

Uzasadnienie do uchwały Rady Gminy Lubsza w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2021.

Przedstawiony budżet Gminy Lubsza na rok 2021 prezentuje źródła dochodów budżetowych oraz kierunki wydatków budżetowych z wyszczególnieniem dotacji udzielanych z budżetu gminy ujętych w załączniku nr 5, dochody i wydatki finansowane z tych dochodów gromadzone na wydzielonych rachunkach, które zgodnie z decyzją Rady Gminy Lubsza funkcjonują przy oświatowych jednostkach budżetowych – załącznik nr 9 oraz plan przychodów budżetu. Ponadto w załącznikach ujęto plan finansowy zadań zleconych, wydatki majątkowe jednoroczne i odrębnie wydatki majątkowe wieloletnie oraz plan projektów i programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

Budżet opracowany został w oparciu o prognozowane wykonanie dochodów i wydatków budżetowych bieżącego roku oraz możliwości finansowe gminy. Planując dochody i wydatki wykorzystano wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Szczególnie wzięto pod uwagę prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,8 % oraz wzrost PKB w ujęciu realnym o 1,4 %. Dochody z tytułu podatku od nieruchomości i podatku rolnego zaplanowano w oparciu o stawki podatkowe uchwalone przez Radę Gminy. Pozostałe dochody podatkowe przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020. Nie zaplanowano dochodów z tytułu opłaty od posiadania psa oraz opłaty adiacenckiej, ponieważ dotychczas opłaty zgodnie z decyzją Rady Gminy nie były pobierane.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej, tj. części oświatowej i wyrównawczej przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów. Dotacje na zadania zlecone i zadania własne zaplanowano zgodnie z informacjami otrzymanymi od Wojewody Opolskiego i z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Opolu. Dodatkowo zaplanowano dotację na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego na dzieci w wieku 3-5 lat na poziomie roku 2020 na jedno dziecko, co daje łącznie 220.000,00 zł oraz zwrot części wydatków realizowanych w roku bieżącym w ramach funduszu sołectkiego w wysokości około 80% planowanych wydatków i wskaźnika zwrotu środków w wysokości 25,351 % ogłoszonego przez Ministerstwo Administracji i Spraw Wewnętrznych. Dochody bieżące z tytułu zwrotu zaplanowano w wysokości 60.000,00 zł, a majątkowe w kwocie 20.000,00 zł. Również dochody z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 100 % kwoty przekazanej w informacji Ministerstwa Finansów.

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo planuje się dochody majątkowe ze sprzedaży majątku w kwocie 5.000,00 zł, a w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami z tytułu sprzedaży majątku kwotę 100.000,00 zł i 1.300,00 zł z wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz 309.439,00 zł z Funduszu Dopłat na przebudowę mieszkań przy ul. Kolejowej w Mąkoszycach.

Opracowując budżet wzięto pod uwagę obowiązujące przepisy, sytuację społeczną i gospodarczą w gminie oraz możliwości finansowe.

Wydatki majątkowe ujęto w załączniku nr 7, który określa limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2020 – 2022. Wydatki majątkowe planowane do realizacji tylko w roku 2020 ujęto w załączniku nr 6.

Zadania inwestycyjne jednoroczne ujęte w załączniku nr 6 i wieloletnie ujęte w załączniku nr 7 to:

1. Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie gminy - kwota planowana 150.000,00 zł.
2. Oświetlenie przejścia dla pieszych i budowa odcinka chodnika - kwota planowana 30.000,00 zł to pomoc finansowa dla Samorządu Województwa Opolskiego w wysokości 50% kosztów inwestycji, która ma być zrealizowana w miejscowości Kościerzycy przy szkole.
3. Współfinansowanie budowy chodników przy drogach powiatowych - kwota planowana 60.000,00 zł, zadanie będzie realizowane w porozumieniu ze Starostwem Powiatowym w Brzegu. Gmina z własnych środków do każdego chodnika dokłada 50% kosztów realizacji zadania.
4. Dokumentacja i budowa drogi transportu rolnego, kwota planowana w wysokości 28.000,00 zł dotyczy dokumentacji. Zadanie ma być realizowane z dofinansowaniem ze środków budżetu Województwa Opolskiego na zadania określone w ustawie o ochronie gruntów rolnych.
5. Przebudowa mieszkań przy ul. Kolejowej w Mąkoszycach - kwota planowana 700.000,00 zł. Zadanie ma być realizowane z dofinansowaniem ze środków Rządowego Programu Finansowego Wsparcia Budownictwa Socjalnego i Komunalnego finansowanego przez BGK z Funduszu Dopłat. Umowa została już podpisana, dofinansowanie wyniesie 309.439,00 zł.
6. Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Lubsza oraz zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Lubsza – kwota planowana 72.570,00 zł.
7. Zakup agregatu prądotwórczego dla Urzędu Gminy - kwota planowana 30.000,00 zł, dla zapewnienia ciągłości funkcjonowania urzędu, zwłaszcza w przypadku działań kryzysowych.
8. Dostosowanie obiektu Urzędu Gminy w celu zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami – kwota planowana 75.000,00 zł.
9. Zakup samochodu dla OSP Czepielowice – kwota planowana 250.000,00 zł dla stowarzyszenia w formie dotacji, które będzie się starać o dodatkowe środki na jego zakup.
10. Zakup motopompy dla OSP Dobrzyń ze środków funduszu sołectkiego w kwocie 15.000,00 zł.
11. Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Czepielowicach - kwota planowana ze środków funduszu sołectkiego wsi Czepielowice to 21.528,00 zł.
12. Ścieżka do sukcesu – rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza – kwota 1.722,75 zł. Projekt jest realizowany we wszystkich samorządowych szkołach podstawowych, a współfinansowany ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2014-2020.
13. Oświetlenie wsi planowane jest ze środków własnych, w tym również ze środków funduszy sołectkich - kwota planowana 124.400,00 zł.
14. Budowa wiat przystankowych - kwota planowana 13.000,00 zł, w tym środki funduszu sołectkiego wsi Czepielowice 3.000,00 zł.
15. Budowa placu zabaw wraz z ogrodzeniem - kwota planowana 9.913,59 zł ze środków funduszu sołectkiego wsi Myślborzyce.
16. Budowa placu zabaw i wiaty biesiadnej ze środków funduszu sołectkiego wsi Lubsza w wysokości 13.000,00 zł.
17. Doposażenie i ogrodzenie placu zabawa ze środków funduszu sołectkiego wsi Pisarzowice

w wysokości 5.000,00 zł.

18. Doposażenie placu zabawa za kwotę 10.000,00 zł ze środków funduszu sołectkiego wsi Kościerzycy.
19. Altana ogrodowa oraz ogrodzenie placu zabaw wraz z jego wyposażeniem ze środków funduszu sołectkiego wsi Lubicz – kwota planowana 4.300,00 zł.
20. Budowa wiaty biesiadnej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół, ze środków funduszu sołectkiego wsi Kościerzycy – kwota planowana 11.000,00 zł
21. Rozbudowa świetlicy wiejskiej – Nowe Kolnie, kwota planowana 40.000,00 zł.
22. Przebudowa budynku przedszkola wraz ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę wiejską we wsi Kościerzycy – kwota planowana 160.000,00 zł.
23. Budowa szatni sportowych w Dobrznieniu - kwota planowana 5.000,00 zł.
24. Przebudowa budynku po byłej świetlicy wiejskiej wraz ze zmianą sposobu użytkowania na lokale socjalne w Szydłowicach, zadanie ma być realizowane w latach 2021-2022 z dofinansowaniem ze środków Funduszu Dopłat. Kwota planowana w wysokości 550.000,00 zł to jedynie środki własne gminy.
25. Budowa remizy OSP w Szydłowicach planowana jest na lata 2021-2023 za kwotę 343.000,00 zł z budżetu gminy i dodatkowo planowane są prace samych strażaków.
26. Dokumentacja i budowa PSZOK w Mąkoszycach, w roku bieżącym zaplanowano środki w kwocie 20.000,00 zł na pierwsze wydatki w zakresie dokumentacji. W roku 2021 poniesione zostaną wydatki w kwocie 50.000,00 zł.
27. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lubsza, w latach 2020-2021 ma być sporządzona dokumentacji, a w latach 2022-2023 wykonana termomodernizacja.
28. Dokumentacja i budowa świetlicy z miejscami postojowymi w Mąkoszycach wraz rewitalizacją zabytkowego parku, zadanie planowane jest do realizacji w najbliższe dwa lata za kwotę z własnych środków w wysokości 790.000,00 zł.

