

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBSZA
ZA ROK 2021**

LUBSZA, MARZEC 2022 ROK

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.
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.82.2021 z dnia 01.07.2021 r. zmniejszono dochody i wydatki o kwotę 314.284,14 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.94.2021 z dnia 13.07.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 4.093,90 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.101.2021 z dnia 02.08.2021 r. zmieniono plan wydatków w kwocie 10.000,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.103.2021 z dnia 19.08.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 87.360,33 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXV/237/2021 z dnia 09.09.2021r. zwiększono plan dochodów o kwotę 605.152,17 zł, plan wydatków o kwotę 1.689.782,51 zł i przychodów o kwotę 1.084.630,34 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.112.2021 z dnia 20.09.2021 r. dochody zwiększono i wydatki o kwotę 8.511,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.115.2021 z dnia 29.09.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 127.028,78 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.116.2021 z dnia 30.09.2021 r. zmieniono plan wydatków w kwocie 14.780,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.121.2021 z dnia 15.10.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 274.710,38 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXVI/247/2021 z dnia 28.10.2021 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 141.089,69 zł, zmniejsza się plan wydatków o kwotę 467.000,31 zł i przychodów o kwotę 608.090,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.132.2021 z dnia 04.11.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 78,90 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXVII/255/2021 z dnia 25.11.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 242.000,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.137.2021 z dnia 29.11.2021 r. zmniejszono dochody i wydatki o kwotę 2.946,29 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.140.2021 z dnia 30.11.2021 r. zmniejszono dochody i wydatki o kwotę 6.000,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.143.2021 z dnia 10.12.2021 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 41.369,68

- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXVIII/261/2021 z dnia 16.12.2021 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 1.474.651,00 zł, zmniejsza się plan wydatków o kwotę 5.500,00 zł i przychodów o kwotę 1.480.151,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.146.2021 z dnia 22.12.2021 r. zmieniono plan wydatków w kwocie 22.000,00 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 XXII/205/2021 z dnia 04.02.2021 r. zwiększono środki niewykorzystane w roku 2020 w kwocie 71.262,74 zł na realizację projektu w szkołach podstawowych z dofinansowaniem ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2014-2020 pn. „Ścieżka do sukcesu- rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza”
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXIII/214/2021 z dnia 29.04.2021 r. zaplanowano dochody w kwocie 43.000,00 zł i wydatki w kwocie 50.000,00 zł na realizację programu LIFE we współpracy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego pn. „ Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego.
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXVI/247/2021 z dnia 28.10.2021 r. zaplanowano z dofinansowaniem w kwocie 1.146.910,20 ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego 2014-2020 budowę w roku 2022 punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Mąkoszycach.

Planowane dochody do osiągnięcia na koniec 2021 roku miały wynieść 43.518.847,84 zł, a zrealizowane zostały w 101,81 % co daje kwotę 44.305.521,95 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 43.550.075,47 zł, tj. 100,98 % planu i dochody majątkowe 755.446,48 zł, tj. 192,89 % planu rocznego. Natomiast planowane wydatki na dzień 31.12.2021 roku miały wynieść 48.089.897,51 zł, z czego zostało wykonane 41.534.247,54 zł, tj. 86,37 % planu rocznego. Realizacja wydatków bieżących zamknęła się kwotą 38.755.867,74 zł, tj. 91,23 % planu rocznego, a wydatków majątkowych kwotą 2.778.379,80 zł, tj. 49,54 % planu rocznego. Planowany deficyt budżetowy na koniec roku w wysokości 4.571.049,67 zł sfinansowany miał być nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 4.530.908,67 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 1.164.468,09 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 zł. 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. Rok 2021 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 2.771.274,41 zł. Przychody zostały wykonane w kwocie 11.752.437,20 zł, w tym z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 10.278.012,93 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 1.434.283,27 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 dotyczyły 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 została udzielona w tej wysokości, ale spółka jeszcze przed końcem roku spłaciła jej część ze środków z tytułu zwrotu podatku VAT. Wobec powyższego wykonanie rozchodów z tytułu tej pożyczki wyniosło 1.203.872,00 zł. Pożyczka zostanie spłacona po otrzymaniu dofinansowania ze środków pomocowych Unii Europejskiej.

Gmina Lubsza na dzień 31 grudnia 2021 roku nie posiada 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 2021 wynosił 13.512.507,75 zł, w tym subwencja oświatowa przekazana przez Ministerstwo Finansów w miesiącu grudniu na styczeń roku następnego w kwocie 592.590,00 zł i środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym zwrócone do budżetu państwa w roku 2022 – 2.596,18 zł.

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 31.12.2019 r. | wykonanie 31.12.2020 r. | wykonanie 31.12.2021 r. | wykonanie rok 2020 do 2019 | wykonanie rok 2021 do 2019 | wykonanie rok 2021 do 2020 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. |
| subwencje | 9 559 864,00 | 10 908 063,00 | 12 256 086,00 | 114% | 128% | 112% |
| dotacje celowe i środki na dofinans. własnych zadań pozyskane z innych źródeł | 11 488 038,52 | 14 366 503,03 | 13 366 015,09 | 125% | 116% | 93% |
| udział gminy w podatkach budżetu państwa | 8 065 188,56 | 8 134 159,52 | 9 370 938,90 | 101% | 116% | 115% |
| pozostałe dochody | 7 494 480,73 | 7 781 819,40 | 8 557 035,48 | 104% | 114% | 110% |
| Ogółem | 36 607 571,81 | 41 190 544,95 | 43 550 075,47 | 113% | 119% | 106% |

Prezentowane dane w tabeli za trzy kolejne lata pokazują, że pandemia nie miała wpływu na realizację dochodów bieżących, które systematycznie rosną. Wyjątek stanowią dotacje wykonane w roku 2021, ale ma to związek ze środkami pomocowymi UE, które wpłynęły w roku 2020 w kwocie 739.581,64 zł, a zadania były realizowane jeszcze w roku 2021 oraz z dotacjami na zadania zlecone dotyczących świadczeń rodzinnych i wsparcia rodzin w zakresie realizacji programu „Dobry start” (program przejął ZUS).

Analizując osiągnięte dochody w poszczególnych działach można zauważyć, że realizacja ich jest bardzo zróżnicowana. Całkowite wykonanie dochodów wyniosło 101,81 % planu, z tego dochody bieżące w 100,98 % i dochody majątkowe w 192,89 %. 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 zaplanowane w budżecie, a środki na rewitalizację zabytkowego parku zostaną wydatkowane dopiero w roku 2022. 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 4.801,17 zł. Pozostałe dochody majątkowe to 297.464,54 zł na dofinansowanie przebudowy mieszkań przy ul. Kolejowej w Mąkoszycach ze środków Rządowego Programu Finansowego Wsparcia Budownictwa Socjalnego i Komunalnego finansowanego przez BGK z Funduszu Dopłat oraz zwrot środków wydatkowanych w roku poprzednim w ramach funduszu sołeckiego na inwestycje w kwocie 26.530,27 zł. Zwrot z tytułu wydatków bieżących wydatkowanych w ramach tego funduszu wyniósł 81.950,90 zł. Dochody majątkowe dotyczą również sprzedaży 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. Ponadto sprzedano nieruchomość za kwotę brutto 43.480,50 zł, netto 35.350,00 zł, w trybie nieograniczonego przetargu ustnego w Roszkowicach. Działka nr 240/1 o pow. 0,1100 ha położona jest na terenie zabudowy zagrodowej i mieszkaniowej jednorodzinnej, oznaczonym symbolem 17.1. MZ,MJ.

