

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBSZA
ZA ROK 2022**

LUBSZA, MARZEC 2023 ROK

Budżet Gminy Lubsza na 2022 rok został przyjęty uchwałą Rady Gminy Lubsza Nr XXVIII/263/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku po stronie dochodów w wysokości 41.553.618,65 zł i wydatków w wysokości 48.298.236,40 zł oraz przychodów w wysokości 6.744.617,75 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.0050.12.2022 z dnia 28.01.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 238,40 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.27.2022 z dnia 23.02.2022 r. zmieniono plan wydatków rozwiązując rezerwę 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 100.000,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXX/280/2022 z dnia 17.03.2022 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 827.549,00 zł, wydatków o kwotę 916.684,19 zł i przychodów o kwotę 89.135,19 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.34.2022 z dnia 21.03.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 290.976,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXXI/290/2022 z dnia 06.04.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 150.857,90 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXXII/291/2022 z dnia 21.04.2022 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 156.539,00 zł, wydatków o kwotę 243.539,00 zł i przychodów o kwotę 87.000,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.50.2022 z dnia 25.04.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 565.625,55 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.58.2022 z dnia 09.05.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 42.510,86 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.64.2022 z dnia 16.05.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 85.068,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXXIII/299/2022 z dnia 26.05.2022 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 152.149,51 zł, wydatków o kwotę 218.149,51 zł i przychodów o kwotę 66.000,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.73.2022 z dnia 14.06.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 255.734,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXXIV/304/2022 z dnia 23.06.2022 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 379.113,00 zł, wydatków o kwotę 553.113,00 zł i przychodów o kwotę 174.000,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.79.2022 z dnia 28.06.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 1.246,31 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.93.2022 z dnia 20.07.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 72.159,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.96.2022 z dnia 25.07.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 226.551,11 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.105.2022 z dnia 23.08.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 60.875,70 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.110.2022 z dnia 30.08.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 58.663,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXXV/315/2022 z dnia 15.09.2022 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 18.782,46 zł, wydatków o kwotę 463.387,99 zł i przychodów o kwotę 444.605,53 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXXVI/323/2022 z dnia 27.09.2022 r. zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 6.154.007,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.116.2022 z dnia 30.09.2022 r. zmniejszono dochody i wydatki o kwotę 4.038,21 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXXVII/327/2022 z dnia 20.10.2022 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 4.442.765,56 zł i wydatków o kwotę 1.714.346,99 zł oraz zmniejszono przychody o kwotę 2.728.418,57 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.120.2022 z dnia 25.10.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 262.415,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.123.2022 z dnia 27.10.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 17.325,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.133.2022 z dnia 14.11.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 16.607,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.136.2022 z dnia 22.11.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 5.969.097,94 zł,

- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXXVIII/334/2022 z dnia 29.11.2022 r. zwiększono plan dochodów o kwotę 684.143,18 zł, wydatków o kwotę 383.820,14 zł i zmniejszono przychody o kwotę 300.323,04 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XXXIX/341/2022 z dnia 08.12.2022 r. zmniejszono plan dochodów o kwotę 693.627,14 zł, wydatków o kwotę 2.214.260,14 zł i przychodów o kwotę 1.520.633,00 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.143.2022 z dnia 15.12.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 21.671,73 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.150.2022 z dnia 21.12.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 16.722,00 zł,
- uchwałą Rady Gminy Lubsza nr XL/349/2022 z dnia 28.12.2022 r. zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 101.750,53 zł,
- zarządzeniem Wójta Gminy Lubsza nr WG.0050.154.2022 z dnia 30.12.2022 r. zwiększono dochody i wydatki o kwotę 519,00 zł,

