecka – 197 świadczeń (wysokość dodatku 193,00 zł lub 273,00 zł przy dziecku niepełnosprawnym),
- dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 194 świadczeń (wysokość dodatku 90,00 zł, 110,00 zł),
- dodatek z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania – 485 świadczeń (wysokość dodatku 69,00 zł lub 113,00 zł),
- dodatek z tytułu wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 631 świadczeń (wysokość dodatku 95,00zł na każde trzecie i kolejne dziecko w rodzinie),
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka - 45 świadczeń (wysokość zapomogi 1.000,00zł),
- świadczenia rodzicielskie – 238 świadczeń (wysokość świadczenia 1.000,00 zł miesięcznie).

## 2. Świadczenia opiekuńcze

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wypłacono następujące świadczenia pielęgnacyjne:

- zasiłki pielęgnacyjne- 2083 świadczenia (184,42 zł miesięcznie do końca października, od listopada 215,84 zł),
- świadczenie pielęgnacyjne - 408 świadczeń osobom niepracującym i opiekującym się niepełnosprawnymi członkami rodziny (1.583,00 zł miesięcznie),
- specjalny zasiłek dla opiekuna –87 świadczeń ( 520,00 zł miesięcznie),
- zasiłek dla opiekuna – 51 świadczeń ( 620,00 zł miesięcznie).

## 3. Składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłacane za osoby pobierające świadczenia opiekuńcze opłacane do ZUS – 247 świadczeń (miesięczna kwota przy świadczeniach 435,64 zł),
- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłacane za osoby pobierające zasiłek dla opiekuna opłacane do ZUS –46 świadczeń ( miesięczna kwota przy zasiłku dla opiekuna 170,62 zł),
- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłacane za osoby pobierające specjalny zasiłek opiekuńczy opłacane do ZUS – 61 świadczeń ( miesięczna kwota przy zasiłku dla opiekuna 170,62 zł),
- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłacane za osoby pobierające specjalny zasiłek opiekuńczy opłacane do KRUS – 24 świadczeń ( miesięczna kwota przy zasiłku dla opiekuna 94,00 zł).

## 4. Fundusz alimentacyjny

Wypłacono 518 świadczeń z funduszu alimentacyjnego dla 37 osób. Ośrodek prowadzi również postępowanie wobec dłużników alimentacyjnych - przeprowadzanie wywiadów środowiskowych celem sprawdzenia sytuacji materialnej i zawodowej dłużników, współpraca z PUP w Brzegu celem aktywizacji zawodowej, ścisły kontakt z komornikami i prokuraturą celem ustalenia możliwości spłaty zadłużenia zobowiązań alimentacyjnych, sporządzanie decyzji w sprawie zwrotu należności, tytułów wykonawczych, przekazywanie informacji do Centralnej Ewidencji Dłużników. Koszt świadczeń rodzinnych, opiekuńczych, funduszu wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i zwrotem z lat ubiegłych nienależnie pobranych świadczeń wyniósł 2.485.033,95 zł, w tym koszty obsługi 69.279,12 zł.

### ➤ Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny

W 2019 roku przyjęto 100 wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny. Koszt obsługi zadania wyniósł 691,30 zł.

### ➤ Rozdział 85504 Wspieranie rodziny

W 2019 roku asystent objął opieką 16 rodzin ( w tym 31 dzieci). W rodzinach tych podejmował działania polegające m.in. na: zwróceniu uwagi rodzicom na przygotowywanie dzieci do szkoły, pomoc w nauce, angażowanie się w sprawę edukacji, dbanie o higienę dzieci, dbanie o potrzeby dzieci ( ubiór stosowny do pory roku, wydzielenie miejsca do nauki) poprawne komunikowanie się z dziećmi, motywacja do kontynuacji terapii przez rodziców, pomoc dzieci w obowiązkach domowych, racjonalne gospodarowanie budżetem. Wydatki na ten cel wyniosły 41.350,46 zł, w tym z dotacji z budżetu państwa 13.632,84 zł. Na świadczenia „Dobry start” złożono 761 wniosków, a wypłacono 1055 świadczeń na łączną kwotę 316.500,00 zł. Koszty obsługi świadczenia wyniosły 10.580,00 zł. Zwrot z lat ubiegłych nienależnie pobranych świadczeń to kwota 309,44 zł.