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 wyniosła 108,24 % planu rocznego i jest wyższa w stosunku do ubiegłego roku o 1.176.371,00 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 2018 | 103% | 935.155,00 | |
| • rok 2019 | 101% | 953.955,00 | +2,01% |
| • rok 2020 | 103% | 952.341,00 | -0,17% |
| • rok 2021 | 94% | 952.959,00 | +0,06% |
| Podatek od nieruchomości | | | |
| • rok 2018 | 103% | 3.409.829,00 | |
| • rok 2019 | 101% | 3.478.644,00 | +2,02% |
| • rok 2020 | 99% | 3.548.145,00 | +2,00% |
| • rok 2021 | 98% | 3.644.597,00 | +2,72% |

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 jest najwyższa w porównaniu do lat wcześniejszych. Natomiast dochody z tytułu podatku rolnego naprzemiennie rosną i spadają. W roku 2019 wzrosły w stosunku do roku 2018 o kwotę 18.800,00 zł i utrzymują się na podobnym poziomie w latach następnych.

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 | X | X | 796.440,41 | 102.205,59 |
| | Liczba osób | X | X | 6 | X |
| rolny | Kwota ulgi | X | X | X | 8.829,36 |
| | Liczba osób | X | X | X | X |
| od środków transportowych | Kwota ulgi | 2.150,00 | X | X | 12.997,26 |
| | Liczba osób | 1 | X | X | X |
| Osoby fizyczne | | | | | |
| od nieruchomości | Kwota ulgi | 11.268,40 | X | 42.306,76 | 433.563,57 |
| | Liczba osób | 42 | X | 3 | X |
| rolny | Kwota ulgi | 619,47 | X | X | 60.506,00 |
| | Liczba osób | 28 | 1 | X | X |
| leśny | Kwota ulgi | X | X | X | X |
| | Liczba osób | X | X | X | X |
| od środków transportowych | Kwota ulgi | X | X | X | 194.490,28 |
| | Liczba osób | X | X | X | X |
| Ogółem kwota ulgi | | 14.037,87 | 0,00 | 838.747,17 | 812.592,06 |

Skutki udzielonych przez Wójta Gminy ulg w zakresie umorzeń podatków wyniosły 14.037,87 zł i z tytułu odsetek 71,00 zł. Skutki udzielenia ulg na podstawie uchwał Rady Gminy z tytułu zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły za okres sprawozdawczy w sumie 838.747,17 zł. Natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatkowych to kwota 812.592,06 zł. Łączny ubytek w dochodach z tytułu podatków ujętych w tabeli (bez odsetek) to kwota 1.665.377,10 zł.

Należności z tytułu podatków i opłat bez odsetek, kosztów upomnienia, egzekucji i opłat komorniczych na dzień 31.12.2021 roku wynoszą ogółem 1.705.551,13 zł, w tym z tytułu podatków realizowanych przez urząd 1.672.633,30 zł. Kwota należności realizowanych przez urząd obejmuje zaległości z tytułu podatków w wysokości 1.672.568,30 zł. Natomiast odsetki od zaległości podatkowych to 673.542,00 zł, a dotyczące podatków koszty egzekucyjne, opłaty komorniczej i koszty upomnienia to 14.333,53 zł. Zaległości z tytułu podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz gminy wynoszą 32.507,67 zł.

Należności z tytułu podatków pobieranych przez gminę obrazuje poniższe zestawienie

| Rodzaj podatku | kwota należności na 31.12.2021r. | w tym kwota zaległości na 31.12.2021 r. | zaległości zapłacone do 28.02.2022 r. |
|-----------------------------|-------------------------------------|--|--|
| Osoby prawne | | | |
| od nieruchomości | 337.617,50 | 337.617,50 | 17.543,24 |
| rolny | 1.367,60 | 1.367,60 | 977,60 |
| leśny | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| od środków transportowych | 10.263,68 | 10.263,68 | 0,00 |
| Razem osoby prawne | 349.248,78 | 349.248,78 | 18.520,84 |
| Osoby fizyczne | | | |
| od nieruchomości | 1.114.360,15 | 1.114.347,15 | 78.855,13 |
| rolny | 91.374,53 | 91.328,53 | 16.171,55 |
| leśny | 1.048,86 | 1.042,86 | 34,33 |
| od środków transportowych | 116.600,98 | 116.600,98 | 5.352,29 |
| Razem osoby fizyczne | 1.323.384,52 | 1.323.319,52 | 100.413,30 |
| Ogółem | 1.672.633,30 | 1.672.568,30 | 118.934,14 |

Wysokie należności dotyczą również pozostałych dochodów realizowanych przez gminę i wynoszą 2.046.714,10 zł, w tym zaległości 2.001.772,65 zł.

Tradycyjnie duże zaległości dotyczą czynszów mieszkaniowych tj. 272.212,34 zł.

Pozostałe zaległości dotyczą:

| | |
|--|------------------|
| – użytkowania wieczystego | 65.262,73 zł, |
| – dzierżawy nieruchomości | 16.861,65 zł, |
| – przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności | 1.242,88 zł, |
| – zakup kontenera | 400,00 zł, |
| – umieszczenie urządzeń infrastruktury w pasie drogi | 251,42 zł, |
| – opłata z tyt. rekompensaty kosztów odzyskania należności | 6.038,99 zł, |
| – odszkodowanie z tyt. odstąpienia od umów | 63.590,04 zł, |
| – podwyższona opłata za wydobycie kopalin bez koncesji | 26.472,02 zł, |
| – świadczenia rodzinne – zaliczka, fundusz alimentacyjny | 1.129.658,47 zł, |
| – świadczenia wychowawcze – nienależnie pobrane świadczenia rodzinne | 500,00 zł, |
| – świadczenia rodzinne – nienależnie pobrane świadczenia rodzinne | 228,56 zł, |
| – kara umowna za niewłaściwe wykonanie umowy | 39.592,64 zł, |
| – opłata za odpady komunalne | 223.931,85 zł, |
| – opłaty i koszty sądowe zasądzone do zwrotu | 200,00 zł, |
| – odsetek od zaległości 186.669,21, w tym stanowiące zaległości | 155.329,06 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 2021 roku prezentuje załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania. Wynika z niego, że wielkość wydatków zrealizowanych wynosi 41.534.247,54 zł, co stanowi 86,37 % planu rocznego.

Struktura poniesionych wydatków przedstawia się następująco:

| | | | | |
|----------------------|---|------------------|-----|------------------------|
| 1. wydatki bieżące | - | 38.755.867,74 zł | tj. | 91,23 % planu rocznego |
| 2. wydatki majątkowe | - | 2.778.379,80 zł | tj. | 49,54 % planu rocznego |

Realizacja wydatków przebiegała prawidłowo. Wykonanie planu w wysokości 86,37 % wskazuje na właściwe gospodarowanie środkami tj. w sposób gospodarny, oszczędny i racjonalny, a zadania były realizowane zgodnie z planem. Zobowiązania budżetu gminy na 31 grudnia 2021 r. z tytułu wydatków wynoszą 1.158.693,76 zł, w całości dotyczą bieżącej działalności gminy i mają pokrycie w planie z wyjątkiem dodatkowego wynagrodzenia rocznego, które zgodnie z przepisami stanowi koszty roku 2021, 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 2021 roku w jednostkach budżetowych i na rzecz pozostałych jednostek przedstawia poniższe zestawienie:

| | |
|---|--|
| 1. Oświata i edukacyjna opieka wychowawcza w tym: | 15.368.867,15 zł |
| • Jednostka budżetowa - ZSP Czepielowice | 4.391.309,39 zł tj. 95 % planu rocznego |
| • Jednostka budżetowa – PSP Lubsza | 3.331.513,65 zł tj. 99 % planu rocznego |
| • Jednostka budżetowa – ZSP Mąkoszyce | 3.522.751,27 zł tj. 99 % planu rocznego |
| • Jednostka budżetowa – PP Lubsza | 912.021,80 zł tj. 92 % planu rocznego |
| • PSP SPSK Michałowice –dotacja | 2.172.434,90 zł tj. 88 % planu rocznego |
| • Dowozy uczniów do szkół | 613.018,08 zł tj. 94 % planu rocznego |
| • Zwrot kosztów utrzymania dziecka w przedszkolu dla jst. | 425.818,06 zł tj. 85 % planu rocznego |
| 2. Instytucja kultury- GOK – dotacja | 1.220.000,00 zł tj. 100 % planu rocznego |
| 3. Jednostka budżetowa – OPS | 13.343.966,92 zł tj. 99 % planu rocznego |
| 4. Jednostka budżetowa – Klub dziecięcy | 522.296,66 zł tj. 80 % planu rocznego |
| 5. Urząd Gminy - pozostałe zadania | 8.300.737,01 zł tj. 70 % planu rocznego |

Ogółem **38.755.867,74 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 melioracji wodnych 8.900,08 zł, opłaconej składki dla Izby Rolniczej w Opolu – 19.193,42 zł i wypłaty z tytułu zwrotu akcyzy dla rolników w wysokości – 572.053,17 zł.