Planowane dochody do osiągnięcia na koniec 2022 roku miały wynieść 61.887.616,04 zł, a zrealizowane zostały w 89,35 % co daje kwotę 55.294.637,22 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 51.746.541,39 zł, tj. 90,57 % planu i dochody majątkowe 3.548.095,83 zł, tj. 74,61 % planu rocznego. Natomiast wydatki planowane do realizacji na 31 grudnia miały wynieść 64.943.599,90 zł, z czego zostało wykonane 53.518.081,59 zł tj. 82,41 % planu rocznego. Realizacja wydatków bieżących zamknęła się kwotą 45.469.653,70 zł, tj. 80,33 % planu rocznego, a wydatków majątkowych kwotą 8.048.427,89 zł, tj. 96,50 % planu rocznego. Planowany deficyt budżetowy na koniec roku w wysokości 3.055.983,86 zł sfinansowany miał być nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 1.852.111,86 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 1.520.511,53 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 4.597,06 zł. Ponadto deficyt ma być sfinansowany przychodami ze spłaty Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Śmiechowice Sp. z o.o. pożyczki udzielonej w roku ubiegłym w kwocie 1.203.872,00 zł na sfinansowanie zadania zrealizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu UE. Rok 2022 zamknął się nadwyżką budżetową w wysokości 1.776.555,63 zł. Na zrealizowane przychody w kwocie 14.523.711,61 zł składa się nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 11.794.731,02 zł, spłata pożyczki, o której mowa wyżej w kwocie 1.203.872,00 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.525.108,59 zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.338.517,39 zł, z rozliczenia środków pochodzących z budżetu UE i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 4.597,06 zł, przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie 110.435,19 zł i przeznaczonych na ochronę środowiska 71.558,95 zł.

Gmina Lubsza na dzień 31 grudnia 2022 roku nie posiada zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów. Natomiast wartość nominalnych niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń według stanu na koniec roku wynosiła 1.512.000,00 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 2022 wynosił 17.017.108,72 zł, w tym subwencja oświatowa przekazana przez Ministerstwo Finansów w miesiącu grudniu na styczeń roku następnego w kwocie 715.293,00 zł i środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym zwrócone do budżetu państwa w roku 2023 – 11.684,31 zł.

Szczegółowy zakres uzyskanych dochodów w 2022 roku i wykonanych wydatków ujęto w tabelarycznych zestawieniach stanowiących załączniki do niniejszego sprawozdania, tj.:

- dochody budżetu gminy - wykonanie w 2022 roku- załącznik nr 1,
- wydatki budżetu gminy - wykonanie w 2022 roku- załącznik nr 2,
- przychodów i rozchodów budżetu w 2022 r. - załącznik nr 3.

W tabelarycznym zestawieniu ujęto również plan na 2022 r. i jego realizację w zakresie:

- dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2022 r. – załącznik nr 4,
- dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2022 roku – załącznik nr 5,
- zadań inwestycyjnych zaplanowanych w 2022 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 budżet. – zał. nr 9,
- Fundusz sołecki – 2022 r. – załącznik nr 10 i 11.

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 31.12.2020 r.	wykonanie 31.12.2021 r.	porównanie wykonania roku 2021 do 2020	wykonanie 31.12.2022 r.	porównanie wykonania roku 2022 do 2020	porównanie wykonania roku 2022 do 2021
2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
subwencje	10 908 063,00	12 256 086,00	112%	12 167 222,00	112%	99%
dotacje celowe i środki na dofinans. własnych zadań pozyskane z innych źródeł	14 366 503,03	13 366 015,09	93%	17 981 423,64	125%	135%
udział gminy w podatkach budżetu państwa	8 134 159,52	9 370 938,90	115%	10 956 405,57	135%	117%
pozostałe dochody	7 781 819,40	8 557 035,48	110%	10 641 490,18	137%	124%
Ogółem	41 190 544,95	43 550 075,47	106%	51 746 541,39	126%	119%

Prezentowane dane w tabeli za kolejne trzy lata pokazują jak kształtują się dochody bieżące w poszczególnych latach trwającej pandemii. Pomimo pandemii dochody bieżące systematycznie rosną, szczególnie związane z dotacjami i środkami pozyskanymi z innych źródeł, co ma przełożenie na znaczny wzrost realizowanych zadań. Na znaczny wzrost tych dochodów miały wpływ środki z Funduszu Pomocy dla Ukrainy w wysokości 1.221.006,42 zł oraz środki z programu "Cyfrowa Gmina" w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w kwocie 269.910,00 zł na komputeryzację jednostek organizacyjnych gminy i w kwocie 477.896,00 zł na zakup laptopów dla dzieci i wnuków byłych pracowników PGR. Zadania finansowane z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 będą realizowane w roku 2023. Nieznaczny spadek dochodów bieżących dotyczy subwencji, a wynika z dodatkowych środków przekazanych w roku 2021 w kwocie 1.378.251,00 zł jako uzupełnienie subwencji ogólnej.