Na zadania wymienione wyżej, będą składane wnioski o dodatkowe środki z budżetu UE, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych lub Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Opolu.

Ponadto w ramach wydatków majątkowych zaplanowano objęcie nowych udziałów w spółce Zakład Wodociągów i Kanalizacji Śmiechowice sp. z o.o. - kwota planowana 1.620.000,00 zł. Spółka w roku 2021 ma zająć się budową kanalizacji we wsi Śmiechowice.

Zwrot dotacji zgodnie z umową o dofinansowanie budowy Klubu dziecięcego w związku z mniejszą ilością dzieci w placówce na początku roku - 5.000,00 zł.

Na realizację wyżej wymienionych wydatków majątkowych tworzy się rezerwę celową w wysokości 1.000.000,00 zł, która będzie uruchomiana w zależności od potrzeb tj. w zależności od poziomu pozyskanego dofinansowania o który będzie się starać Gmina Lubsza oraz rozstrzygnięć przetargów, które będą ogłaszane.

Wydatki bieżące to przede wszystkim zabezpieczenie finansowe najważniejszych zadań realizowanych przez samorząd gminny, w tym utrzymanie obiektów komunalnych. Nie planuje się większych remontów obiektów, jedynie zabezpieczone zostały środki na drobne remonty, w tym remont dachu na budynku komunalnym w Tarnowcu.

W dziale Rolnictwo i łowiectwo planuje się na melioracje wodne 21.500,00 zł, i 22.000,00 zł na składkę dla Izby Rolniczej liczonej od wpływów z tytułu podatku rolnego. W dziale Transport i łączność na bieżące utrzymanie dróg gminnych planuje się 612.000,00 zł, w tym środki funduszu sołeckiego 151.737,94 zł oraz 486.000,00 zł dotacji dla Powiatu Brzeskiego na remont dróg i chodników przy drogach powiatowych. Ponadto zaplanowano 10.000,00 zł na utrzymanie parkingów gminnych oraz łącznie 12.500,00 zł na opłaty za umieszczenie w pasie drogowym przy drodze powiatowej i krajowej urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanej z potrzebami zarządzania drogami.

Na wydatki związane między innymi z gospodarką mieszkaniową, w tym remonty, wyceną nieruchomości, wypłatą odszkodowań za przejęte grunty planuje się 324.000,00 zł.

Przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu w 2021 roku ma kosztować 10.000,00 zł.

Wydatki ewidencjonowane w dziale Administracja publiczna dotyczą wydatków z tytułu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w kwocie 76.736,00 zł, wydatków związanych z utrzymaniem rady gminy 115.000,00 zł oraz urzędu gminy 2.895.000,00 zł. W ramach Pozostałej działalności – 255.000,00 zł, w szczególności rozliczane są diety sołtysów, prowizje od zainkasowanych podatków i opłat oraz obsługa prasowa. Na promocję gminy planuje się 5.000,00 zł. Aktualizacja stałego rejestru wyborców - dział 751 zadanie zlecone będzie kosztowało 1.835,00 zł. Również jako zadanie zlecone w dziale 752 na wydatki obronne planuje się kwotę 1000,00 zł.

W dziale 754 na utrzymanie gotowości bojowej OSP planuje się 372.000,00 zł, w tym środki funduszu sołeckiego 46.873,65 zł oraz na obronę cywilną (zadanie zlecone) 8.850,00 zł.

Rezerwy planowane w dziale 758 to rezerwa ogólna w kwocie 250.000,00 zł oraz celowe na zarządzanie kryzysowe 150.000,00 zł i na wydatki związane z utrzymaniem i funkcjonowaniem obiektów komunalnych, wyposażeniem obiektów oświatowych, w tym w pomoce naukowe oraz na wynagrodzenia, w tym odprawy, pracowników zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych gminy i klubie dziecięcym w wysokości 800.000,00 zł.