Dział 600 Transport i łączność

Wydatki tego działu wyniosły 724.364,59 zł z tego:

1. Opłata za umieszczenie w pasie drogowym drogi krajowej infrastruktury – 424,40zł.
2. Opłata za umieszczenie w pasie drogowym drogi powiatowej infrastruktury – 11.898,60 zł.
3. Zakup mieszanki tłuczniowej dla remontu dróg gminnych – 29.801,89 zł.
4. Zakup znaków drogowych – 2.930,60 zł.
5. Remont nawierzchni dróg gminnych na terenie całej gminy – 92.350,00 zł.
6. Remont nawierzchni utwardzonej chodnika z kostki brukowej – 31.000,00 zł.
7. Remont dróg gminnych o nawierzchni asfaltowej – 486.061,83 zł.
8. Remont poboczy dróg gminnych – 30.000,00 zł.
9. Wykonanie koszenia poboczy przy drogach gminnych – 7.230,60 zł.

10. Montaż znaków drogowych – 2.255,82 zł.
11. Zimowe utrzymanie dróg gminnych – 20.655,00 zł.
12. Polisa ubezpieczeniowa na drogi – 1.977,00 zł.
13. Prace porządkowe na terenie wsi Lubsza: utrzymanie w należytej czystości terenów przy komunalnym obiekcie – parking w Lubszy – 7.778,85zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Na bieżąco regulowane były należności związane z eksploatacją i utrzymaniem lokali mieszkaniowych i użytkowych. Wykonano między innymi przyłącze kanalizacji sanitarnej do komunalnych lokali mieszkalnych w Śmiechowicach za kwotę 964,02 zł. Zakupiono materiały do remontu komunalnego budynku użytkowego przy ul. Szkolnej 1 w Lubszy za kwotę 2.214,00 zł. Wykonano przeglądy przewodów kominowych w komunalnych lokalach mieszkalnych za kwotę 799,50 zł. 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,
- Kościerzycy, dz. nr 435/3 o pow. 0,0123 ha, odszkodowanie w wysokości – 676,50 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,
- Lubsza, dz. nr 80/4 o pow. 0,0391 ha odszkodowanie w wysokości – 2.150,50 zł,
- Lubsza, dz. nr 922/1 o pow. 0,0183 ha, odszkodowanie w wysokości – 1.006,50 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,
- Myślborzyce, dz. nr 323 o pow. 0,0329 ha, odszkodowanie w wysokości – 1.809,50 zł,
- Śmiechowice, dz. nr 104/3 o pow. 0,0183 ha, odszkodowanie w wysokości – 1.006,50 zł ,

Wydatki tego działu za 2021 rok wyniosły 179.714,67 zł.

Dział 710 Działalność usługowa

Na przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu wydano - 4.428,00 zł, a prace w Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej opiniującej studium Gminy Lubsza kosztowały – 400,00 zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Wydatki tego działu w kwocie 3.040.015,62 zł , dotyczą przede wszystkim utrzymania i funkcjonowania Urzędu Gminy – 2.641.516,38 zł oraz obsługi Rady Gminy – 94.648,09 zł. Dział ten obejmuje również wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej dotyczących ewidencji ludności i dowodów osobistych – 77.055,47 zł oraz związane ze spisem powszechnym – 24.655,00 zł. W ramach pozostałej działalności sfinansowano wydatki w kwocie 199.267,67 zł związane między innymi 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 2.873,01 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 – 1.835,00 zł.

Dział 752 Obrona narodowa

Na pozostałe wydatki obronne z dotacji celowej wydano 1.000,00 zł.

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 352.291,20 zł. Dla zapewnienia gotowości bojowej wydatkowano na zakupy materiałów i wyposażenia

tj. paliwa, olejów, części zamiennych do pojazdów, motopomp, pił motorowych, aparatów powietrznych, silników zaburtowych, akumulatorów – OSP Rogalice, aparatów ochrony dróg oddechowych – OSP Rogalice, prenumeraty czasopisma „Strażak”, materiałów do remontu remiz Michałowicach i Mąkoszycach, materiałów do naprawy samochodu OSP Michałowice, Lubsza, Czepielowice, środków do usuwania owadów błonkoskrzydłych, uzupełnienia sprzętu i wyposażenia w jednostkach OSP (ubrania specjalne, obuwie strażackie, rękawice, latarki, węże, stojak hydrantowy itp.) - 162.548,94 zł Na zakup energii i wody wydano – 31.105,72 zł. Z tytułu ekwiwalentów za udział w akcjach gaśniczych wypłacono 26.978,21 zł, a z tytułu wynagrodzeń wraz ze składkami dla konserwatorów sprzętu i pojazdów OSP 55.462,48 zł. Naprawa samochodów OSP Michałowice, Czepielowice, Lubsza, naprawa butli aparatów powietrznych Błota, naprawa instalacji CO OSP Lubsza, naprawa agregatu hydraulicznego OSP Mąkoszyce, szkolenia strażaków OSP Michałowice, Lubsza z kwalifikowanej pierwszej pomocy, przegląd aparatów powietrznych z OSP w Czepielowicach, przegląd techniczny samochodów, przegląd gaśnic, opłata za zaświadczenia dla kierowców, odbiór ścieków, usługi kurierskie, przegląd detektorów wielogazowych, przegląd zestawów do tlenoterapii z Lubszy, Michałowic, Czepielowic, przegląd agregatów hydraulicznych z Mąkoszyc, Michałowic, Lubszy i Czepielowic, kosztowało łącznie 31.187,85 zł. Koszt badań lekarskich strażaków wyniósł 5.845,00 zł, a opłata za korzystanie ze środowiska ubezpieczenia majątku i strażaków 29.813,00 zł. Wydatki na obronę cywilną wyniosły 9.350,00 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

Na koniec roku stan utworzonych i niewykorzystanych rezerw ogólnej i celowej na wydatki bieżące wynosił 976.196,22 zł. Rezerwa ogólna to kwota 35.196,22 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 791.000,00 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 kosztów utrzymania dzieci z terenu gminy Lubsza, które uczęszczają do przedszkoli finansowanych przez inne jst oraz koszty dowozu uczniów do szkół i przedszkoli. Wydatki tego działu za 2021 roku wyniosły łącznie 15.073.337,01 zł, co stanowi 39 % 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 zakończono realizację projektu pn. „ Ścieżka do sukcesu – rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza”, projekt współfinansowany jest ze środków EFS w ramach RPO WO na lata 2014-2020. W Publicznej Szkole Podstawowej w Lubszy w ramach projektu prowadzone były zajęcia, w tym wyjazdowe, rozwijające uzdolnienia z języka angielskiego i niemieckiego, zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze z matematyki i fizyki, zajęcia rozwijające kompetencje z przyrody, chemii, matematyki, fizyki, zajęcia z programowania i robotyki, zajęcia specjalistyczne dla uczniów rozwijające umiejętności społeczno-emocjonalne. W Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Mąkoszycach ramach projektu w roku budżetowym zakupiono 12 sztuk notebook Dell Vostro + słuchawki, mysz i pendrive za kwotę 31.197,72 zł, tablicę interaktywną – komplet na kwotę 5.344,35 zł. Zrealizowano zajęcia wyjazdowe do Wałbrzycha, Warszawy i Opola za kwotę 15.979,40 zł. W Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Czepielowicach odbyły się zajęcia : z języka angielskiego i niemieckiego, z matematyki i fizyki , zajęcia metodą eksperymentu (matematyka, fizyka, przyroda, chemia) oraz zajęcia informatyczne, logopedyczne i terapeutyczne. Uczniowie wyjechali na edukacyjne wycieczki do : ExploraParku w Wałbrzychu, Zaczarowanego Świata w Opolu, ZOO we Wrocławiu, Centrum Nauki Kopernika w Warszawie. Zakupiono pomoce dydaktyczne do prowadzenia zajęć tj.: notebooki wraz z oprogramowaniem, słuchawki z mikrofonem, myszki bezprzewodowe, tablicę interaktywną, pendrive. W przedszkolach w roku 2020 zakończyła się realizacja programu „Stawiamy na przedszkolaki w Gminie Lubsza” finansowanego ze środków EFS. Niewykorzystane środki w kwocie 23.896,42 zł zostały zwrócone w roku 2021. Projekt był ewidencjonowany w rozdziale 80195 i w tej klasyfikacji zostały również ujęty zwrot środków w załączniku nr 2. Ponieważ zajęcia zakończyły się w roku 2020 to nie jest on ujęty z załączniku nr 8.