Analizując osiągnięte dochody w poszczególnych działach można zauważyć, że realizacja ich jest zróżnicowana. Całkowite wykonanie dochodów wyniosło 89,35 % planu, z tego dochody bieżące w 90,57 % i dochody majątkowe w 74,61 %. Dochody majątkowe dotyczą między innymi dotacji na realizację zadań inwestycyjnych. Wpłynęły środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę kanalizacji we wsi Lubicz w kwocie 3.133.982,26 zł, dotacja w kwocie 5.000,00 zł na zadania inwestycyjne realizowane w ramach Marszałkowskiej Inicjatywy Sołeckiej, dotacja od samorządu województwa na budowę drogi transportu rolnego w kwocie 60.500,00 zł oraz dotacje celowe na zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków europejskich dotyczących budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów, wpłynęły pierwsze środki w kwocie 24.286,95 zł, oraz komputeryzacji w ramach programu „Cyfrowa Gmina” – 21.000,00 zł. Ponadto Ochotnicze Straże Pożarne w Czepielowicach, Michałowicach i Lubszy otrzymały ze środków Funduszu Sprawiedliwości na wyposażenie i sprzęt ratowniczy na zadania inwestycyjne kwotę 11.700,00 zł, a na zadania bieżące kwotę 88.300,00 zł. Zwrot środków wydatkowanych w roku poprzednim w ramach funduszu sołeckiego na inwestycje wyniósł 40.308,44 zł, a na zadania bieżące 79.086,03 zł. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługujące osobom fizycznym w prawo własności wyniosły 551,55 zł. Ze sprzedaży nieruchomości w trybie przetargów nieograniczonych uzyskano dochody w kwocie 250.766,63 zł. Sprzedaż dotyczyła niżej wymienionych działek w miejscowościach:

- Dobrzyń, działka nr 583 o pow. 0,2216 ha, sprzedana za kwotę brutto 84.892,60 zł. Działka położona w części na terenie zabudowy zagrodowej i mieszkaniowej jednorodzinnej, w części na terenie upraw polowych i ogrodnich z zakazem zabudowy.
- Myślborzyce, działka nr 19/4 o pow. 0,0996 ha wraz z udziałem wynoszącym 1/3 w działce oznaczonej nr 19/2 o pow. 0,0249 ha, sprzedana za kwotę brutto 97.170,00 zł. Działki położone na terenie zabudowy zagrodowej i mieszkaniowej jednorodzinnej.
- Szydłowice, działka nr 557 o pow. 0,0991 ha sprzedana za kwotę brutto 62.115,00 zł. Działka położona na terenie zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej.
- Szydłowice, działka nr 556 o pow. 0,1018 ha. sprzedana za kwotę brutto 62.115,00 zł. Działka położona na terenie zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej.

Subwencje z budżetu państwa, które są jednym z najpoważniejszych źródeł 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 10.885.050,57 zł tj. 100 % planu rocznego.

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%
• rok 2022	100%	1.046.501,00	+9,82%
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%
• rok 2022	53%	4.166.486,00	+14,32%

Analizując kolejne lata wykonania wyżej wyszczególnionych podatków można zauważyć, że realizacja dochodów z tytułu podatku od nieruchomości sukcesywnie rośnie w kolejnych latach objętych analizą, a w roku bieżącym jest najwyższa. Dochody z tytułu podatku rolnego przez kolejne lata utrzymywały się na podobnym poziomie i dopiero w roku 2022 wzrosły o 93.542,00 zł w stosunku do roku poprzedniego.

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	834.689,16	40.550,39
	Liczba osób	X	X	5	X
rolny	Kwota ulgi	X	X	X	X
	Liczba osób	X	X	X	X
od środków transportowych	Kwota ulgi	X	X	X	16.755,65
	Liczba osób	X	X	X	X
Osoby fizyczne					
od nieruchomości	Kwota ulgi	9.198,87	X	33.342,88	262.037,08
	Liczba osób	30	X	2	X
rolny	Kwota ulgi	249,88	X	X	X
	Liczba osób	15	X	X	X
od środków transportowych	Kwota ulgi	X	X	X	210.429,89
	Liczba osób	X	X	X	X
Ogółem kwota ulgi		9.448,75	0,00	868.032,04	529.773,01

Skutki udzielonych przez Wójta Gminy ulg w zakresie rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności i umorzeń wyniosły łącznie 9.448,75 zł. Skutki udzielenia ulg na podstawie uchwał Rady Gminy z tytułu zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły za okres sprawozdawczy w sumie 868.032,04 zł. Odsetki za zwłokę zostały umorzone w kwocie 111,00 zł. Natomiast skutki obniżenia górnych stawek podatkowych to kwota 529.773,01 zł. Łączny ubytek w dochodach z tytułu podatków ujętych w tabeli (bez odsetek) to kwota 1.407.253,80 zł.