### Rozdział 85506 Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych

Wydatki tego rozdziału w kwocie 248.935,50 zł dotyczą kosztów funkcjonowania samodzielnej jednostki budżetowej - Klubu dziecięcego do którego na koniec roku uczęszczało 15 dzieci, a został uruchomiony od września 2019 roku.

### ➤ Rozdział 85508 Rodziny zastępcze

W 2019 roku dofinansowano koszty utrzymania 10 dzieci umieszczonych postanowieniem sądu w rodzinie zastępczej w kwocie 17.135,49 zł.

### ➤ Rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

W roku 2019 finansowano umieszczenie postanowieniem sądu 5 dzieci w placówce. Koszt utrzymania dzieci wyniósł 48.123,61 zł.

### ➤ Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenia 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

Odprowadzono za osoby korzystające ze świadczeń opiekuńczych 173 składki na ubezpieczenia zdrowotne w łącznej wysokości 17.800,38 zł.

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

W ramach rozdziału Gospodarka odpadami ewidencjonowane są wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych i rozliczaniem opłat z tego tytułu, które za okres sprawozdawczy wyniosły 1.931.298,86 zł, w tym zakup pojemników i worków dla mieszkańców 445.333,80 zł. W ramach dofinansowania przydomowych oczyszczalni ścieków wypłacono dla 16 gospodarstw 77.087,00 zł. Natomiast wydatki związane z energią

elektryczną i eksploatacją oświetlenia ulicznego wyniosły ogółem 364.931,17 zł. Z wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, –rozdział 90019, zakupiono drzewka i wykonano zabiegi pielęgnacyjne terenów zielonych na łączną kwotę 11.322,53,00 zł. W rozdziale 90025 rozliczono opłatę za użytkowanie gruntów skarbu państwa pokrytych wodami w kwocie 1.177,00 zł. Na usuwanie azbestu - rozdział 90026, na podstawie złożonych wniosków mieszkańców wydano 19.756,98 zł. Powyższa kwota wydatków została w całości zwrócona przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu.

Pozostałe wydatki w kwocie 118.451,95 zł zrealizowano między innymi na utrzymanie porządku i czystości w poszczególnych miejscowościach gminy, odbioru bezpiecznych psów i przyjęcia ich do schroniska, usług weterynaryjnych, zakup i montaż tablic informacyjnych, zakup kosiarek spalinowych, ławek parkowych oraz koszenie terenów zielonych.

### **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Zadania w zakresie działalności kulturalnej wykonuje instytucja kultury powołana przez Radę Gminy. Na swoją działalność otrzymuje dotację z budżetu gminy. Na utrzymanie bibliotek wydatki wyniosły 300.000,00 zł, a na ośrodek kultury i świetlice 835.000,00 zł. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych informacja o realizacji zadań w zakresie upowszechniania kultury i czytelnictwa oraz z wykonania planu finansowego z uwzględnieniem stanu należności i zobowiązań, w tym wymagalnych instytucji kultury – GOK w Lubszy jest dołączona do niniejszej informacji. Ze środków funduszu sołeckiego zorganizowano spotkania integracyjne mieszkańców sołectw - 66.608,77 zł, zakupiono wyposażenie do świetlic oraz wykonano remonty świetlic – 52.795,01 zł. Ponadto przekazano dotację dla Powiatu na utrzymanie konserwatora zabytków w kwocie 3.578,00 zł i dotację dla Parafii Rzymskokatolickiej w Lubszy na dofinansowanie remontu dachu zabytkowego kościoła w kwocie 10.000,00 zł.

### **Dział 926 Kultura fizyczna**

Wydatki tego działu związane są z utrzymaniem obiektów sportowych i dotacją na zadania w zakresie sportu realizowane, na podstawie umowy zawartej po rozstrzygnięciu konkursu. LZS, które złożyły oferty otrzymały i rozliczyły łącznie kwotę dotacji w wysokości 58.204,36 zł. Na utrzymanie obiektów sportowych wydatkowano 211.510,59 zł, na działalność sportową w szkołach 20.950,00 zł.

