

**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY
ZA I PÓŁROCZE 2021**

LUBSZA, SIERPIEŃ 2021 R.

Budżet Gminy Lubsza na 2021 rok został przyjęty uchwałą Rady Gminy Lubsza Nr XXI/191/2020 z dnia 10 grudnia 2020 roku po stronie dochodów w wysokości 40.417.893,00 zł i wydatków w wysokości 45.510.921,19 zł oraz przychodów w wysokości 5.093.028,19 zł.

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

- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.17.2021 z dnia 28.01.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 215,70 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.21.2021 z dnia 03.02.2021 r. zmieniono plan wydatków w kwocie 5.484,82 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXII/205/2021 z dnia 04.02.2021 r. zwiększono plan wydatków o kwotę i przychodów o kwotę 76.747,56 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.29.2021 z dnia 17.02.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 12.155,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.33.2021 z dnia 23.02.2021 r. zmniejszono dochody i wydatki o kwotę 137,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.52.2021 z dnia 21.04.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 28.679,96 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.56.2021 z dnia 27.04.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 335.933,78 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXIII/214/2021 z dnia 29.04.2021 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 15.372,00 zł, plan wydatków o kwotę 340.256,58 zł i przychodów o kwotę 324.884,58 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXIV/228/2021 z dnia 17.06.2021 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 25.920,00 zł, plan wydatków o kwotę 105.920,00 zł, przychodów o kwotę 1.812.757,00 zł oraz ustalono rozchody w kwocie 1.732.757,00 zł.

Planowane dochody do osiągnięcia na koniec 2021 roku mają wynieść 40.836.032,44 zł, a zrealizowane zostały w 53,61 % co daje kwotę 21.890.822,67 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 21.494.762,82 zł, tj. 53,24 % planu i dochody majątkowe 396.059,85 zł, tj. 85,96 % planu rocznego. Natomiast planowane wydatki na dzień 30.06.2021 roku do realizacji na 31 grudnia mają wynieść 46.410.692,77 zł, z czego zostało wykonane 19.403.324,52 tj. 41,81 % planu rocznego. Realizacja wydatków bieżących zamknęła się kwotą 18.721.759,70 zł, tj. 45,04 % planu rocznego, a wydatków majątkowych kwotą 681.564,82 zł, tj. 14,08 % planu rocznego. Planowany deficyt budżetowy na koniec roku w wysokości 5.574.660,33 zł sfinansowany ma być nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 5.534.519,33 zł, w tym przychodami 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 w kwocie 164.456,58 zł i przychodami z rozliczeń środków pochodzących z budżetu UE i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 269.815,18. Ponadto deficyt ma być sfinansowany przychodami ze spłaty Gminnego Ośrodka Kultury pożyczki udzielonej w roku ubiegłym w kwocie 40.141,00 zł na sfinansowanie zadania zrealizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. Pierwsze półrocze 2021 zamknęło się nadwyżką budżetową w wysokości 2.487.498,15 zł. W pierwszym półroczu zrealizowano przychody w kwocie 11.792.578,20 zł, w tym z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 10.318.153,93 zł, 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 w kwocie 1.164.468,09 zł (kwota obejmuje również środki z RFIL w wysokości 1.000.011,51 zł przeznaczone na dofinansowanie budowy kanalizacji w Lubiezu), z rozliczenia środków pochodzących z budżetu UE i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 269.815,18 zł oraz ze spłaty pożyczki, o której mowa wyżej w kwocie 40.141,00 zł. Planowane rozchody w kwocie 1.732.757,00 zł dotyczą pożyczki dla ZWiK Śmiechowice sp. z o.o. na sfinansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, tj. budowy kanalizacji we wsi Śmiechowice. Pożyczka zostanie udzielona w drugim półroczu, po zrealizowaniu zadania, a spłacona po uzyskaniu dofinansowania. Gmina Lubsza na dzień 30 czerwca 2021 roku nie posiada zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Integralną część informacji stanowią niżej wymienione tabelaryczne załączniki w których ujęto:

- dochody budżetu gminy plan i wykonanie - załącznik nr 1,
- wydatki budżetu gminy plan i wykonanie - załącznik nr 2,
- przychody i rozchody budżetu w 2021 r. - załącznik nr 3,
- wydatki na programy i projekty realizowane ze środków strukturalnych i Funduszu Spójności – zał. nr 4,
- dotacje udzielane z budżetu gminy w 2021 roku – załącznik nr 5,
- zadania inwestycyjne zaplanowane w 2021 roku – załącznik nr 6,
- limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne Gminy Lubsza – załącznik nr 7.

Dochody budżetowe

Szczegółowe zestawienie osiągniętych dochodów budżetowych przedstawiono w załączniku nr 1. Realizacja dochodów bieżących według wyodrębnionych poniżej źródeł w roku bieżącym w stosunku do realizacji w analogicznych okresach dwóch lat poprzednich przedstawia się następująco:

Źródło dochodu	wykonanie 30.06.2019 r.	wykonanie 30.06.2020 r.	porównanie wykonania roku 2020 do 2019	wykonanie 30.06.2021 r.	porównanie wykonania roku 2021 do 2019	porównanie wykonania roku 2021 do 2020
2.	3.	4.	5.	6.	7.	7.
subwencje	5 380 680,00	6 199 326,00	115%	6 221 714,00	116%	100%
dotacje celowe i środki na dofinans. własnych zadań pozyskane z innych źródeł	4 612 784,48	6 778 771,66	147%	6 451 997,80	140%	95%
udział gminy w podatkach budżetu państwa	3 730 350,56	3 575 364,30	96%	4 233 245,72	113%	118%
pozostałe dochody	4 115 700,22	3 918 192,05	95%	4 587 805,30	111%	117%
Ogółem	17 839 515,26	20 471 654,01	115%	21 494 762,82	120%	105%

Prezentowane dane w tabeli za kolejne trzy półrocza wskazują na normalizację sytuacji w realizacji dochodów w roku bieżącym, pomimo trwającej pandemii. Po zeszłorocznym dużym spadku dochodów z tytułu udziału gminy w podatkach budżetu państwa i z tytułu pozostałych dochodów. Pierwsze półrocze bieżącego roku w zakresie tych dochodów jest znacznie lepsze od lat wcześniejszych.