Należności z tytułu podatków i opłat wraz z odsetkami i kosztami upomnienia na dzień 31.12.2022 roku wynoszą ogółem 2.367.898,30 zł, w tym z tytułu podatków realizowanych przez urząd 1.568.330,86 zł. Kwota należności realizowanych przez urząd obejmuje zaległości z tytułu podatków w wysokości 1.568.200,86 zł. Natomiast odsetki od zaległości podatkowych to 776.379,00 zł. Należności z tytułu podatków i opłat pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz gminy wynoszą 9.540,39zł, w tym zaległości 9.209,70 zł.

Należności z tytułu podatków pobieranych przez gminę obrazuje poniższe zestawienie

Rodzaj podatku	kwota należności na 31.12.2022r.	w tym kwota zaległości na 31.12.2022 r.	zaległości zapłacone do 28.02.2023 r.
Osoby prawne			
od nieruchomości	375.660,80	375.660,80	38.933,20
rolny	4.933,01	4.933,01	4.787,08
leśny	0,00	0,00	0,00
od środków transportowych	16.213,68	16.213,68	0,00
Razem osoby prawne	396.807,49	396.807,49	43.720,28
Osoby fizyczne			
od nieruchomości	967.944,62	967.859,62	61.774,53
rolny	83.536,68	83.491,68	15.306,89
leśny	1.121,41	1.121,41	36,98
od środków transportowych	118.920,66	118.920,66	1.243,41
Razem osoby fizyczne	1.171.523,37	1.171.393,37	78.361,81
Ogółem	1.568.330,86	1.568.200,86	122.082,09

Wysokie należności dotyczą również pozostałych dochodów realizowanych przez gminę i wynoszą 2.064.436,08 zł, w tym zaległości 2.006.822,11 zł. 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. Pozostałe zaległości dotyczą:

– użytkowania wieczystego	53.638,84 zł,
– dzierżawy nieruchomości	20.366,54 zł,
– przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności	1.627,69 zł,
– zakup kontenera	333,37 zł,
– czynsze mieszkaniowe	279.560,72 zł,
– kara umowna i odszkodowanie	12.042,20 zł,
– umieszczenie urządzeń infrastruktury w pasie drogi	409,24 zł,
– opłata z tyt. rekompensaty kosztów odzyskania należności	6.411,46 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	1.064.683,42 zł,
– świadczenia wychowawcze – nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	4.000,00 zł,
– świadczenia rodzinne – nienależnie pobrane świadczenia rodzinne	228,56 zł,
– kara umowna za niewłaściwe wykonanie umowy	39.592,64 zł,
– opłata za odpady komunalne	238.048,24 zł,
– opłaty i koszty sądowe zasądzone do zwrotu	2.080,00 zł,
– opłata z tytułu opłaty za schronienie	107,10 zł,
– wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	0,02 zł,
– odsetek stanowiące zaległości	193.630,01 zł.

Wydatki budżetowe

Zestawienie wydatków budżetowych za rok 2022 roku prezentuje załącznik nr 2 do niniejszej informacji. Wynika z niego, że wielkość wydatków zrealizowanych wyniosła 53.518.081,59 zł, co stanowi 82,41 % planu rocznego.