Rozliczenie RPOP.09.01.01-16-012/18 "Ścieżka do sukcesu - rozwój kompetencji uczniów z Gminy Lubsza".

| Lata | Dochody, w tym środki | | Wydatki, w tym środki | | Różnica w danym roku, w tym środki | | Różnica ogółem w danym roku (dochody – wydatki) |
|-------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|------------------------------------|------------|---|
| | "7"* | "9"*** | "7"* | "9"*** | "7"*(2-4) | "9"**(3-5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2018 | 411.897,60 | 48.102,40 | 5.314,79 | 620,67 | 406.582,81 | 47.481,73 | 454.064,54 |
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 410.058,14 | 47.887,58 | -410.058,14 | -47.887,58 | -457.945,72 |
| 2020 | 443.213,02 | 51.759,48 | 219.534,76 | 25.637,80 | 223.678,26 | 26.121,68 | 249.799,94 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 216.086,56 | 25.235,14 | -216.086,56 | -25.235,14 | -241.321,70 |
| Razem | 855.110,62 | 99.861,88 | 850.994,25 | 99.381,19 | 4.116,37 | 480,69 | 4.597,06 |

* „7” środki UE

** „9” środki krajowe

Ponadto z programu rządowego „Laboratoria przyszłości” do szkoły filialnej w Dobrzyniu zakupiono pomoce dydaktyczne o wartości 30.000,00 zł, tj. drukarka 3D, laptop Acer, LEGO, zestaw z mikrokontrolerem, zestaw do pracowni audio-wideo, robot edukacyjny, plansze. Do szkoły w Lubszy za kwotę 60.000,00 zł zakupiono drukarkę 3D, laptop Acer, LEGO, zestaw z mikrokontrolerem, zestaw do pracowni audio-wideo, robot edukacyjny, plansze, stację lutowniczą, filamenty. Powyższy program był realizowany również w ZSP w Mąkoszycach i ZSP w Czepielowicach. Dwie ostatnie szkoły w ramach rządowego projektu „Aktywna Tablica” zakupiły dodatkowe wyposażenie. Do szkoły w Mąkoszycach zakupiono pomoce dydaktyczne, tj. książki do biblioteki - 1.641,40 zł, monitor interaktywny - 5.920,00 zł, wyposażenie pracowni językowej - 26.240,00 zł, pomoce dla dzieci z orzeczeniem - 1.931,61 zł oraz naprawiono ogrodzenie dębu. W przedszkolu w Mąkoszycach wykonano remont klatki schodowej - 7.679,55 zł, remont pomieszczenia gospodarczego - 5.104,50 zł, wiatę ze środków funduszu sołeckiego – 5.600,00 zł oraz zakupiono pomoce dydaktyczne – klocki, gry, itp. – 2.580,28 zł. Do szkoły w Czepielowicach zakupiono meble do gabinetu logopedycznego za kwotę 7.978,41 zł., projektor ultra krótkoogniskowy i trzy monitory interaktywne o wartości 23.070,50zł. Meble kuchenne i szafy magazynowej kupiono do Punktu Przedszkolnego w Pisarzowicach za kwotę 20.880,00 zł. Do przedszkola w Lubszy za kwotę 23.918,61 zł zakupiono pomoce dydaktyczne w tym m. in.: monitor interaktywny (9.398,00 zł), laptop dla nauczyciela logopedy (3.999,00 zł), kamerę (3.199,00 zł), książki (1.275,73 zł), 4 gry edukacyjne (1.316,00 zł), 2 tablice magnetyczne (439,90zł), matę podłogową (375,00 zł), dywan i matę sensoryczną (619,00 zł). Na potrzeby stołówki zakupiono m. in.: stół jezdny z półką (1.277,00 zł), maszynę do krojenia warzyw (636,42 zł), pakowarkę próżniową (1.290,00 zł), sterylizator do noży (789,00 zł) i noże (458,00 zł). Zakupiono również bloczki i zaprawę betonową do wzmocnienia skarpy na placu zabaw, dokupiono huśtawki (739,50 zł) i płyty gumowe chroniące dzieci w przypadku upadku (1.992,60 zł), bramę (2.000,00 zł), podmurówkę do uszczelnienia ogrodzenia (2.251,18 zł) i kostkę brukową (4.871,33 zł). Na strychu przedszkola po zakupieniu płyt OSB (1.864,54 zł) i lat dachowych (1.102,80 zł) zrobiono magazyn. Inne ważniejsze wydatki zrealizowane ramach planu finansowego to zakup szafek i odkurzacza.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Wydatki tego działu zamknęły się kwotą 119.501,25 zł. W ramach tego działu rozliczane są wydatki głównie na profilaktykę związaną z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, które wyniosły 66.191,96 zł. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w 2021 roku spotkała się 6 razy, na których m.in. przeprowadzano rozmowy interwencyjne i motywujące z 22 osobami dotkniętymi problemem alkoholowym oraz 5 członkami ich rodzin, złożone zostały wnioski o skierowanie na leczenie odwykowe z powodu nadużywania spożywania napojów alkoholowych, opiniowano wnioski o wydanie zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych, zapoznawano się z ofertami, które dotyczyły profilaktyki alkoholowej i narkotykowej dla dzieci i młodzieży, zapoznawano się z ofertami szkoleń, omawiano sprawy bieżące związane z uzależnieniami.

W miejscowości Lubsza działa punkt konsultacyjny, w którym prowadzone są działania terapeutyczne oraz profilaktyczne. Praca w punkcie konsultacyjnym wykonywana była od stycznia do grudnia w ilości 32 godziny miesięcznie. W 2021 roku w punkcie konsultacyjnym specjalista udzielił 314 porad. Najwięcej porad udzielono w zakresie psychologiczno –pedagogicznym - 229, następnie z zakresu problemu uzależnień – 49 oraz dla osób doświadczających przemocy - 25. Koszt utrzymania punktu konsultacyjnego to 19.200,00 zł. Działalność profilaktyczna w ramach alternatywnego spędzania wolnego

czasu dotyczyła między innymi zajęć sportowo - rekreacyjnych prowadzonych w Kościerzycach na boisku „Orlik”. Dofinansowanie zajęć wyniosło 13.500,00 zł. Dla dzieci i młodzieży z sołectwa Mąkoszyce, Tarnowiec, Roszkowice, Rogalice, Borucice sfinansowano warsztaty profilaktyczne pn. „Przemoc werbalna – słowa, które krzywdzą”, „Stres umiejętność radzenia sobie z trudnymi emocjami”, „ Uzależnienie od internetu, telefonu komórkowego”, „ Depresja, zachowania autodestrukcyjne, lęki”, „Jak odbudować relacje z rówieśnikami”. W warsztatach udział wzięły 53 osoby, a ich koszt wyniósł 1.600,00 zł. Dofinansowano wyjazd edukacyjno-integracyjny dzieci i młodzieży sołectwa Mąkoszyce i wsi sąsiednich do Oławy. Wyjazd połączony ze zwiedzaniem miasta i wyjściem do kina kosztował 400,00 zł. Kwotą 499,49 zł dofinansowano imprezę sportową pn. „ Bieg Jana Pawła II” zorganizowaną w Mąkoszycach. W biegu udział wzięło 32 uczestników na trasie 7 i 10 km. W miejscowości Lubsza dofinansowano zakup produktów na „Piknik rodzinny” zorganizowany dla mieszkańców gminy kwotą 1.359,87 zł. Dzieci z terenu gminy, uczestniczące w pozalekcyjnych zajęciach sportowych otrzymały komplety sportowe warte 7.854,00 zł. Dofinansowano kwotą 5.075,00 zł występy artystyczne oraz wynajem zamków dmuchanych, z których korzystały dzieci w trakcie dożynek gminnych zorganizowanych dla mieszkańców. 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 zł. Urządzenie potrzebne jest do prowadzenia dokumentacji.