Analizując osiągnięte dochody w poszczególnych działach można zauważyć, że realizacja ich jest zróżnicowana. Całkowite wykonanie dochodów wyniosło 53,61 % planu, z tego dochody bieżące w 53,24 % i dochody majątkowe w 85,96 %. Wysokie wykonanie dochodów majątkowych ma związek z kwotą zrealizowanych dochodów z tytułu sprzedaży dwóch samochodów strażackich za kwotę 22.700,00 zł i środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 337.500,00 zł na rewitalizację zabytkowego parku w Mąkoszycach. Obydwie kwoty nie zostały jeszcze zaplanowane w budżecie. Ponadto wpłynęła dotacja w kwocie 25.0000,00 zł na zadania inwestycyjne realizowane w ramach Marszałkowskiej Inicjatywy Sołeckiej. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługujące osobom fizycznym w prawo własności wyniosły 4.759,85 zł. Dochody majątkowe dotyczą również sprzedaży jedynej nieruchomości w trybie bez przetargu na polepszenie zagospodarowania nieruchomości przyległej stanowiącej własność nabywcy w Lubszy, działki nr 920 o pow. 0,0122ha. Działka położona na terenie zabudowy zagrodowej i mieszkaniowej jednorodzinnej została sprzedana za 7.380,00 zł z podatkiem VAT. Dochód po odprowadzeniu podatku 6.000,00 zł.

Subwencje z budżetu państwa, które są najpoważniejszym źródłem dochodów budżetu gminy tak jak w poprzednich latach wpływają regularnie i terminowo. Również regularnie wpływają udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, a ich realizacja za pierwsze półrocze wynosi 49 % planu rocznego i jest wyższa w stosunku do pierwszego półrocza ubiegłego roku o 616.278,00 zł.

Po subwencjach z budżetu państwa i udziałach w podatkach dochodowych następną najpoważniejszą pozycją w dochodach budżetu, która jest do dyspozycji na zadania własne, są 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
Podatek rolny			
• rok 2017	55%-	508.214,00 zł	
• rok 2018	53%-	493.375,00 zł	-3%
• rok 2019	57%	534.710,00 zł	+8%
• rok 2020	56%	513.745,00 zł	-4%
• rok 2021	55%	555.944,00 zł	+8%
Podatek od nieruchomości			
• rok 2017	48%	1.567.929,00 zł	
• rok 2018	55%	1.752.334,00 z	+12%
• rok 2019	56%	1.882.871,00 zł	+7%
• rok 2020	50%	1.813.292,00 zł	-4%
• rok 2021	53%	1.932.245,00 zł	+7%

Analizując kolejne lata wykonania wyżej wyszczególnionych podatków można zauważyć, że realizacja dochodów z tytułu podatku od nieruchomości sukcesywnie rośnie w kolejnych latach objętych analizą, aż do roku ubiegłego i w roku bieżącym najwyższa w porównaniu do lat wcześniejszych. W roku ubiegłym na podstawie uchwały Rady Gminy termin płatności rat podatku od nieruchomości dla osób prowadzących działalność gospodarczą, które poniosły straty w związku z pandemią Covid-19, za miesiąc maj i czerwiec przesunięty został do 15 września. Natomiast dochody z tytułu podatku rolnego naprzemiennie rosną i spadają. W roku 2018 były niższe o 14.839,00 zł przy minimalnie wyższej stawce podatku rolnego. W dużej mierze miało to związek z odroczeniem terminu płatności podatku. W roku 2019 ponownie wzrosły, a w roku 2020 znów były niższe o 20.965,00 zł, tj. o 4% w stosunku do ubiegłego, przy tej samej stawce podatku. Spadek dochodów miał związek z odroczeniem terminu płatności podatku i większymi zaległościami podatników. W roku bieżącym, podobnie jak w przypadku podatku od nieruchomości, jest najwyższa realizacja dochodów za okres objęty analizą i wyższy w stosunku do roku ubiegłego o 42.199,00 zł.

Rada Gminy ustalając stawki podatków lokalnych skorzystała ze 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
Osoby prawne					
od nieruchomości	Kwota ulgi		21.141,00	397.925,00	51.051,39
	Liczba osób		1	6	X
rolny	Kwota ulgi	X	X	X	4.457,48
	Liczba osób	X	X	X	X
od środków transportowych	Kwota ulgi	2.150,00	X	X	6.086,60
	Liczba osób	1	X	X	X
Osoby fizyczne					
od nieruchomości	Kwota ulgi	4.380,18	57,00	20.568,98	215.555,82
	Liczba osób	21	1	2	X
rolny	Kwota ulgi	167,32	1.388,00	X	30.254,68
	Liczba osób	13	1	X	X
leśny	Kwota ulgi	X	X	X	X
	Liczba osób	X	X	X	X
od środków transportowych	Kwota ulgi	X	X	X	97.499,41
	Liczba osób	X	X	X	X
Ogółem kwota ulgi		6.697,50	22.586,00	418.493,98	404.905,38

Skutki udzielonych przez Wójta Gminy ulg w zakresie rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności i umorzeń wyniosły łącznie 29.283,50 zł. Skutki udzielenia ulg na podstawie uchwał Rady Gminy z tytułu zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły za okres sprawozdawczy w sumie 418.493,98 zł. Odsetki za zwłokę zostały odroczone w wysokości 265,00 zł. Natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatkowych to kwota 404.905,38 zł. Łączny ubytek w dochodach z tytułu podatków ujętych w tabeli (bez odsetek) to kwota 852.682,86 zł.

Należności z tytułu podatków i opłat wraz z odsetkami i kosztami upomnienia na dzień 30.06.2021 roku wynoszą ogółem 4.811.634,15 zł, w tym z tytułu podatków realizowanych przez urząd 4.128.038,62 zł. Kwota należności realizowanych przez urząd obejmuje zaległości z tytułu podatków w wysokości 1.724.463,23 zł. Natomiast odsetki od zaległości podatkowych to 648.909,00 zł. Należności z tytułu podatków pobieranych przez gminę dotyczą również zobowiązań podatników za drugie półrocze 2021 roku, tj. trzeciej i czwartej raty podatków płaconych we wrześniu i listopadzie. Zaległości z tytułu podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz gminy wynoszą 16.341,70 zł.

Należności z tytułu podatków pobieranych przez gminę obrazuje poniższe zestawienie

Rodzaj podatku	kwota należności na 30.06.2021r.	w tym kwota zaległości na 30.06.2021 r.	zaległości zapłacone do 31.07.2021 r.
Osoby prawne			
od nieruchomości	1.233.368,94	362.041,91	27.327,49
rolny	61.189,60	10.365,50	2.812,04
leśny	152.644,00	0,00	0,00
od środków transportowych	21.071,15	14.471,15	225,00
Razem osoby prawne	1.468.273,69	386.878,56	30.364,53
Osoby fizyczne			
od nieruchomości	1.959.073,27	1.102.137,76	24.099,45
rolny	468.832,12	101.284,71	3.541,70
leśny	2.753,31	1.083,09	3,03
od środków transportowych	229.106,23	133.079,11	9.657,11
Razem osoby fizyczne	2.659.764,93	1.337.584,67	37.301,29
Ogółem	4.128.038,62	1.724.463,23	67.665,82

Wysokie należności dotyczą również pozostałych dochodów realizowanych przez gminę i wynoszą 4.302.848,50 zł, w tym zaległości 4.238.146,44 zł.