W dziale 801 Oświata i wychowanie na wydatki szkół podstawowych zaplanowano 9.411.933,27 zł, w tym dotacja dla Publicznej Szkoły Podstawowej w Michałowicach Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich – 1.600.000,00 zł i projekt pn. „Ścieżka do sukcesu – rozwój kompetencji uczniów Gminy Lubsza” – 172.933,27 zł. Na oddział przedszkolny funkcjonujący przy PSP Dobrzyń zaplanowano 280.000,00 zł, dla trzech przedszkoli 2.145.000,00 zł plus 5.600,00 środki funduszu sołeckiego dla przedszkola w Mąkoszycach i 239.000,00 zł na inne formy wychowania przedszkolnego. Planuje się również dotację w wysokości 300.000,00 zł dla oddziału przedszkolnego funkcjonującego przy Publicznej Szkole Podstawowej w Michałowicach Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich. Ponadto jako wydatki związane z realizacją zadań statutowych planuje się kwotę 102.500,00 zł na zwrot kosztów utrzymania dzieci zamieszkałych w Gminie Lubsza a uczęszczających do przedszkoli prowadzonych przez inne jednostki samorządu terytorialnego lub przez nie dotowanych. Dowozy uczniów do szkół i przedszkoli będą kosztowały 750.000,00 zł. Wydatki planowane na komisje egzaminacyjne działające w związku z awansem zawodowym nauczycieli to kwota 4.000,00 zł. Na doszkalać i doskonalenia zawodowe nauczycieli zgodnie z przepisami zaplanowano 44.000,00 zł.

Stołówki szkolne i przedszkolne działające we wszystkich zespołach szkolno-przedszkolnych kosztować będą 687.000,00 zł.

W rozdziale 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 planuje się 146.200,00 zł, w tym dotacja dla PSP w Michałowicach – 85.000,00 zł, a na realizację tych samych zadań tylko w szkołach podstawowych – rozdział 80150 planuje się 611.200,00 zł, w tym dotacja dla PSP w Michałowicach – 260.000,00 zł.

Wydatki na spotkanie z prymusami i stypendia zaplanowano w rozdziale 80195 w kwocie 7.800,00 zł.

W dziale 851 Ochrona zdrowia ze środków za zezwolenia na sprzedaż alkoholu planuje się wydatki na zwalczanie narkomanii – 43.500,00 zł i na przeciwdziałanie alkoholizmowi 87.700,00 zł. Ponadto dotacja w wysokości 10.000,00 zł przeznaczona jest na wydatki związane z rehabilitacją leczniczą mieszkańców Gminy Lubsza. Podmiot realizujący zadanie w zakresie rehabilitacji leczniczej zostanie wyłoniony w ramach konkursu.

W dziale 852 Pomoc społeczna, którą realizuje jednostka budżetowa Ośrodek Pomocy Społecznej planuje się 2.181.200,00 zł, w tym w ramach dotacji na zadania własne 686.000,00 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza obejmuje świetlice szkolne, które będą kosztować 353.400,00 zł i pomoc materialna dla uczniów w kwocie 3.250,00 zł.

Wydatki zaplanowane w dziale 855 –Rodzina dotyczą zadań zleconych i własnych realizowanych przez OPS, tj. świadczeń wychowawczych w kwocie 8.657.500,00 zł, w tym zwroty niesłusznie pobranych świadczeń 22.500,00 zł i świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 2.419.300,00 zł w tym zwrotu niesłusznie pobranych świadczeń 22.500,00 zł, wspierania rodzin – 379.000,00 zł, w tym zwrotu niesłusznie pobranych świadczeń 700,00 zł rodzin zastępczych 21.000,00 zł, działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych 95.500,00 zł oraz składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 17.400,00 zł. Dotacje na zadania zlecone wyżej wymienione mają wynieść łącznie 11.356.400,00zł. Ponadto planuje się w tym dziale środki na funkcjonowanie klubu dziecięcego w kwocie 595.000,00 zł, który rozpoczął działalność we wrześniu 2019 roku