Rozliczenie środków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii za rok 2021

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|-------------------|
| 1. | Dochody | 112.742,07 |
| 2. | Wydatki w tym: | 66.191,96 |
| 2a. | Rozdział 85153 | 8.147,19 |
| 2b. | Rozdział 85154 | 58.044,77 |
| 3. | Środków podlegające rozliczeniu w budżecie 2021 roku niewydatkowane w roku 2020 | 63.885,08 |
| 4. | Środków podlegający rozliczeniu w budżecie 2022 roku tj. Lp. 1-2+3 | 110.435,19 |

W ramach pozostałej działalności rozliczono wydatki związane z promocją szczepień i dowozem mieszkańców potrzebujących pomocy w dotarciu na szczepienia w łącznej kwocie 33.309,29 zł. Przekazano dotację na rehabilitację leczniczą mieszkańców Gminy Lubsza w kwocie 10.000,00 zł i w tej samej wysokości dotację dla Brzeskiego Centrum Medycznego na remont oddziału dziecięcego w szpitalu powiatowym.

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 2021 roku opłaty za pobyt 21 osób w DPS wyniosły 480.546,17 zł. Koszt pobytu 1 mieszkańca gminy w placówce wynosi od 3.450,00 zł do kwoty 4.200,00 zł miesięcznie.

➤ Rozdział 85205- Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

W 2021 r. do tut. Zespołu Interdyscyplinarnego wpłynęło 13 Niebieskich Kart dot. 11 rodzin , ponadto Zespół kontynuował 6 procedur NK z lat poprzednich. W 2021r. Zespół Interdyscyplinarny podejmował następujące działania:

- odbył 5 posiedzeń,
- podjął decyzję o powiadomienie Sądu Rejonowego w Brzegu Wydziału Rodzinnego i Nieletnich o wgląd w sytuację 3 rodzin,
- podjął decyzję o złożeniu zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa w 7 przypadkach,
- podjął decyzję o zamknięciu 11 procedur Niebieskiej Karty,

- nawiązał współpracę z Centrum Rozwoju i Wsparcia w Brzegu, które realizuje program edukacyjno-korekcyjny dla sprawców przemocy, skierowano 11 osób wobec których istnieje podejrzenie, że są sprawcami przemocy.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Zespół Interdyscyplinarny prowadził aktywne działania w 5 rodzinach, w których założona jest Niebieska Karta.

Członkowie grup roboczych podejmowali następujące działania:

- przeprowadzono 10 procedur NK C z osobą wobec której istnieje podejrzenie, że jest ofiarą przemocy,
- przeprowadzono 9 procedur NK D z osobą wobec której istnieje podejrzenie, że jest sprawcą przemocy,
- pracownicy socjalni oraz dzielnicowy comiesięcznie monitorowali sytuacje rodzin,
- małoletnie osoby wobec których istnieje podejrzenie, że są ofiarami przemocy lub świadkami przemocy- zostały objęte wsparciem pedagogów szkolnych,
- osoby wobec których istnieje podejrzenie, że są ofiarami przemocy zostały poinformowane przez członków grupy roboczej o możliwości uzyskania bezpłatnego zaświadczenia o przyczynach i rodzaju uszkodzeń
- kuratorzy społeczni i asystent rodziny (w przypadku gdy rodzina objęta jest takim wsparciem) monitorowali sytuację rodziny i ściśle współpracowali z innymi członkami grup roboczych.

W 2021 r zorganizowano szkolenie dla Zespołu Interdyscyplinarnego i grup roboczych w zakresie przeciwdziałania przemocy pt. „Symulacja działania grup roboczych”. W szkoleniu udział wzięło 10 osób (Członkowie ZI i grup roboczych). Koszt szkolenia wyniósł 1.859,20 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 kwocie 27.148,59 zł, w ilości 510 odprowadzono za 49 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 187 zasiłków celowych i specjalnych celowych, w tym: 20 na leki, leczenie i rehabilitację w domu, 43 na opał, 9 na odzież, 2 na żywność, 15 na inne potrzeby, w tym na, dojazdy na terapię lub rehabilitację, lekarza, dofinansowanie do kolonii, opłaty mieszkaniowe, 3 na remont, 4 na zakup przedmiotów użytku domowego. Ponadto wypłacono 91 zasiłków specjalnych celowych i 2 zasiłki z tytułu zdarzenia losowego. Koszt zasiłków celowych wyniósł 123.031,86 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 2021 roku przyznano 40 rodzinom tę formę pomocy na okres średnio ok. 5 m-cy. Łączny koszt zasiłków okresowych wyniósł 77.348,00 zł, z tego budżet gminy 1.910,89 zł i budżet Wojewody 75.437,11 zł.

- Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe.

W 2021 roku przyznano 4 dodatki mieszkaniowe i 4 dodatki energetyczne. Ogólna kwota wypłaconych dodatków wraz z kosztami obsługi wyniosła 4.002,97 zł, w tym koszty obsługi 6,71 zł.

- Rozdział 85216 Zasiłki stałe

W całym roku wypłacono 572 zasiłki stałe dla 57 osób niepełnosprawnych lub w wieku emerytalnym, które nie nabyły uprawnień do renty/emerytury. Łączny koszt zasiłków stałych wyniósł 336.015,11 zł, a zwrot niesłusznie pobranych świadczeń 1.581,29 zł.

- Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Usługami opiekuńczymi objęto 8 osób niesamodzielnych wymagających wsparcia, wykonano 1618 godzin 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 37.932,40 zł (wynagrodzenie opiekunek wraz z pochodnymi)

- Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

W 2021 roku realizując program udzielono następującej pomocy:

- posiłki dla 29 dzieci w przedszkolach oraz uczniów w szkołach,
- posiłki dla 3 osób dorosłych przebywających w schroniskach,
- 381 zasiłków na żywność dla 65 rodzin.

Łączny koszt programu wyniósł 201.149,70 zł, z tego budżet gminy 33.568,32 zł i budżet Wojewody 167.581,38 zł.

- Rozdział 85295 Pozostała działalność

Przyznano pomoc 6 osobom bezdomnym w postaci opłaty za pobyt w schroniskach w kwocie 24.606,02 zł, sfinansowano kwotą 1.450,30 zł transport 3 osób do schroniska dla bezdomnych oraz domu pomocy społecznej. Ponadto prowadzone były od miesiąca kwietnia do końca września prace społeczno-użyteczne. Prace

porządkowe na obszarze gminy w terenie i w obiektach komunalnych wykonywały 3 osoby bezrobotne. Wydatki z tego tytułu wyniosły 2.422,20 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 zamknęło się kwotą 699.782,04 zł, w tym dotacja z budżetu państwa 97.635,26 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Utrzymanie świetlic szkolnych kosztowało w 2021 roku budżet gminy 326.789,61 zł. Praca świetlic jest tak organizowana, aby objąć opieką szczególnie dzieci dojeżdżające do szkół.