Tradycyjnie duże zaległości dotyczą czynszów mieszkaniowych tj. 330.457,63 zł.

Pozostałe zaległości dotyczą:

– przyłączy wodociągowych	1.000,00 zł,
– użytkowania wieczystego	78.878,72 zł,
– dzierżawy nieruchomości	3.307,66 zł,
– przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	1.194,21 zł,
– zakup kontenera	400,00 zł,
– umieszczenie urządzeń infrastruktury w pasie drogi	314,64 zł,
– opłata z tyt. rekompensaty kosztów odzyskania należności	5.678,94 zł,
– odszkodowanie z tyt. odstąpienia od umów	63.590,04 zł,
– podwyższona opłata za wydobycie kopalin bez koncesji	28.285,55 zł,
– opłaty za pobyt w DPS członków rodzin	9.214,99 zł,
– opłata za dziecko w Klubie Dziecięcym	9,00zł,
– świadczenia rodzinne – zaliczka, fundusz alimentacyjny	1.127.281,98 zł,
– świadczenia rodzinne – nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	4.029,50 zł,
– kara umowna za nie właściwe wykonanie umowy	39.592,64 zł,
– opłata za odpady komunalne	212.384,63 zł,
– wysypiska odpadów w Raciszowie	950.448,67 zł,
– odsetek od zaległości	1.382.077,64 zł.

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

Wydatki budżetowe

Zestawienie wydatków budżetowych za pierwsze półrocze 2021 roku prezentuje załącznik nr 2 do niniejszej informacji. Wynika z niego, że wielkość wydatków zrealizowanych wynosi 19.403.324,52 zł, co stanowi 41,81 % planu rocznego.

Struktura poniesionych wydatków przedstawia się następująco:

1. wydatki bieżące	-	18.721.759,70 zł	tj.	45,04 % planu rocznego
2. wydatki majątkowe	-	681.564,82 zł	tj.	14,08 % planu rocznego

Realizacja wydatków przebiega prawidłowo. Wykonanie planu w wysokości 42 % wskazuje na właściwe gospodarowanie środkami tj. w sposób gospodarny i racjonalny, a zadania są realizowane zgodnie z planem. Zobowiązania budżetu gminy na 30 czerwca z tytułu wydatków wynoszą 72.223,77 zł, w całości dotyczą bieżącej działalności gminy i mają pokrycie 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 2021 roku w jednostkach budżetowych i na rzecz pozostałych jednostek przedstawia poniższe zestawienie:

1. Oświata w tym:	7.645.398,21 zł
• Jednostka budżetowa - ZSP Czepielowice	2.169.809,19 zł tj. 48 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa – PSP Lubsza	1.715.296,27 zł tj. 53 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa – ZSP Mąkoszyce	1.713.986,23 zł tj. 51 % planu rocznego
• PSP SPSK Michałowice –dotacja	1.046.633,99 zł tj. 47 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa – PP Lubsza	448.067,03 zł tj. 45 % planu rocznego
• Dowozy uczniów do szkół	354.236,84 zł tj. 47 % planu rocznego
• Zwrot kosztów utrzymania dziecka w przedszkolu dla jst.	197.368,66 zł tj. 78 % planu rocznego
2. Instytucja kultury- GOK – dotacja	574.800,00 zł tj. 50 % planu rocznego
3. Jednostka budżetowa – OPS	6.575.675,38 zł tj. 48 % planu rocznego
4. Jednostka budżetowa – Klub dziecięcy	260.338,77 zł tj. 42 % planu rocznego
5. Urząd Gminy - pozostałe zadania	3.665.547,34 zł tj. 31 % planu rocznego

Ogółem

18.721.759,70 zł

Analizując wykonanie bieżących zadań rzeczowych w poszczególnych działach w 2021 roku należy stwierdzić, że realizacja jest zróżnicowana.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W dziale tym zrealizowane wydatki dotyczą opłaconej składki dla Izby Rolniczej w Opolu – 11.382,10 zł i wypłaty z tytułu zwrotu akcyzy dla rolników w wysokości – 335.933,78 zł

Dział 600 Transport i łączność

Wydatki tego działu wyniosły 94.006,78 zł z tego:

1. Opłata za umieszczenie w pasie drogowym drogi krajowej infrastruktury – 424,40 zł.
2. Opłata za umieszczenie w pasie drogowym drogi powiatowej infrastruktury – 11.898,60 zł.
3. Zakup mieszanki tłuczniowej dla remontu dróg gminnych – 6.197,47 zł.
4. Zakup znaków drogowych – 2.930,60 zł.
5. Remont cząstkowy nawierzchni dróg gminnych – 44.427,54 zł.
6. Wykonanie koszenia poboczy przy drogach gminnych – 4.703,40 zł.
7. Montaż znaków drogowych – 2.255,82 zł.
8. Zimowe utrzymanie dróg gminnych – 18.576,00 zł.
9. Prace porządkowe na terenie wsi Lubsza: utrzymanie w należytą czystości terenów przy komunalnym obiekcie – parking w Lubszy – 2.592,95 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. Z mocy prawa na podstawie decyzji Wójta Gminy zatwierdzających projekt podziału nieruchomości na mienie gminy za odszkodowaniem zostały nabyte niżej wymienione działki z przeznaczeniem na drogi lub ich poszerzenie:

- Czepielowice dz. nr 208/1o pow. 0,0103 ha, odszkodowanie w wysokości - 566,50 zł,
- Dobrzyń dz. nr 154/1 o pow. 0,0051 ha, odszkodowanie w wysokości - 280,50 zł,
- Kościerzycy dz. nr 464/1 o pow. 0,0528 ha, odszkodowanie w wysokości - 2.904,00 zł,
- Lubsza dz. nr 196/1 o pow. 0,0210 ha, odszkodowanie w wysokości - 1.155,00 zł,
- Lubsza dz. nr 143/7 o pow. 0,0342 ha, odszkodowanie w wysokości - 1.881,00 zł,
- Michałowice dz. nr 68/6 o pow. 0,0030 ha, odszkodowanie w wysokości - 165,00 zł,
- Michałowice dz. nr 68/7 o pow. 0,0005 ha, odszkodowanie w wysokości - 27,50 zł,
- Michałowice dz. nr 68/8 o pow. 0,0145 ha, odszkodowanie w wysokości - 797,50 zł,
- Piastowice dz. nr 175/4 o pow. 0,0082 ha, odszkodowanie w wysokości - 451,00 zł,
- Pisarzowice dz. nr 171/7 o pow. 0,0284 ha, odszkodowanie w wysokości - 1.562,00 zł,
- Szydłowice dz. nr 263/4 o pow. 0,0106 ha, odszkodowanie w wysokości - 583,00 zł,
- Szydłowice dz. nr 271/3 o pow. 0,0207 ha, odszkodowanie w wysokości - 1.138,50 zł.