W dziale 900 na wydatki związane z gospodarką ściekową i ochroną wód planuje się wydatki w formie dotacji w kwocie 100.000,00 zł na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni w miejscowościach w których nie ma możliwości podłączenia do sieci. Kwota ta planowana jest do rozliczenia dochodów zrealizowanych w roku poprzednim z tytułu wpłat za korzystanie ze środowiska ewidencjonowanych w rozdziale 90019. W rozdziale 90002 Gospodarka odpadami, zaplanowano po stronie wydatków kwotę 2.215.000,00 zł na realizację zadania w zakresie odbioru odpadów komunalnych, tj. o 305.000,00 zł większą niż planowane dochody z tego tytułu. Na bieżące wydatki związane z oświetleniem ulicznym planuje się 480.000,00 zł, a na wydatki związane z ochroną środowiska 5.000,00 zł. Opłata dla Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie wyniesie 1.200,00 zł za użytkowanie gruntów pokrytych wodami. Natomiast na wydatki związane między innymi z wyłapywaniem bezdomnych

psów, odbiorem padliny, utrzymaniem czystości w sołectwach – 439.255,61 zł, w tym środki funduszu sołectkiego 39.255,03 zł.

W dziale 921 planuje się dotację podmiotową dla instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 820.000,00 zł i dotację podmiotową dla instytucji kultury - Biblioteki 330.000,00 zł. Pozostałe wydatki na świetlice wiejskie to środki funduszy sołectkich w wysokości 47.870,95 zł. Planuje się również dotację dla Powiatu Brzeskiego na współfinansowanie stanowiska konserwatora zabytków w kwocie 3.983,00 zł oraz dotację dla Parafii Rzymskokatolickiej w Lubszy na remont zabytkowego kościoła w kwocie 10.000,00. Pozostałe zadania w zakresie kultury realizowane ze środków funduszu sołectkiego to wydatki w wysokości 43.773,02 zł.

Na zadania w zakresie Kultury fizycznej i sportu – dział 926 planuje się na utrzymanie obiektów sportowych, tj. dwóch hal sportowych i boisk 251.000,00 zł. W ramach pozostałej działalności rozliczana będzie dotacja na zadania w zakresie sportu 60.000,00 zł i 3.000,00 zł na stypendia dla sportowców.

Budżet na 2021 rok jest już kolejnym trudnym budżetem do wykonania i będzie wymagał szczególnej dyscypliny przy jego realizacji. Budżet ten jednak przy oszczędnym i racjonalnym gospodarowaniu środkami oraz pozyskaniu dodatkowych środków krajowych i z budżetu Unii Europejskiej może być w pełni zrealizowany zgodnie z przepisami prawa. Gmina Lubsza dzięki wcześniej podjętym działaniom w sprawie spłaty zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w chwili obecnej nie posiada takich zobowiązań i na razie nie jest planowane ich zaciągnięcie. Planowane wydatki na rok 2021 są wyższe od planowanych dochodów o kwotę 5.093.028,19 zł. Deficyt budżetowy budżetu w tej wysokości zostanie pokryty:

- 1) przychodami ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: 40.141,00 zł;
- 2) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach: 136.200,00 zł;
- 3) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków: 174.656,02 zł
- 4) przychodami pochodzącymi z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych: 4.742.031,17 zł.

Mimo braku zadłużenia Gminy Lubsza z tytułu kredytów i pożyczek w związku z przekroczeniem wysokości wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących o kwotę 854.332,85 zł to możliwości zaciągnięcia kredytów lub pożyczek są bardzo ograniczone. W związku z koniecznością zabezpieczenia po stronie wydatków środków w kwocie 378.000,00 zł z tytułu udzielonego poręczenia, które obowiązuje do roku 2026, dodatkowe spłaty związane z kredytami lub pożyczkami mogą skutkować brakiem zachowania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych określającym poziom spłat kredytów i pożyczek oraz odsetek od nich, a także ewentualnych spłat z tytułu udzielonych poręczeń. Gmina Lubsza została zwolniona w latach 2020-2021 przez Wojewódzki

Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu z poręczenia pożyczki jakiego udzieliła dla Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Brzegu Sp. z o.o., dlatego w tych latach nie są planowane wydatki z tego tytułu. Koniecznie należy podjąć działania w zakresie ograniczenia wydatków bieżących i zwiększenia dochodów bieżących, aby był możliwy dalszy rozwój Gminy Lubsza.

Bogusław Gąsiorowski

Wójt Gminy Lubsza