Struktura poniesionych wydatków przedstawia się następująco:

1. wydatki bieżące	-	45.469.653,70 zł	tj.	80,33 % planu rocznego
2. wydatki majątkowe	-	8.048.427,89 zł	tj.	96,50 % planu rocznego

Realizacja wydatków przebiega prawidłowo. Wykonanie planu w wysokości 82,41 % wskazuje na właściwe gospodarowanie środkami tj. w sposób gospodarny i racjonalny, a zadania są realizowane zgodnie z planem. Zobowiązania budżetu gminy na 31 grudnia z tytułu wydatków wynoszą 2.307.568,60 zł, w całości dotyczą bieżącej działalności gminy, w tym dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 1.065.270,94 zł i zakupu węgla do dalszej sprzedaży mieszkańcom w kwocie 919.948,34 zł. Wszystkie zobowiązania mają pokrycie w planie i żadne z nich 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 2022 roku w jednostkach budżetowych i na rzecz pozostałych jednostek przedstawia poniższe zestawienie:

1. Oświata w tym:	16.993.274,08 zł
• Jednostka budżetowa - ZSP Czepielowice	4.675.390,81 zł tj. 98 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa – PSP Lubsza	3.571.530,64 zł tj. 99 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa – ZSP Mąkoszyce	3.674.364,25 zł tj. 97 % planu rocznego
• SP SPSK Michałowice –dotacja	3.002.679,98 zł tj. 99 % planu rocznego
• Jednostka budżetowa – PP Lubsza	960.061,32 zł tj. 95 % planu rocznego
• Dowozy uczniów do szkół	719.602,84 zł tj. 96 % planu rocznego
• Zwrot kosztów utrzymania dziecka w przedszkolu dla jst.	389.644,24 zł tj. 93 % planu rocznego
2. Instytucja kultury- GOK – dotacja	1.450.000,00 zł tj.100 % planu rocznego
3. Jednostka budżetowa – OPS	17.154.918,97 zł tj. 96 % planu rocznego
4. Jednostka budżetowa – Klub dziecięcy	638.303,91 zł tj. 95 % planu rocznego
5. Urząd Gminy - pozostałe zadania	9.233.156,74 zł tj. 49 % planu rocznego

Ogółem

45.469.653,70 zł

Analizując wykonanie bieżących zadań rzeczowych w poszczególnych działach w 2022 roku należy stwierdzić, że realizacja jest zróżnicowana.

Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo

W dziale tym zrealizowane wydatki dotyczą opłaconej składki dla Izby Rolniczej w Opolu – 21.059,32 zł i wypłaty z tytułu zwrotu akcyzy dla rolników w wysokości – 605.501,51 zł, opłaty za umieszczenie w pasie drogowym drogi krajowej infrastruktury sanitacyjnej – 424,40 zł, opłata za umieszczenie w pasie drogowym drogi powiatowej infrastruktury sanitacyjnej – 11.898,60 zł, materiały do wykonania przyłącza kanalizacyjnego 2.500,00 zł.

Dział 020 Leśnictwo

Inwentaryzacja stanu lasu w Kościerzycach kosztowała 3.456,00 zł.

Dział 600 Transport i łączność

Wydatki tego działu wyniosły 897.266,31 zł z tego:

1. Zakup mieszanki tłuczniowej dla remontu dróg gminnych – 15.682,39 zł.
2. Remont nawierzchni dróg gminnych – 820.459,04 zł.
3. Wykonanie koszenia poboczy przy drogach gminnych – 8.893,80 zł.
4. Zakup materiałów do malowania progów i ogranicznika na drodze gminnej - 311,90 zł.

5. Zakup i montaż znaków – 4.971,42 zł.
6. Transport znaków i słupków – 147,60 zł.
7. Niwelacja terenu pobocza przy drodze gminnej w Myślborzycach– 999,99 zł.
8. Naprawa przepustu drogowego – 8.000,00 zł.
9. Zakup mieszanki asfaltowej na zimno – 1.709,70 zł
10. Remont chodnika – 21.471,00 zł.
11. Naprawa mostku drogowego – 984,00 zł.
12. Zimowe utrzymanie dróg gminnych – 3.969,00 zł.
13. Składka - ubezpieczenie – 3.800,00 zł
14. Prace porządkowe na terenie wsi Lubsza: utrzymanie w należytej czystości terenów przy komunalnym obiekcie – parking w Lubszy – 5.866,47 zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Na bieżąco regulowane były należności związane z eksploatacją i utrzymaniem lokali mieszkaniowych i użytkowych. Wykonano między innymi montaż armatury oraz naprawę instalacji wodno-kanalizacyjnej w komunalnym budynku użytkowym w Kościerzycach 64 za kwotę 7.291,11 zł. Naprawy zgodnie ze zaleceniami kominiarskimi za łączną kwotę 4 888,00 zł dotyczyły - uszczelnienie przewodów kominowych w komunalnych budynkach mieszkalnych w Tarnowcu 61 oraz w Lubszy przy ul. Szkolnej 1A, wymiany drzwiczek kominowych w lokalu mieszkalnym w Śmiechowicach 20. Natomiast naprawa instalacji centralnego ogrzewania w komunalnym budynku mieszkalnym w Tarnowcu 43 kosztowała 1.354,86 zł. Wykonano przeglądy przewodów kominowych w komunalnych lokalach mieszkalnych za kwotę 1.414,50 zł. Wymieniono bojler w budynku komunalnym, byłym przedszkolu w Lubszy, za kwotę 2.029,50 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 zostały nabyte działki z przeznaczeniem na drogi i poszerzenia dróg w niżej wymienionych miejscowościach:

- Kościerzycy dz. nr 322/11 o pow. 0,0012 ha, odszkodowanie w wysokości 66,00 zł,
- Lubicz dz. nr 325 o pow. 0,0288 ha, odszkodowanie w wysokości 1.584,00 zł,
- Szydłowice dz. nr 280/20 o pow. 0,0230 ha, odszkodowanie w wysokości 1.265,00 zł,
- Szydłowice dz. nr 224/7 o pow. 0,0075 ha, odszkodowanie w wysokości 412,50 zł
- Lubsza dz. nr 163/1 o pow. 0,0707 ha, odszkodowanie w wysokości 3 888,50 zł,
- Lubsza dz. nr 650/2 o pow. -0,0516 ha, odszkodowanie w wysokości 2 838,00 zł,
- Lubsza dz. nr 783/1 o pow. 0,1606 ha, odszkodowanie w wysokości 8 833,00 zł,
- Lubsza dz. nr 84/6 o pow. 0,0421 ha, odszkodowanie w wysokości 2 315,50 zł,
- Michałowice dz. nr 70/5 o pow. 0,0016 ha, odszkodowanie w wysokości 88,00 zł,
- Michałowice dz. nr 85/15 o pow. 0,0191 ha, odszkodowanie w wysokości 1 050,50 zł,
- Czepielowice dz. nr 169/3 o pow. 0,0058 ha, odszkodowanie w wysokości 319,00 zł,
- Czepielowice dz. nr 632 /14 o pow. 0,0548 ha, nr 632/15 o pow. 0,0070 ha, nr 632/16 o pow. 0,0835 ha, odszkodowanie w wysokości 7 991,50 zł,
- Borucice dz. nr 286/11 o pow. 0,0601 ha, odszkodowanie w wysokości 3.305,50 zł.

Na podstawie decyzji Wojewody Opolskiego gmina nabyła z mocy prawa, nieodpłatnie, udział ½ części w prawie własności nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 644/1 o pow. 0,4981 ha (udział gminy: 0,2490 ha), położonej w Czepielowicach.

Wydatki tego działu w roku 2022 roku wyniosły 241.341,14 zł.

Dział 710 Działalność usługowa

Wydatków w tym dziale nie poniesiono.

Dział 750 Administracja publiczna

Wydatki tego działu w kwocie 3.600.155,97 zł, dotyczą przede wszystkim utrzymania i funkcjonowania Urzędu Gminy – 3.181.060,67 zł oraz obsługi Rady Gminy – 101.885,02 zł. Dział ten obejmuje również wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej dotyczących ewidencji ludności i dowodów osobistych – 83.563,70 zł. W ramach pozostałej działalności sfinansowano wydatki w kwocie 232.101,59 zł związane między innymi z obsługą prasową (33.000,00 zł), wypłatą diet (103.519,30 zł) i prowizji (44.356,00 zł) dla sołtysów, składkami dla Związku Gmin Śląska Opolskiego (11.619,00 zł) i LGD Stobrawski Zielony Szlak (12.994,50 zł) oraz kosztami sfinansowanymi z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy dotyczącymi nadania numeru pesel, zdjęciami i założeniem profilu zaufania (19.202,28 zł). Wydatki związane z promocją wyniosły 1.544,99 zł. Niewydatkowane środki otrzymane w ramach Programu Operacyjnego Polska

Cyfrowa na lata 2014-2020 w kwocie 246.410,00 zł na komputeryzację jednostek organizacyjnych gminy zwiększając pulę środków podlegających szczególnemu rozliczeniu i zostały zaplanowane w budżecie roku 2023.