**Wydatki majątkowe** w 2019 roku wyniosły 1.483.083,02 zł, co stanowi 74,56 % planu rocznego. Realizację planu majątkowego prezentują załączniki nr 6 i 7 do niniejszej informacji.

Stopień realizacji poszczególnych zadań majątkowych przedstawia się następująco:

- Zmiana lokalizacji pompowni ścieków z sieciami zasilającymi w Kościerzycach – 14.181,90 zł. Zadanie zostało wykonane przez PWiK sp. z o.o. w Brzegu, a zakupiony zbiornik, w ramach pomocy rzeczowej został przekazany dla Miasta Brzeg.
- Współfinansowanie budowy chodników przy drogach powiatowych - 35.102,41 zł. Była to kontynuacja budowy tych chodników w miejscowościach Błota i Myślaborzyce. Zadanie zostało zrealizowane przez Powiat Brzeski, a z budżetu na ten cel przekazywana jest pomoc finansowa w formie dotacji celowej w wysokości 50% wartości inwestycji.
- Dokumentacja i przebudowa mieszkań przy ul. Kolejowej w Mąkoszycach – 18.400,00 zł. Wykonana została dokumentacja projektowa.
- Zakup samochodu dla OSP Lubsza – 420.000,00 zł. Kwota ta stanowi dotację dla OSP Lubsza na zakup samochodu, którego wartość wyniosła 795.933,00 zł. Różnica została sfinansowana przez WFOŚiGW w Opolu w kwocie 360.000,00 zł i własnych OSP – 15.933,00 zł.
- Dopuszczenie placu zabaw przy szkole w Mąkoszycach – 3.600,00 zł. Środki funduszy sołeckich wsi Raciszów, Rogalic, Roszkowic, Tarnowiec, Borucic, Mąkoszyc.
- Zakup kosiarki samojezdnej – 17.835,00 zł.
- Rozbudowa budynku w celu dostosowania obiektu dla klas 1-8 w Mąkoszycach – 35.559,70 zł. Wykonany został projekt budowlany rozbudowy.
- Ścieżka do sukcesu - rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza – 14.877,25 zł. Projekt realizowany przez szkoły podstawowe ze środków pomocowych Unii Europejskiej, częściowo dotyczy wydatków majątkowych.
- Zakup wyposażenia placu zabaw przy przedszkolu – 19.997,00 zł. Środki funduszu sołeckiego wsi Lubsza.
- Kocioł warzelny elektryczny – 12.999,00 zł. Kocioł został zakupiony do przedszkola w Lubszy.
- Stawiamy na przedszkolaki w Gminie Lubsza – 40.540,68 zł. Wydatki związane są z projektem finansowanym ze środków EFS w ramach RPO WO na lata 2014-2020, który jest realizowany w przedszkolach.
- Zagospodarowanie terenu wokół klubu dziecięcego – 177.437,06 zł. Zadanie zostało wykonane w pierwszym półroczu, ale konieczne było wybudowanie jeszcze parkingu w drugim półroczu.
- Oświetlenie wsi – 81.454,09 zł. Zadanie częściowo ma być realizowane ze środków funduszu sołeckiego.
- Objęcie nowych udziałów w spółce Zakład Wodociągów i Kanalizacji Śmiechowice sp. z o.o. – 25.000,00 zł.