Wydatki tego działu za pierwsze półrocze 2021 rok wyniosły 82.812,12 zł.

Dział 710 Działalność usługowa

Na przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu wydano w pierwszym półroczu - 2.583,00 zł. a prace w Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej opiniującej studium Gminy Lubsza kosztowały - 400,00 zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Wydatki tego działu w kwocie 1.587.742,15 zł, dotyczą przede wszystkim utrzymania i funkcjonowania Urzędu Gminy - 1.393.673,84 zł oraz obsługi Rady Gminy - 45.789,90 zł. Dział ten obejmuje również wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej dotyczących ewidencji ludności i dowodów osobistych - 34.255,43 zł oraz związane ze spisem powszechnym - 7.548,00 zł. W ramach pozostałej działalności sfinansowano wydatki w kwocie 106.409,98 zł związane z obsługą prasową, wypłatą diety i prowizje dla sołtysów, składkami dla Związku Gmin Śląska Opolskiego oraz LGD Stobrawski Zielony Szlak, a wydatki związane z promocją wyniosły 65,00 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 - 912,00 zł.

Dział 752 Obrona narodowa

W pierwszym półroczu nie poniesiono żadnych wydatków w tym dziale.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zrealizowane wydatki tego działu dotyczą utrzymania i wyposażenia jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu gminy oraz wydatków związanych z obroną cywilną. Łącznie wydatkowano w dziale 754 kwotę 91.657,14 zł. Dla zapewnienia gotowości bojowej wydatkowano na zakupy materiałów i wyposażenia 20.955,06 zł. Na zakup energii i wody wydano - 14.056,00 zł. Z tytułu ekwiwalentów za udział w akcjach gaśniczych wypłacono 15.041,70 zł, a z tytułu wynagrodzeń wraz ze składkami dla konserwatorów sprzętu i pojazdów OSP - 23.381,14 zł. Naprawy samochodów, przeglądy pojazdów i gaśnic, legalizacja aparatów powietrznych oraz ścieki kosztowały łącznie 11.016,24 zł. Koszt badań lekarskich strażaków wyniósł 2.310 zł, a opłata za korzystanie ze środowiska 475,00 zł.

Wydatki na obronę cywilną wyniosły 4.422,00 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

Na 30 czerwca stan utworzonych rezerw ogólnej i celowej wynosi 1.155.196,22 zł. Rezerwa ogólna to kwota 205.196,22 zł, a rezerwy celowe, to rezerwa 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 kwocie 800.000,00 zł na i rezerwa na zarządzanie kryzysowe w kwocie 150.000,00 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Wydatki tego działu w większości wykonywane są przez samodzielne jednostki budżetowe, tj. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mąkoszycach, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czepielowicach, PSP w Lubszy z filią w Dobrzyniu i PP w Lubszy. 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 pierwsze półrocze 2021 roku wyniosły łącznie 7.505.016,97 zł, co stanowi 50 % ogółu wydatków bieżących gminy w tym okresie i związane są przede wszystkim z bieżącym utrzymaniem placówek i pracowników. Wielkość wydatków poszczególnych oświatowych jednostek budżetowych z tego działu i działu 854 wyszczególniono w zestawieniu wydatków bieżących zrealizowanych przez poszczególne jednostki budżetowe na początku informacji dotyczącej wydatków bieżących. Wyszczególnione tam zostały również wydatki dotyczące oświaty a realizowane przez Urząd Gminy. W szkołach podstawowych realizowany jest projekt pn. „Ścieżka do sukcesu – rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza”, projekt współfinansowany jest ze środków EFS w ramach RPO WO na lata 2014-2020.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Wydatki tego działu zamknęły się kwotą 34.209,37 zł. W ramach tego działu rozliczane są wydatki głównie na profilaktykę związaną z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, które wyniosły 21.952,10 zł. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w pierwszym półroczu 2021 spotkała się 3 razy, gdzie m.in. przeprowadzono rozmowy z osobami nadużywającymi spożywanie napojów alkoholowych, wezwano 8 osób, które nadużywają spożywanie napojów alkoholowych na rozmowy motywujące do podjęcia leczenia odwykowego. W miejscowości Lubsza działa punkt konsultacyjny, w którym prowadzone są działania terapeutyczne oraz profilaktyczne. Praca w punkcie konsultacyjnym wykonywana jest od stycznia do grudnia w ilości 32 godzin miesięcznie. W pierwszym półroczu 2021 w punkcie konsultacyjnym specjalista udzielił 174 porad. Najwięcej porad udzielono w zakresie psychologiczno-pedagogicznym, następnie z zakresu problemu uzależnień oraz dla osób doświadczających przemocy. Koszt utrzymania punktu konsultacyjnego to 9 600,00 zł. Działalność profilaktyczna w ramach alternatywnego spędzania wolnego czasu to między innymi zajęcia sportowo - rekreacyjne prowadzone są w Kościerzycach na boisku „Orlik”. Dofinansowanie zajęć wyniosło 7.452,00 zł. Zakupiono materiały szkoleniowo – profilaktyczne dotyczące stresu i uzależnień w dobie pandemii koronawirusa za kwotę 429,00 zł. Materiały wykorzystane zostaną do pracy z dziećmi i młodzieżą na terenie gminy. Do Punktu konsultacyjnego zakupiono urządzenie wielofunkcyjne Canon za kwotę 1.537,50. Urządzenie potrzebne jest do prowadzenia dokumentacji.

W ramach pozostałej działalności rozliczono wydatki związane dowozem mieszkańców potrzebujących pomocy w dotarciu na szczepienia w kwocie 2.257,27 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 pierwszym półroczu 2021 roku opłaty za pobyt 18 osób w DPS wyniosły 221.476,91 zł. Koszt pobytu 1 mieszkańca gminy w placówce wynosi od 3.250,00 zł do kwoty 4.250,00 zł miesięcznie.