Ponadto w ramach pomocy socjalnej dla uczniów wypłacono stypendia dla 8 uczniów z 5 rodzin w kwocie 4.819,88 zł, z tego budżet państwa 3.855,90 zł i budżet gminy 963,98 zł.

Dział 855 Rodzina

➤ Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze.

W 2021 roku Ośrodek wypłacił łącznie 17.746 świadczeń wychowawczych, średnio miesięcznie dla 1434 dzieci. Łączne wydatki na świadczenia wychowawcze wyniosły 8.882.970,62 zł, w tym wypłata świadczeń 8.805.469,68 zł i koszty obsługi zadania 75.496,71 zł oraz zwrot niesłusznie pobranych świadczeń wraz z odsetkami 2.004,23 zł.

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

1. Świadczenia rodzinne

W roku wypłacono następujące świadczenia rodzinne:

- zasiłek rodzinny – 2495 świadczeń (wysokość zasiłków: 95,00 zł, 124,00 zł, 135,00 zł),
- dodatek z tytułu urodzenia dziecka - 7 świadczeń (wysokość dodatku 1.000,00 zł),
- dodatek z tytułu opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego- 53 świadczenia (wysokość dodatku 400,00 zł),
- dodatek z tytułu samotnego wychowywania dziecka – 89 świadczeń (wysokość dodatku 193,00 zł lub 273,00 zł przy dziecku niepełnosprawnym),
- dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 182 świadczenia (wysokość dodatku 90,00 zł, 110,00 zł),
- dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego – 260 świadczeń,
- dodatek z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania – 274 świadczeń (wysokość dodatku 69,00 zł lub 113,00 zł),
- dodatek z tytułu wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 403 świadczenia (wysokość dodatku 95,00zł na każde trzecie i kolejne dziecko w rodzinie),
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka - 34 świadczeń (wysokość zapomogi 1.000,00zł),
- świadczenia rodzicielskie – 178 świadczeń (wysokość świadczenia 1.000,00 zł miesięcznie).

2. Świadczenia opiekuńcze

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wypłacono następujące świadczenia pielęgnacyjne:

- zasiłki pielęgnacyjne- 1878 świadczeń (215,84 zł miesięcznie),
- świadczenie pielęgnacyjne - 413 świadczeń osobom niepracującym i opiekującym się niepełnosprawnymi członkami rodziny (1.971,00 zł miesięcznie),
- specjalny zasiłek dla opiekuna –15 świadczeń (620,00 zł miesięcznie),
- zasiłek dla opiekuna – 26 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 – 250 świadczenia (miesięczna kwota przy świadczeniach 542,42 zł),
- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłacane za osoby pobierające zasiłek dla opiekuna opłacane do ZUS – 26 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 –14 świadczeń (miesięczna kwota przy zasiłku dla opiekuna 97,00 zł).

4. Fundusz alimentacyjny

W roku 2021 wypłacono 442 świadczenia z funduszu alimentacyjnego dla 33 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.

5. Świadczenia z tytułu wieloletniego pożycia małżeńskiego – program osłonowy na podstawie Uchwały Rady Gminy Lubsza nr II/14/2018. Wypłacono jednorazowe świadczenie dla 30 par w łącznej kwocie 6000,00 zł. Koszt świadczeń rodzinnych, opiekuńczych, funduszu wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne i zwrotem z lat ubiegłych nienależnie pobranych świadczeń wyniósł 2.274.862,27 zł, w tym koszty obsługi 63.669,59 zł i zwrot niesłusznie pobranych świadczeń wraz z odsetkami 5.328,79 zł.

➤ Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny

Przyjęto 26 wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny. Na koszty obsługi zadania wpłynęły środki finansowe w kwocie 317,25 zł.

➤ Rozdział 85504 Wspieranie rodziny

W 2021 r. w gminie Lubsza wsparciem asystenta rodziny objęto 12 rodzin (w tym 2 dzieci). Asystent rodziny realizował działania polegające na pracy bezpośredniej z rodziną w zakresie: pedagogizacji rodziców, udzielania pomocy w rozwiązywaniu problemów wychowawczych, psychologicznych, emocjonalnych, socjalnych, wsparcia w podejmowaniu aktywności zawodowej, leczenia, nabywania i wzmacniania umiejętności samodzielnego załatwiania spraw urzędowych, prowadzenia w prawidłowy sposób gospodarstwa domowego. Kontynuowano również edukację związaną z bezpieczeństwem i przeciwdziałaniem zakażeniu się rodzin wirusem Covid, jak i wsparciem ich w przypadku zachorowania. Asystent rodziny udzielał pomocy w trudnych sytuacjach życiowych i wychowawczych, motywował i umożliwiał korzystanie ze wsparcia specjalistów, pomagał rodzicom w wypełnianiu zaleceń z Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej oraz szkół oraz w realizacji nauki zdalnej dzieci w domu. Asystent współpracował na rzecz rodzin z jednostkami administracji rządowej i samorządowej, oraz podmiotami i osobami specjalizującymi się w działaniach na rzecz dziecka i rodziny, w tym z Ośrodkiem Środowiskowej Opieki Psychologicznej i Psychoterapeutycznej dla Dzieci i Młodzieży w Namysłowie. W opisywanym roku z nieodpłatnego letniego wypoczynku w Głucholazach, organizowanego na zlecenie Opolskiego Kuratora Oświaty przez Stowarzyszenie Przyjaciół Harcerstwa w Opolu, skorzystało 6 dzieci z rodzin objętych wsparciem asystenta rodziny. W 2021 roku Gmina Lubsza otrzymała 2.000,00 zł na wypłatę dodatku dla asystenta rodziny. Koszt całkowity realizacji zadania w 2021 roku wyniósł 63.679,36 zł. W 2021 Ośrodek nie realizował zadania „Dobry Start”. Sfinansowano zakup licencji na kwotę 715,86 zł. Z dniem 01 lipca 2021 r. zadanie przeniesiono do realizacji w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych.

➤ Rozdział 85508 Rodziny zastępcze

W 2021 roku dofinansowano koszty utrzymania 9 dzieci umieszczonych postanowieniem sądu w rodzinie zastępczej w kwocie 22.915,08 zł.

➤ Rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

W roku 2021 finansowano umieszczenie postanowieniem sądu 3 dzieci w placówce. Koszt utrzymania dzieci wyniósł 60.560,47 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 pielęgnacyjnych 147 składek na ubezpieczenia zdrowotne w łącznej wysokości 22.902,30 zł.

➤ Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi do lat 3

Wydatki tego rozdziału w kwocie 522.296,66 zł dotyczą kosztów utrzymania Klubu dziecięcego działającego jako samodzielna jednostka budżetowa. W klubie obecnie w dwóch grupach jest łącznie 27 dzieci.. Ważniejsze wydatki sfinansowane w ramach planu finansowego to zakup odkurzacza za 1.499,00 zł, dwóch skanerów za 838,00 zł oraz zabawek i materiałów papierniczych do zajęć z dziećmi za kwotę 8.826,73 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W 2021 roku wypłacono 22.982,50 zł dotacji na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków. Kwota ta została ujęta w rozliczeniu środków na ochronę środowiska, które podlegają szczególnemu rozliczeniu. Poniżej w tabeli pokazano pełne rozliczenie tych środków, które w zakresie dochodów i części wydatków są ewidencjonowane w rozdziale 90019. Wydatki ujęte w tym rozdziale dotyczyły zakupu drzewek oraz worków i rękawic na akcje „Sprzątania świata” – 11.383,71 zł. Natomiast na licencję systemu informacji o środowisku i utrzymanie zieleni – wycinkę drzew wydano 4.400,00 zł.

Rozliczenie środków z tytułu ochrony środowiska Rozdział 90019 rok 2021

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|---|-------------------|
| 1. | Dochody | 9.753,66 |
| 2. | Wydatki w tym: | 38.766,21 |
| 2a. | Rozdział 90019 | 15.783,71 |
| 2b. | Rozdział 90001 | 22.982,50 |
| 3. | Środków podlegające rozliczeniu w budżecie 2021 roku niewydatkowane w latach wcześniejszych | 100.571,50 |
| 4. | Środków podlegający rozliczeniu w budżecie 2022 roku tj. Lp. 1-2+3 | 71.558,95 |

W ramach rozdziału Gospodarka odpadami ewidencjonowane są wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych i rozliczaniem opłat z tego tytułu. Bieżące wydatki za okres sprawozdawczy wyniosły 2.127.192,69 zł.