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 – 1.831,00 zł, a przeprowadzenie wyborów uzupełniających do rady gminy 6.417,08 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 481.637,26 zł. Dla zapewnienia gotowości bojowej wydatkowano na zakupy materiałów i wyposażenia 246.651,83 zł. Na zakup energii i wody wydano – 28.055,50 zł. Z tytułu ekwiwalentów za udział w akcjach gaśniczych wypłacono 56.330,31 zł, a z tytułu wynagrodzeń wraz ze składkami dla konserwatorów sprzętu i pojazdów OSP – 59.175,94 zł. Naprawy samochodów, automatu oddechowego, pił motorowych, nożyco-rozpieraczy, wykonanie posadzki w remizie w Mąkoszycach, szkolenia strażaków, przeglądy pojazdów, agregatów hydraulicznych i gaśnic, legalizacja aparatów powietrznych oraz ścieki kosztowały łącznie 43.345,97 zł. Koszt badań lekarskich strażaków wyniósł 15.240,00 zł, a opłata za korzystanie ze środowiska i ubezpieczenia samochodów 29.861,71 zł.

Wydatki na obronę cywilną wyniosły 2.976,00 zł.

Dział 758 Różne rozliczenia

Na koniec roku stan utworzonych rezerw ogólnej i celowej wynosi 1.308.736,96 zł. Rezerwa ogólna to kwota 350.000,00 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 odpłaty, pracowników zatrudnionych w oświatowych jednostkach organizacyjnych gminy i klubie dziecięcym w kwocie 838.736,96 zł na i rezerwa na zarządzanie kryzysowe w kwocie 120.000,00 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 wyniosły łącznie 16.981.101,92 zł, co stanowi 37 % ogółu wydatków bieżących gminy w tym okresie i związane są przede wszystkim z bieżącym utrzymaniem placówek i pracowników. Wielkość wydatków poszczególnych oświatowych jednostek budżetowych z tego działu 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 szkole w Lubszy wymieniono okna w sali lekcyjnej za kwotę 25.756,20 zł. W Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Czepielowicach wydatkowano 41.335,26 zł na doposażenie szkoły i punktu przedszkolnego w pomoce dydaktyczne na zajęcia rewalidacji. Na pomoce dydaktyczne w przedszkolu w Lubszy wydano 4.913,90 zł, w tym projektor 1.099,99 zł. Wydatki sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy dotyczące dzieci uczęszczających do szkół i przedszkoli zamknęły się kwotą 256.617,97 zł. Pozostała jeszcze kwota 39.109,30 zł do wykorzystania. Środki te zostały ujęte w budżecie roku 2023 po stronie wydatków i przychodów jako środki podlegające szczególnemu rozliczeniu.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Wydatki tego działu zamknęły się kwotą 94.346,58 zł. W ramach tego działu rozliczane są wydatki głównie na profilaktykę związaną z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii, które wyniosły 84.026,70 zł. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w 2022 roku spotkała się 6 razy, gdzie m.in. przeprowadzono rozmowy z osobami nadużywającymi spożywanie napojów alkoholowych, wezwano 5 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 36 godzin miesięcznie. W tym okresie w punkcie konsultacyjnym specjalista udzielił 381 porad. Najwięcej porad udzielono w zakresie psychologiczno-pedagogicznym, następnie z zakresu problemu uzależnień oraz dla osób doświadczających przemocy. Koszt utrzymania punktu konsultacyjnego to 23.768,28 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 13.497,97 zł. Dofinansowano piknik rodzinny w Tamowcu kwotą 503,30 zł. W Kościerzycach od października do grudnia prowadzone były zajęcia rekreacyjne „fitness”. Zajęcia dla chętnych nieodpłatne, prowadzone były raz w tygodniu dofinansowano kwotą 814,00 zł. Dofinansowano również imprezę rozrywkową „Festiwal zespołów muzyki alternatywnej – Tarnogranie” w wysokości 3.000,00 zł. Impreza miała na celu propagowanie aktywnych form spędzania wolnego czasu, rozwijanie talentów i umiejętności. Na Gminne zawody sportowo – pożarnicze w miejscowości Borucice wydatkowano 1.150,00 zł. W zawodach udział wzięło 92 strażaków w tym 52 osoby w wieku od 12 do 18 lat działające w Młodzieżowych Drużynach Pożarniczych. Zawody zakończyły się zabawą w której udział wzięli mieszkańcy gminy. Gminny Ośrodek Kultury otrzymał na między świetlicowy turniej sportowy o puchar Wójta Gminy Lubsza kwotę 2.998,23 zł. Zawody zorganizowano na boisku sportowym w Kościerzycach. Udział w zawodach wzięły dzieci z siedmiu miejscowości. Każdą świetlicę reprezentowała 8-osobowa drużyna. Celem zawodów było rozwijanie talentów sportowych, propagowanie zasad zdrowej rywalizacji, integracja dzieci, młodzieży, opiekunów świetlic, nawiązywanie nowych kontaktów. Warsztaty świąteczne z imprezą integracyjną i zabawami sportowymi pn. „ Magiczna moc świąt” kosztowały 9.000,00 zł. Impreza zorganizowana w Lubszy na terenie Gminnego Ośrodka Kultury dla dzieci i młodzieży z terenu gminy. Udział wzięło ok. 200 młodych mieszkańców gminy. Celem zorganizowanej imprezy było zaangażowanie dzieci i młodzieży do aktywnego i wspólnego spędzania czasu. Pokazanie różnych form aktywności i współpracy, wskazanie że używki nie są sposobem na życie, nudę, problemy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dochody	125.362,43
2.	Wydatki w tym:	84.026,70
2a.	Rozdział 85153	5.750,38
2b.	Rozdział 85154	78.276,32
3.	Środków podlegające rozliczeniu w budżecie 2022 roku niewydatkowane w roku 2021	110.435,19
4.	Środków podlegający rozliczeniu w budżecie 2023 roku tj. Lp. 1-2+3	151.770,92