➤ 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 kwocie 14.441,36 zł, w ilości 269 odprowadzono za 47 osób korzystających z zasiłków stałych. Zwrot z tytułu niesłusznie pobranych świadczeń to 142,32 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 53 zasiłki celowe i specjalnych celowych, w tym: 5 na leki, leczenie i rehabilitację w domu, 1 na opał, 4 na odzież, 1 na żywność, 5 na inne potrzeby, w tym na dojazdy na terapię lub rehabilitację, lekarza, dofinansowanie do kolonii, opłaty mieszkaniowe, 2 na zakup przedmiotów użytku domowego. Ponadto wypłacono 32 zasiłki specjalne celowe i 2 zasiłki z tytułu zdarzenia losowego. Koszt zasiłków celowych wyniósł 36.867,91 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, wieloletniość, bezrobocie, długotrwałą chorobę. W pierwszym półroczu 2021 roku przyznano 28 rodzinom tę formę pomocy na okres średnio ok. 4 m-ce. Łączny koszt zasiłków okresowych wyniósł 37.813,00 zł, z tego budżet gminy 815,23 zł i budżet Wojewody 36.997,77 zł.

➤ Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe.

W pierwszym półroczu 2021 roku przyznano 2 dodatki mieszkaniowe i 2 dodatki energetyczne. Ogólna kwota wypłaconych dodatków wraz z kosztami obsługi wyniosła 1.815,21 zł, w tym koszty obsługi 3,13 zł.

➤ Rozdział 85216 Zasiłki stałe

W pierwszym półroczu wypłacono 294 zasiłki stałe dla 52 osób niepełnosprawnych lub w wieku emerytalnym, które nie nabyły uprawnień do renty/emerytury. Łączny koszt zasiłków stałych wyniósł 172.351,11 zł, a zwrot niesłusznie pobranych świadczeń 1.012,44 zł.

➤ Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

W pierwszym półroczu objęto usługami opiekuńczymi 8 osób niesamodzielnych wymagających wsparcia, wykonano 825 godziny usług opiekuńczych. Koszt jednej godziny usług opiekuńczych, zgodnie z Uchwałą Rady Gminy wynosi 25,00 zł. Odpłatność za usługi uzależniona jest od sytuacji materialnej. Koszt zadania to 19.388,18 zł (wynagrodzenie opiekunek wraz z pochodnymi)

➤ Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

W pierwszym półroczu 2021 roku realizując program udzielono następującej pomocy:

- posiłki dla 23 dzieci w przedszkolach oraz uczniów w szkołach,
- posiłki dla 3 osób dorosłych przebywających w schroniskach,
- 148 zasiłków na żywność dla 41 rodzin.

Łączny koszt programu wyniósł 74.296,20 zł, z tego budżet gminy 10.546,22 zł i budżet Wojewody 63.749,98 zł.

➤ Rozdział 85295 Pozostała działalność

W pierwszym półroczu przyznano pomoc 6 osobom bezdomnym w postaci opłaty za pobyt w schroniskach w kwocie 13.425,15 zł, sfinansowano kwotą 1.060,30 zł transport 2 osób do schroniska dla bezdomnych oraz domu pomocy społecznej. Ponadto prowadzone były od miesiąca kwietnia prace społeczno-użyteczne. Do końca czerwca 3 osoby bezrobotne wykonywały prace porządkowe na obszarze gminy w terenie i w obiektach komunalnych. Wydatki z tego tytułu wyniosły 897,20 zł.

Zadania powyższe jak i rozliczane w dziale 855 z wyjątkiem rozdziału 85516 oraz w dziale 854 w zakresie pomocy socjalnej dla uczniów realizował Ośrodek Pomocy Społecznej – rozdział 85219, którego utrzymanie w pierwszym półroczu zamknęło się kwotą 361.708,22 zł, w tym dotacja z budżetu państwa 44.998,87 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Utrzymanie świetlic szkolnych kosztowało w pierwszym półroczu 2021 roku budżet gminy 169.640,71 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 2.089,53 zł, z tego budżet państwa 1.671,63 zł i budżet gminy 417,90 zł, dla 5 uczniów z 4 rodzin.

Dział 855 Rodzina

➤ Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze.

W pierwszym półroczu 2021 roku Ośrodek wypłacił łącznie 8739 świadczeń wychowawczych, średnio miesięcznie dla 1435 dzieci. Łączne wydatki na świadczenia wychowawcze wyniosły 4.376.288,39 zł, w tym wypłata świadczeń 4.336.434,75 zł i koszty obsługi zadania 38.869,34 zł oraz zwrot niesłusznie pobranych świadczeń wraz z odsetkami 984,30.

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

1. Świadczenia rodzinne

W pierwszym półroczu 2021 roku wypłacono następujące świadczenia rodzinne:

- zasiłek rodzinny – 1317 świadczeń (wysokość zasiłków: 95,00 zł, 124,00 zł, 135,00 zł),
- dodatek z tytułu urodzenia dziecka - 4 świadczenia (wysokość dodatku 1.000,00 zł),
- dodatek z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego- 30 świadczeń (wysokość dodatku 400,00 zł),
- dodatek z tytułu samotnego wychowywania dziecka – 49 świadczeń (wysokość dodatku 193,00 zł lub 273,00 zł przy dziecku niepełnosprawnym),
- dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 88 świadczeń (wysokość dodatku 90,00 zł, 110,00 zł),
- dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego – 58 świadczeń,
- dodatek z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania – 184 świadczeń (wysokość dodatku 69,00 zł lub 113,00 zł),
- dodatek z tytułu wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 190 świadczeń (wysokość dodatku 95,00zł na każde trzecie i kolejne dziecko w rodzinie),

- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka - 16 świadczeń (wysokość zapomogi 1.000,00zł),
- świadczenia rodzicielskie – 108 świadczeń (wysokość świadczenia 1.000,00 zł miesięcznie).

2. Świadczenia opiekuńcze

Na dzień 30 czerwca 2021 roku wypłacono następujące świadczenia pielęgnacyjne:

- zasiłki pielęgnacyjne- 947 świadczeń (215,84 zł miesięcznie),
- świadczenie pielęgnacyjne - 201 świadczeń osobom niepracującym i opiekującym się niepełnosprawnymi członkami rodziny (1.971,00 zł miesięcznie),
- specjalny zasiłek dla opiekuna –9 świadczeń (620,00 zł miesięcznie),
- zasiłek dla opiekuna – 14 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 – 123 świadczenia (miesięczna kwota przy świadczeniach 542,42 zł),
- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłacane za osoby pobierające zasiłek dla opiekuna opłacane do ZUS – 0 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 – 14 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 –8 świadczeń (miesięczna kwota przy zasiłku dla opiekuna 97,00 zł).

4. Fundusz alimentacyjny

W pierwszym półroczu wypłacono 243 świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla 28 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, 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 1.165.284,03 zł, w tym koszty obsługi 31.966,34 zł i zwrot niesłusznie pobranych świadczeń wraz z odsetkami 5.112,33 zł.

➤ Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny

W pierwszym półroczu przyjęto 10 wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny. Na koszty obsługi zadania nie wpłynęły środki finansowe.