Rozliczenie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty za rok 2021 | Wydatki za rok 2021 |
|-----|--|---------------------|---------------------|
| 1. | Odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych | 2.027.077,11 | 2.015.516,27 |
| 2. | Tworzenie i utrzymanie punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych | 2.706,00 | 2.706,00 |
| 3. | Obsługa administracyjna | 112.773,88 | 111.676,42 |
| 4. | Edukacja ekologiczna | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Wyposażenie nieruchomości w pojemniki i worki | 0,00 | 0,00 |
| 6. | RAZEM | 2.142.556,99 | 2.129.898,69 |

W kosztach roku 2021 ujęto zobowiązania dotyczące tego roku w kwocie 144.224,40 zł, które zostały uregulowane w roku 2022. Natomiast w wydatkach roku 2021 ujęto zapłacone zobowiązania dotyczące kosztów roku 2020 w wysokości 131.566,10 zł.

Rozliczenie dochodów i wydatków funkcjonowania systemu gospodarki odpadami za lata 2013-2021

| Lata | Dochody | Wydatki | | Różnica 2 – 3a i 3b |
|-------|--------------|---------------|-----------|------------------------|
| | | bieżące | majątkowe | |
| 1 | 2 | 3a | 3b | 4 |
| 2013 | 411.035,85 | 292.543,72 | | 118.492,13 |
| 2014 | 798.630,60 | 687.855,46 | | 110.775,14 |
| 2015 | 896.535,28 | 677.580,98 | | 218.954,30 |
| 2016 | 923.741,88 | 681.496,79 | | 242.245,09 |
| 2017 | 947.940,45 | 1.039.690,18 | | -91.749,73 |
| 2018 | 935.744,85 | 1.515.111,78 | | -579.366,93 |
| 2019 | 1.212.493,64 | 1.931.298,86 | | -718.805,22 |
| 2020 | 1.583.615,85 | 1.719.175,17 | 46.633,60 | -182.192,92 |
| 2021 | 1.883.220,77 | 2.127.192,69 | 2.706,00 | -246.677,92 |
| Razem | 9.592.959,17 | 10.671.945,63 | 49.339,60 | -1.128.326,06 |

Z rozliczenia zrealizowanych dochodów i wydatków funkcjonowania systemu gospodarki odpadami za lata 2013-2021 tj. od kiedy gmina przejęła obowiązki w tym zakresie, na koniec roku 2021 zabrakło 1.128.326,06 zł do samo sfinansowania się systemu.

Na program z dofinansowaniem ze środków pomocowych UE – „LIFE pn. „ Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego”, który jest realizowany we współpracy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego wydatkowano 26.616,62 zł.

Natomiast wydatki związane z energią elektryczną i eksploatacją oświetlenia ulicznego wyniosły ogółem 438.786,78 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 wykonania umowy, na jej podstawie naliczona została kara umowna i cała kwota z faktury w wysokości 20.907,36 zł. została zaliczona na jej poczet. Kara wynikająca z umowy została ujęta jako dochód gminy. W ramach pozostałej działalności wydatki w kwocie 163.892,69 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 350.000,00 zł, a na ośrodki kultury i świetlice 870.000,00 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 za kwotę 19.217,00 zł, zakupiono materiały budowlane do remontu świetlicy i wyposażenie do świetlic oraz przeprowadzono ich remonty. Szczegółowe rozliczenie środków funduszu sołeckiego, w tym wyżej wymienionych wydatków ujęto w załączniku nr 11. Ponadto przekazano dotację dla Powiatu na utrzymanie konserwatora zabytków w kwocie 3.983,00 zł i dotację dla Parafii Rzymskokatolicka w Czepielowicach na dofinansowanie remontu zabytkowego Kościoła w Kościerzycach w kwocie 60.000,00 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 i fundacją na podstawie umów i złożonych ofert otrzymały łącznie dotacji 58.335,34 zł. Na utrzymanie obiektów sportowych wydatkowano 220.630,72 zł i stypendia sportowe 2.400,00 zł. Zakupiono materiały na boiska sportowe na terenie gminy za łączną kwotę 8.375,68 zł. Zawarto umowę na konserwację kotłów i urządzeń zainstalowanych w kotłowniach przy komunalnych obiektach sportowych za kwotę 4.500,00 zł (umowa obejmuje także budynek Urzędu Gminy w kwocie 1 020,00 zł – łącznie wartość umowy wynosi 5 520,00 zł). Naprawa obiektów oraz rozdzielnic energii elektrycznej w komunalnym obiekcie sportowym – basen w Lubszy kosztowała 6.100,00 zł, a rozbudowa instalacji centralnego ogrzewania na hali sportowej w Lubszy 2.952,00 zł. Wykonano część ogrodzenia wraz z bramą na drodze dojazdowej do boiska sportowego w Lubszy za kwotę 3.000,00 zł, instalację alarmową w komunalnym obiekcie sportowym – basen w Lubszy za kwotę 2.820,00 zł i przegląd instalacji gazowej w kotłowniach przy halach sportowych w Lubszy i Mąkoszycach za kwotę 1.599,00 zł.

Wydatki inwestycyjne w 2021 roku wyniosły 2.778.379,80zł, co stanowi 49,54 % planu rocznego. Realizację planu inwestycyjnego prezentują załączniki nr 6 i 7 do niniejszej informacji.

Stopień zaawansowania realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

1. Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na terenie gminy - kwota planowana 50.000,00 zł, wykonanie wydatków 31.680,52 zł..
2. Współfinansowanie budowy chodników przy drogach powiatowych - kwota planowana 40.000,00 zł, zadanie miało być realizowane w porozumieniu ze Starostwem Powiatowym w Brzegu. Gmina z własnych środków do każdego chodnika dokłada 50% kosztów realizacji zadania. Zadanie nie zostało zrealizowane.
3. Dokumentacja i budowa drogi transportu rolnego, kwota planowana w wysokości 28.000,00 zł dotyczyła dokumentacji. Zadanie ma być realizowane z dofinansowaniem ze środków budżetu Województwa

Opolskiego na zadania określone w ustawie o ochronie gruntów rolnych. Dokumentacja została wykonana za 20.080,70 zł.