- Budowa wiat przystankowych – 19.976,49 zł. Zamontowano dwie nowe wiaty w Kościerzycach i jedną w Nowym Świecie.
- Dopuszczenie placów zabaw i zakup wiat biesiadnych – 19.901,84 zł. Zadanie zostało realizowane również ze środków funduszy sołeckich wsi Kościerzycy, Piastowice, Raciszów, Roszkowice, Szydłowice
- Budowa placu zabaw – 5.000,00 zł. Zadanie zrealizowane we wsi Dobrzyń ze środków funduszu sołeckiego.
- Altana ogrodowa oraz ogrodzenie placu zabaw – 9.467,52 zł. Zadanie było kontynuowane z roku ubiegłego we wsi Lubicz ze środków funduszu sołeckiego.
- Dopuszczenie siłowni o urządzenia na plac zabaw – 2.999,99 zł. Zadanie zrealizowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Pisarzowice.
- Rozbudowa świetlicy wiejskiej - Nowe Kolnie – 98.881,34 zł. Zadanie zostało rozpoczęte w latach wcześniejszych, w roku 2020 planowane jest jego zakończenie.
- Budowa szatni sportowych – 127.000,00 zł. Rozpoczęto budowę szatni przy boisku sportowym w Dobrzyniu przy dużym zaangażowaniu społeczności lokalnej. Zadanie będzie kontynuowane w roku 2020.
- Zakup sprzętu do nawodnienia gminnych terenów zielonych – 9.000,00 zł. Zadanie zrealizowane ze środków funduszu sołeckiego we wsi Dobrzyń.

Zadania zlecone realizowane są w ramach budżetu gminy, a finansowane ze środków budżetu państwa. Syntetyczne zestawienie realizacji planu rocznego obrazuje poniższe zestawienie:

	Dotacje	Wydatki
• plan roczny	10.425.592,31	10.425.592,31
• wykonanie	10.317.187,18	10.317.187,18
• % wykonania	98,96	98,96

Należy stwierdzić, iż globalne wykonanie planu w zakresie otrzymanych dotacji i zrealizowanych wydatków przebiegało prawidłowo. Otrzymane dotacje były na bieżąco rozdysponowywane.

Wydzielone rachunki dochodów jednostek budżetowych zostały założone na podstawie uchwał Rady Gminy przy placówkach oświatowych zgodnie z art. 223 ustawy o finansach publicznych. Zbiorcze wykonanie dochodów i wydatków wygląda następująco:

	Dochody ogółem	Wydatki ogółem
• plan roczny	469.800,00	469.800,00
• wykonanie	320.127,80	320.127,80
• % wykonania	68,14	68,14

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 roku wynosi 0 zł, należności – 944,50 zł, a zobowiązań 143,00 zł.

Szczegółowy zakres uzyskanych dochodów w 2019 roku i wykonanych wydatków ujęto w tabelarycznych zestawieniach stanowiących załączniki do niniejszego sprawozdania, tj.

- dochody budżetu gminy - wykonanie w 2019 roku- załącznik nr 1
- wydatki budżetu gminy - wykonanie w 2019 roku- załącznik nr 2
- przychodów i rozchodów budżetu w 2019 r. - załącznik nr 3.

W tabelarycznym zestawieniu ujęto również plan na 2019 r. i jego realizację w zakresie:

- dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2019 r. – załącznik nr 4
- dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2019 roku – załącznik nr 5,
- zadań inwestycyjnych zaplanowanych w 2019 roku – załącznik nr 6,
- limitów wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne Gminy Lubsza – załącznik nr 7,
- wydatków na programy i projekty realizowane ze środków strukturalnych i Funduszu Spójności – zał. nr 8,
- dochody i wydatki na wyodrębnionych rachunkach dochodów oświatowych jednostek budżetowych – zał. nr 9,
- Fundusz sołecki – 2019 r. – załącznik nr 10 i 11.

Podsumowując niniejsze sprawozdanie należy stwierdzić, iż realizacja planu dochodów i wydatków w 2019 roku przebiegała prawidłowo. W miarę potrzeb przyjęty plan był korygowany tak, aby zapewnić jak najlepszą realizację zaplanowanych zadań. Środki zaplanowane w budżecie w pełni zapewniły realizację zadań w roku 2019. W większości zaplanowane zadania zostały zrealizowane. Odstąpiono jedynie od wykonania tych zadań, gdzie nie było możliwości pozyskania zewnętrznych środków, a takie były zakładane w montażu finansowym ich realizacji. Podjęte działania w latach poprzednich w zakresie spłaty kredytów przyniosły oczekiwane rezultaty. Obecnie Gmina Lubsza nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.