➤ Rozdział 85504 Wspieranie rodziny

W 2021 r. asystent rodziny objął opieką 12 rodzin (w tym 25 dzieci). W pracy z rodzinami podejmował działania związane z poprawą ich funkcjonowania, podniesieniem kompetencji rodzicielskich, bezpośrednią pracą z rodzicami i z dziećmi, wsparciem psychologicznym – emocjonalnym, opieką, doradztwem i mediacjami. Zadania były realizowane poprzez dobór odpowiednich metod oraz z użyciem dostępnych narzędzi. Z uwagi na realizację nauki w formie zdalnej, motywował dzieci do aktywnego uczestniczenia w zajęciach oraz rodziców do wsparcia dzieci w tym trudnym dla nich okresie. Asystent rodziny współpracował z pedagogami i psychologami szkolnymi zarówno w celu organizacji nauki zdalnej na terenie szkoły, pod opieką nauczyciela, dla dzieci z problemami edukacyjnymi, jak i w celu uzyskania dla dzieci wsparcia psychologicznego. Podejmował działania interwencyjne i zaradcze w sytuacjach zagrożenia bezpośredniego dzieci i rodzin, udzielał pomocy w zakresie rozwiązywania problemów socjalnych, psychologicznych i wychowawczych. Motywował rodziców do podejmowania i utrzymania pracy zarobkowej, zachęcał do skorzystania ze wsparcia psychologicznego w PK w Lubszy realizowanego w formie rozmów telefonicznych lub spotkań indywidualnych w koniecznych przypadkach. Aktywizował rodziców do większego zaangażowania w proces wychowania i rozwoju dzieci oraz organizacji im czasu wolnego w warunkach pandemii. Ponadto asystent rodziny aktywnie współpracował z kuratorami sądowymi, pedagogami przedszkolnymi, Sądem Rejonowym w Brzegu oraz koordynatorem pieczy zastępczej w Brzegu. Koszt całkowity realizacji zadania w I półroczu roku wyniósł 33.760,35 zł.

➤ Rozdział 85508 Rodziny zastępcze

W pierwszym półroczu dofinansowano koszty utrzymania 8 dzieci umieszczonych postanowieniem sądu w rodzinie zastępczej w kwocie 8.710,03 zł.

➤ Rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

W roku 2021 finansowano umieszczenie postanowieniem sądu 3 dzieci w placówce. Koszt utrzymania dzieci wyniósł 28.509,63 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

W pierwszym półroczu odprowadzono za osoby korzystające ze świadczeń pielęgnacyjnych 75 składek na ubezpieczenia zdrowotne w łącznej wysokości 11.589,30 zł.

- Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi do lat 3

Wydatki tego rozdziału w kwocie 260.338,77 zł dotyczą kosztów utrzymania Klubu dziecięcego działającego jako samodzielna jednostka budżetowa. W klubie obecnie w dwóch grupach jest łącznie 27 dzieci. Odpłatność rodziców za pobyt dziecka zgodnie z uchwałą Rady Gminy Lubsza wynosi 432,73 zł miesięcznie plus koszt posiłków 9,00 zł dziennie.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W pierwszym półroczu wypłacono 6.000,00 zł dotacji na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. W ramach rozdziału Gospodarka odpadami ewidencjonowane są wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych i rozliczaniem opłat z tego tytułu, które za okres sprawozdawczy wyniosły 912.301,64 zł. Natomiast wydatki związane z energią elektryczną i eksploatacją oświetlenia ulicznego wyniosły ogółem 232.917,70 zł. W rozdziale 90025 rozliczono opłatę za użytkowanie gruntów skarbu państwa pokrytych wodami w kwocie 1.177,00 zł. Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami to rozliczenie faktury za odbiór i utylizację azbestu wystawionej w roku ubiegłym. Ponieważ wykonawca nie wywiązał się prawidłowo z wykonaniu umowy, na jej podstawie naliczona została kara umowna i cała kwota z faktury została zaliczona na jej poczet. Kara wynikająca z umowy została ujęta jako dochód gminy. W ramach pozostałej działalności wydatki w kwocie 62.667,25 zł zrealizowano między innymi na utrzymanie odebranych psów z hodowli w Rogalicach w schroniskach, porządku i czystości w poszczególnych miejscowościach gminy, zakup kosiarek spalinowych, wymianę zniszczonych szyb w wiatkach przystankowych 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 165.000,00 zł, a na ośrodek kultury i świetlice 409.800,00 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 za kwotę 1.227,68 zł, zakupiono materiały budowlane do remontu świetlicy w Roszkowicach i wyposażenie do świetlic za łączną kwotę 2.673,19 zł. Ponadto przekazano dotację dla Powiatu na utrzymanie konserwatora zabytków w kwocie 1.993,00 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 i fundacją na podstawie umów i złożonych ofert otrzymały łącznie dotacji 60.000,00 zł. Na utrzymanie obiektów sportowych wydatkowane 84.333,22 zł i stypendia sportowe 1.200,00 zł.

Wydatki inwestycyjne w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosły 681.564,82 zł, co stanowi 14,08 % planu rocznego. Realizację planu inwestycyjnego prezentują załączniki nr 6 i 7 do niniejszej informacji.

Stopień zaawansowania realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

- Przebudowa mieszkań przy ul. Kolejowej w Mąkoszycach – 643.842,66 zł. Zadanie realizowane z dofinansowaniem ze środków BGK w kwocie 309.439,00 zł.
- Zakup samochodu dla specjalistyczne Grupy Poszukiwawczo-Ratowniczej – 10,000,00 zł. Kwota została przekazana na zakup samochodu dla PSP w Brzegu.
- Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Czepielowicach – 3.918,41 zł. Zadanie ciągle w trakcie realizacji.
- Oświetlenie wsi – 9,00 zł. Zadanie częściowo ma być realizowane ze środków funduszu sołeckiego.
- Budowa wiaty biesiadnej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół - ułożenie kostki brukowej pod wiatą budowlaną w Kościerzycach – 15.000,00 zł.
- Budowa szatni sportowej w Dobrzyniu – 6.457,75 zł.
- Dokumentacja i budowa PSZOK w Mąkoszycach – 2.337,00 zł. Zadanie będzie realizowane z dofinansowaniem ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 w roku 2022. Dofinansowanie ma wynieść 1.210.215,65 zł.

Pozostałe zadania inwestycyjne przewidziane do wykonania w roku 2021 będą realizowane w drugim półroczu i latach następnych po pozyskaniu dofinansowania ze środków zewnętrznych.

W ramach wydatków majątkowych planowane jest objęcie udziałów w spółce ZWiK Śmiechowice sp. z o.o.. W pierwszym półroczu nie było wydatków z tego tytułu. Niewykorzystana rezerwa na wydatki majątkowe na dzień 30.06.2021 r. wynosi – 1.000.000,00 zł.