4. Przebudowa mieszkań przy ul. Kolejowej w Mąkoszycach –kwota planowana 725.000,00 zł, wykonana 674.709,32 zł. Zadanie zrealizowane z dofinansowaniem ze środków BGK w kwocie 297.465,00 zł.
5. Zakup nieruchomości, w tym zabudowanych- kwota planowana 100.000,00 zł, wydatkowano 74.823,60 zł.
6. Zakup agregatu prądowórczego dla Urzędu Gminy - kwota planowana 30.000,00 zł, dla zapewnienia ciągłości funkcjonowania urzędu, zwłaszcza w przypadku działań kryzysowych. Nie było potrzeby zakupu.
7. Dostosowanie obiektu Urzędu Gminy w celu zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami – kwota planowana 3.000,00 zł, wydatkowana 2.900,00 zł na dokumentację projektową budowy podnośnika zewnętrznego dla niepełnosprawnych.
8. Zakup samochodu dla specjalistyczne Grupy Poszukiwawczo-Ratowniczej – kwota planowana 10.000,00 zł. Kwota w całości została przekazana na zakup samochodu dla PSP w Brzegu.
9. Zakup samochodu dla OSP Czepielowice– kwota planowana 350.000,00 zł w formie dotacji, została przekazana w kwocie 346.927,20 zł i rozliczona przez stowarzyszenie.
10. Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Czepielowicach w tym zakup pieca (kotła) oraz materiałów do wykonania instalacji c.o. w budynku remizy OSP w Czepielowicach - kwota planowana 30.928,00 zł, wykonana 30.860,41 zł.
11. 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. Kwota została niewykorzystana i zwrócona w 2022 roku.
12. Zwrot niewykorzystanej dotacji z projektu "Stawiamy na przedszkolaki" - kwota planowana 5.484,82 zł, kwota nie podlegała zwrotowi.
13. Zwrot dotacji zgodnie z umową o dofinansowanie budowy Klubu dziecięcego - kwota planowana 5.000,00 zł, w wyniku zmiany przepisów nie trzeba było zwracać środków.
14. Oświetlenie wsi planowane jest ze środków własnych, w tym również ze środków funduszy sołeckich - kwota planowana 155.030,00 zł, wykonanie wydatków – 153.031,64 zł.
15. Objęcie nowych udziałów w spółce Zakład Wodociągów i Kanalizacji Śmiechowice sp. z o.o. – kwota planowana 2.620.011,51, wykonana 1.210.600,00 zł.
16. Budowa wiat przystankowych - kwota planowana 13.000,00 zł, w tym środki funduszu sołeckiego wsi Czepielowice 3.000,00 zł, wykonanie wydatków 8.257,61 zł.
17. Budowa placu zabaw i wykonanie ogrodzenia - kwota planowana 15.913,59 zł, w tym ze środków funduszu sołeckiego wsi Myślborzyce. Kwota w całości została wydatkowana.
18. Budowa placu zabaw i wykonanie wiaty biesiadnej ze środków funduszu sołeckiego wsi Lubsza - kwota planowana i wydatkowana w wysokości 19.000,00 zł.
19. Budowa wiaty biesiadnej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół (Kościerzycy) - kwota planowana i wydatkowana w wysokości 16.000,00 zł.
20. Altana ogrodowa oraz ogrodzenie placu zabaw wraz z jego wyposażeniem, w tym ułożenie kostki brukowej pod altaną ogrodową - kwota planowana i wydatkowana w wysokości 12.945,00 zł.
21. Budowa wiaty biesiadnej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół – ułożenie kostki brukowej pod wiatą biesiadną w Kościerzycach– kwota planowana i wydatkowana 17.000,00 zł
22. Rozbudowa świetlicy wiejskiej – Nowe Kolnie, kwota planowana 40.000,00 zł. wydatkowana 18.430,46 zł.
23. Przebudowa budynku przedszkola wraz ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę wiejską we wsi Kościerzycy – kwota planowana 160.000,00 zł. Zadanie nie było realizowane ze względu na brak możliwości pozyskanie dodatkowych środków zewnętrznych.
24. Budowa szatni sportowych w Dobrzyniu - kwota planowana 6.500,00 zł, wydatkowano 6.457,75 zł. Ułożono płytki ceramiczne i gresowe w pomieszczeniach szatni.
25. 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 Dopląt. Kwota planowana w wysokości 550.000,00 zł to jedynie środki własne gminy. Plan w 2021 roku w wysokości 50.000,00 zł został wykorzystany w kwocie 13.000,00 zł na opracowanie dokumentacji projektowej.
26. Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Lubsza oraz zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Lubsza kwota planowana i wydatkowana w wysokości 58.056,00 zł.

27. 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. Plan w 2021 roku w wysokości 20.000,00 zł został wykorzystany w kwocie 15.000,00 zł na opracowanie dokumentacji projektowej.
28. Dokumentacja i budowa PSZOK w Mąkoszycach, w roku 2021 poniesione miały być wydatki w kwocie 50.000,00 zł, a zostały poniesione w wysokości 2.706,00 zł. Zadanie będzie realizowane z dofinansowaniem ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 w roku 2022. Dofinansowanie wyniesie 1.210.215,65 zł.
29. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Lubsza, zadanie planowane do realizacji w latach 2020 -2023. Planowane wydatki w roku 2021 w kwocie 50.000,00 zł nie zostały wykonane.
30. Dokumentacja i budowa świetlicy z miejscami postojowymi w Mąkoszycach wraz z rewitalizacją zabytkowego parku, zadanie planowane jest do realizacji w najbliższe dwa lata za kwotę z własnych środków w wysokości 1.041.000,00 zł, w tym rok 2021 - 41.000,00 zł. Wydatkowano kwotę 20.000,00 zł na projekt renowacji parku w Mąkoszycach polegający na budowie ciągów pieszych, małej architektury oraz lamp oświetleniowych wraz z linią zasilającą.
31. Modernizacja boiska sportowego w Mąkoszycach kwota planowana w wysokości 10.000,00 zł nie została wydatkowana.

Nie wykorzystana rezerwa budżetowa na wydatki inwestycyjne pozostała w kwocie 875.000,00 zł.

Na realizację zadań inwestycyjnych Gmina Lubsza otrzymała środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych lata 2020-2021. Poniższej tabeli ujęto wszystkie otrzymane środki oraz ich planowane i zrealizowane wydatkowanie.

Wykonanie planu finansowego Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych lata 2020-2021

| Dochody | | | | | Wydatki | | | | |
|------------------------|----------|----------|--------------|--------------|------------------------|----------|----------|--------------|------------|
| Klasyfikacja budżetowa | | | Plan | Wykonanie | Klasyfikacja budżetowa | | | Plan | Wykonanie |
| Dział | Rozdział | Paragraf | | | Dział | Rozdział | Paragraf | | |
| *758 | 75816 | 6290 | 607.580,00 | 607.580,00 | *801 | 80101 | 6050 | 607.580,00 | 607.580,00 |
| **758 | 75816 | 6290 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | **900 | 90017 | 6030 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| **758 | 75816 | 6100 | 0,00 | 337.500,00 | **921 | 92109 | 6050 | 337.500,00 | 0,00 |
| ***758 | 75816 | 0920 | 0,00 | 1.023,50 | ***801 | 80101 | 6050 | 6,11 | 6,11 |
| Razem | | | 1.607.580,00 | 1.946.103,50 | Razem | | | 1.945.086,11 | 607.586,11 |

*kwota zaplanowana odrębnym zarządzeniem i przyjęta do budżetu gminy w roku 2020

**kwota zaplanowana odrębnym zarządzeniem, realizacja planowana na rok 2022

***odsetki od środków RFIL

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 | 11.978.297,98 | 11.978.297,98 |
| • wykonanie | 11.942.513,50 | 11.941.168,55 |
| • % wykonania | 99,70 | 99,69 |

Należy stwierdzić, iż globalne wykonanie planu w zakresie otrzymanych dotacji i zrealizowanych wydatków przebiegało prawidłowo. Otrzymane dotacje były na bieżąco rozdysponowywane. Z tytułu wydatków poniesionych przez Gminę Lubsza w roku 2020 ze środków własnych na zadania zlecone wpłynęła dotacja w roku 2021 w wysokości 1.344,95zł.

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 | 493.000,00 | 493.000,00 |
| • wykonanie | 314.141,01 | 314.141,01 |
| • % wykonania | 63,72 | 63,72 |

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 roku wynosił 0,00 zł.

Szczegółowy zakres uzyskanych dochodów w 2021 roku i wykonanych wydatków ujęto w tabelarycznych zestawieniach stanowiących załączniki do niniejszego sprawozdania, tj.:

- dochody budżetu gminy - wykonanie w 2021 roku- załącznik nr 1,
- wydatki budżetu gminy - wykonanie w 2021 roku- załącznik nr 2,
- przychodów i rozchodów budżetu w 2021 r. - załącznik nr 3.

W tabelarycznym zestawieniu ujęto również plan na 2021 r. i jego realizację w zakresie:

- dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2021 r. – załącznik nr 4,
- dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2021 roku – załącznik nr 5,
- zadań inwestycyjnych zaplanowanych w 2021 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 – 2021 r. – załącznik nr 10 i 11.

Podsumowując niniejsze sprawozdanie należy stwierdzić, iż realizacja planu dochodów i wydatków w 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 zapewniły realizację zadań w roku 2021. 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.