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

	Dotacje	Wydatki
• plan roczny	11.793.068,44	11.793.068,44
• wykonanie	5.957.680,50	5.925.012,07
• % wykonania	50,52	50,24

Należy stwierdzić, iż globalne wykonanie planu w zakresie otrzymanych dotacji i zrealizowanych wydatków przebiegało prawidłowo. Otrzymane dotacje są 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. Zbiornicze wykonanie dochodów i wydatków wygląda następująco:

	Dochody ogółem	Wydatki ogółem
• plan roczny	475.800,00	475.800,00
• wykonanie	167.587,18	138.433,15
• % wykonania	35,22	29,09

Stan środków pieniężnych na dzień 30.06.2021 roku wynosi 29.154,03 zł.

Zestawienie realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków funduszu sołectkiego według poszczególnych sołectw prezentuje poniższa tabela.

Nazwa sołectwa	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa	Planowana kwota zadania	wykonanie 30.06.2021 r.	Razem
Błota	Konserwacja rowów przy drogach gminnych	01008§4270	4 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Organizacja imprez integracyjnych	92105§4210	1 000,00 zł	0,00 zł	
		92105§4300	1 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont dróg gminnych	60016§4270	4 000,00 zł	0,00 zł	
	Zakup umundurowania bojowego dla OSP Błota	75412§4210	12 655,00 zł	0,00 zł	
Borucice	Oświetlenie wsi	90015§6050	12 500,00 zł	0,00 zł	133,05 zł
	Remont dróg gminnych	60016§4270	1 000,00 zł	0,00 zł	
	Spotkania integracyjne mieszkańców	92105§4210	1 900,00 zł	0,00 zł	
		92105§4300	600,00 zł	0,00 zł	
	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4210	136,00 zł	133,05 zł	
Czepielowice	Oświetlenie wsi	90015§6050	3 000,00 zł	0,00 zł	4 898,67 zł
	Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Czepielowicach	75412§6050	21 028,00 zł	3 918,41 zł	
	Organizacja spotkań integracyjnych	92105§4300	1 500,00 zł	0,00 zł	
	Zakup wiaty przystankowej	90095§6050	3 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont dróg gminnych	60016§4270	6 000,00 zł	0,00 zł	
	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4170	2 800,00 zł	878,40 zł	
		90095§4210	200,00 zł	101,86 zł	

Dobrzyń	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4210	500,00 zł	0,00 zł	6 457,75 zł
		90095§4300	1 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont świetlicy wiejskiej	92109§4210	4 000,00 zł	0,00 zł	
		92109§4270	4 823,80 zł	0,00 zł	
	Budowa szatni sportowych w Dobrzyniu	92601§6050	6 500,00 zł	6 457,75 zł	
	Zakup motopompy dla OSP Dobrzyń	75412§6050	15 000,00 zł	0,00 zł	
Garbów	Remont dróg gminnych	60016§4270	9 000,00 zł	0,00 zł	1 339,71 zł
	Utrzymanie czystości i porządku	90095§4170	4 000,00 zł	1 152,90 zł	
		90095§4210	568,92 zł	186,81 zł	
Kościerzycze	Utrzymanie czystości i porządku	90095§4170	3 500,00 zł	0,00 zł	9 294,25 zł
		90095§4210	597,00 zł	294,25 zł	
	Doposażenie placu zabaw	90095§6050	10 000,00 zł	0,00 zł	
	Organizacja spotkań integracyjnych	92105§4210	1 000,00 zł	0,00 zł	
		92105§4300	5 000,00 zł	0,00 zł	
	Budowa wiaty biesiadnej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół	90095§6050	11 000,00 zł	9 000,00 zł	
	Remont dróg	60016§4270 (zwiększenie funduszu 10.349,87 zł.)	20 000,00 zł	0,00 zł	
Lubicz	Doposażenie świetlicy wiejskiej	92109§4210	4 200,00 zł	1 554,59 zł	4 268,15 zł
	Altana ogrodowa oraz ogrodzenie placu zabaw wraz z jego wyposażeniem	90095§6050	4 300,00 zł	0,00 zł	
	Organizacja spotkań integracyjnych	92105§4210	2 500,00 zł	1 013,56 zł	
	Zakup kosiarki spalinowej	90095§4210	1 700,00 zł	1 700,00 zł	
	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4210	100,00 zł	0,00 zł	
Lubsza	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4110	286,07 zł	0,00 zł	0,00 zł
		90095§4120	40,99 zł	0,00 zł	
		90095§4170	1 672,94 zł	0,00 zł	
		90095§4210	747,50 zł	0,00 zł	
	Budowa placu zabaw i wiaty biesiadnej	90095§6050	13 000,00 zł	0,00 zł	
	Doposażenie świetlicy wiejskiej	92109§4210	4 686,24 zł	0,00 zł	
	Zakup sprzętu i umundurowania dla OSP w Lubszy	75412§4210 (zwiększenie funduszu 19.000,00 zł.)	19 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont dróg gminnych	60016§4270 (zwiększenie funduszu 9.686,24 zł.)	10 000,00 zł	0,00 zł	
	Oświetlenie wsi	90015§6050	15 000,00 zł	0,00 zł	
Zakup zewnętrznego stołu pingpongowego	80101§4210	5 000,00 zł	0,00 zł		
Mąkoszyce	Organizacja spotkań integracyjnych	92105§4210	500,00 zł	0,00 zł	84,61 zł
		92105§4300	4 500,00 zł	0,00 zł	
	Budowa wiaty przy przedszkolu w Mąkoszycach	80104§4270	4 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont dróg gminnych	60016§4270	14 676,67 zł	0,00 zł	
	Utrzymanie czystości i porządku	90095§4210	300,00 zł	84,61 zł	
	Budowa świetlicy wraz z miejscami postojowymi	92109§6050	9 000,00 zł	0,00 zł	
	Zakup aparatów ochrony dróg oddechowych dla OSP Mąkoszyce	75412§4210	5 000,00 zł	0,00 zł	

Michałowice	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej	92109§4270	7 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Remont dróg gminnych	60016§4270	15 000,00 zł	0,00 zł	
	Oświetlenie wsi	90015§6050	5 000,00 zł	0,00 zł	
	Monitoring terenów gminnych	90095§4210	1 000,00 zł	0,00 zł	
	Doposażenie w sprzęt OSP Michałowice	75412§4210	6 268,65 zł	0,00 zł	
Myśliborzyce	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4110	365,07 zł	172,10 zł	1 293,03 zł
		90095§4170	2 134,93 zł	1 006,50 zł	
		90095§4210	500,00 zł	114,43 zł	
	Budowa placu zabaw wraz z ogrodzeniem	90095§6050	9 913,59 zł	0,00 zł	
Remont drogi gminnej	60016§4270	2 000,00 zł	0,00 zł		
Nowe Kolnie	Remont i doposażenie świetlicy wiejskiej	92109§4210	11 832,09 zł	0,00 zł	0,00 zł
		92109§4270	2 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont drogi gminnej	60016§4270	1 000,00 zł	0,00 zł	
Nowy Świat	Zakup aparatów ochrony dróg oddechowych dla OSP Mąkoszyce	75412§4210	500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Budowa wiaty przy przedszkolu w Mąkoszycach	80104§4270	1 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont dróg gminnych	60016§4270	12 500,00 zł	0,00 zł	
	Organizacja spotkań integracyjnych	92105§4210	500,00 zł	0,00 zł	
		92105§4300	500,00 zł	0,00 zł	
Piastowice	Zakup sprzętu i umundurowania dla OSP w Lubszy	75412§4210	300,00 zł	0,00 zł	2 495,10 zł
	Doposażenie świetlicy wiejskiej	92109§4210	3 000,00 zł	0,00 zł	
	Organizacja imprez integracyjnych	92105§4210	1 000,00 zł	0,00 zł	
		92105§4300	1 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont budynku gospodarczego przy świetlicy wiejskiej	92109§4210	3 898,82 zł	0,00 zł	
	Zakup kosiarki żyłkowej	90095§4210	2 000,00 zł	1 999,99 zł	
	Remont dróg gminnych	60016§4270	2 000,00 zł	0,00 zł	
Utrzymanie techniczne placu zabaw	90095§4210	2 000,00 zł	495,11 zł		
Pisarzowice	Remont chodnika	60016§4270	5 461,36 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4110	438,09 zł	0,00 zł	
		90095§4170	2 561,91 zł	0,00 zł	
		90095§4210	500,00 zł	0,00 zł	
	Oświetlenie wsi	90015§6050	15 000,00 zł	0,00 zł	
	Doposażenie i ogrodzenie placu zabaw	90095§6050	5 000,00 zł	0,00 zł	
Remont dróg gminnych	60016§4270	6 000,00 zł	0,00 zł		
Raciszów	Zakup aparatów ochrony dróg oddechowych dla OSP Mąkoszyce	75412§4210	300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Zakup sprzętu i umundurowania dla OSP Rogalice	75412§4210	300,00 zł	0,00 zł	
	Remont i doposażenie świetlicy wiejskiej	92109§4270	2 000,00 zł	0,00 zł	
	Utrzymanie czystości i porządku	90095§4210	200,00 zł	0,00 zł	
		90095§4300	1 000,00 zł	0,00 zł	
	Oświetlenie wsi	90015§6050	7 600,00 zł	0,00 zł	
Rogalice	Remont dróg gminnych	60016§4270	20 099,91 zł	0,00 zł	0,00 zł
	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4210	250,00 zł	0,00 zł	
	Zakup sprzętu i umundurowania dla OSP Rogalice	75412§4210	1 450,00 zł	0,00 zł	

Roszkowice	Zakup aparatów ochrony dróg oddechowych dla OSP Mąkoszyce	75412§4210	600,00 zł	0,00 zł	1 118,60 zł
	Budowa wiaty przy przedszkolu w Mąkoszycach	80104§4270	600,00 zł	0,00 zł	
	Organizacja imprez integracyjnych	92105§4210	300,00 zł	0,00 zł	
	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4210	500,00 zł	0,00 zł	
	Oświetlenie wsi	90015§6050	7 530,00 zł	0,00 zł	
	Remont i doposażenie świetlicy wiejskiej	92109§4210	1 200,00 zł	1 118,60 zł	
	Remont dróg gminnych	60016§4270	3 000,00 zł	0,00 zł	
Szydłowice	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4110	365,70 zł	34,42 zł	235,72 zł
		90095§4170	2 134,30 zł	201,30 zł	
		90095§4210	500,00 zł	0,00 zł	
	Remont chodnika	60016§4270	8 000,00 zł	0,00 zł	
	Oświetlenie wsi	90015§6050	3 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont drogi gminnej	60016§4270	2 000,00 zł	0,00 zł	
	Odnowa boiska sportowego do siatkówki	92601§4270	4 893,35 zł	0,00 zł	
	Doposażenie boiska sportowego	92601§4210	800,00 zł	0,00 zł	
	Wykonanie przyłącza w energię elektryczną oraz instalacji elektrycznej boiska sportowego	92601§4300	1 200,00 zł	0,00 zł	
	Remont świetlicy wiejskiej	92109§4270	1 500,00 zł	0,00 zł	
Budowa remizy OSP w Szydłowicach	75412§6050	2 500,00 zł	0,00 zł		
Śmiechowice	Organizacja spotkań integracyjnych	92105§4210	1 473,02 zł	0,00 zł	0,00 zł
		92105§4300	3 000,00 zł	0,00 zł	
	Remont drogi gminnej	60016§4270	5 000,00 zł	0,00 zł	
	Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Czepielowicach	75412§6050	500,00 zł	0,00 zł	
	Oświetlenie wsi	90015§6050	6 000,00 zł	0,00 zł	
Tarnowiec	Zakup aparatów ochrony dróg oddechowych dla OSP Mąkoszyce	75412§4210	500,00 zł	0,00 zł	2 423,54 zł
	Organizacja spotkań integracyjnych	92105§4210	2 000,00 zł	214,12 zł	
		92105§4300	5 000,00 zł	0,00 zł	
	Konserwacja wiaty biesiadnej	90095§4210	1 000,00 zł	0,00 zł	
	Oświetlenie wsi	90015§6050	3 900,00 zł	0,00 zł	
	Remont dróg gminnych	60016§4210	2 100,00 zł	2 079,68 zł	
		60016§4270	5 000,00 zł	0,00 zł	
	Zakup ławek	90095§4210	1 200,00 zł	0,00 zł	
	Utrzymanie czystości i porządku na wsi	90095§4260	134,00 zł	48,05 zł	
90095§4300		1 821,61 zł	81,69 zł		
RAZEM:			534 645,53 zł	34 042,18 zł	34 042,18 zł

Podsumowując niniejszą informację należy stwierdzić, iż realizacja planu dochodów i wydatków w pierwszym półroczu 2021 roku przebiegała prawidłowo. W miarę potrzeb przyjęty plan był korygowany tak, aby zapewnić jak najlepszą realizację zaplanowanych zadań. Skutki pandemii nie wpłynęły na realizację planowanych dochodów, a środki finansowe jakie posiada Gmina Lubsza z nadwyżki budżetowej w pełni zapewniają realizację zadań do końca roku.