W ramach pozostałej działalności rozliczano wydatki związane z dotacją na rehabilitację leczniczą mieszkańców Gminy Lubsza w kwocie 10.000,00 zł oraz koszty przygotowania i wydawania decyzji potwierdzających prawo do świadczeń opieki zdrowotnej dla nieubezpieczonych w kwocie 319,88 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 2022 roku opłaty za pobyt 18 osób w DPS wyniosły 572.903,65 zł. Koszt pobytu jednego mieszkańca gminy w placówce wynosi od 3.800,00 zł do kwoty 4.700,00 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 28.551,75 zł, w ilości 476 odprowadzono za 41 osób korzystających z zasiłków stałych.

➤ **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 113 zasiłków celowych i specjalnych celowych, w tym: 20 na leki, leczenie i rehabilitację w domu, 11 na opał, 10 na odzież, 7 na żywność, 13 na inne potrzeby, 1 na dofinansowanie remontu. Ponadto wypłacono 47 zasiłki specjalne celowe i 1 zasiłek z tytułu zdarzenia losowego. Koszt zasiłków celowych wyniósł 59.855,37 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, wieloletnią chorobę, bezrobocie, długotrwałą chorobę. W 2022 roku przyznano 188 zasiłków 34 rodzinom tę formę pomocy na okres średnio ok. 6 m-cy. Łączny koszt zasiłków okresowych wyniósł 66.553,00 zł, z tego budżet gminy 871,29 zł i budżet Wojewody 65.681,71 zł.

➤ **Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe.**

W 2022 roku przyznano 3 dodatki mieszkaniowe i 2 dodatki energetyczne. Ogólna kwota wypłaconych dodatków wraz z kosztami obsługi wyniosła 6.237,77 zł, w tym koszty obsługi 3,05 zł.

➤ Rozdział 85216 Zasiłki stałe

Wypłacono 572 zasiłki stałe dla 50 osób niepełnosprawnych lub w wieku emerytalnym, które nie nabyły uprawnień do renty/emerytury. Łączny koszt zasiłków stałych wyniósł 367.422,25 zł, a zwrot niesłusznie pobranych świadczeń 835,44 zł.

➤ Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Zadanie realizowano tylko w miesiącu styczniu. Od lutego potrzeby osób starszych, samotnych, niepełnosprawnych w całości realizowane są w ramach Programów Marszałkowski Kurier Społeczny i Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej. Koszt zadania wyniósł 2.268,26 zł

➤ Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

W 2022 roku realizując program udzielono następującej pomocy:

- posiłki dla 21 dzieci w przedszkolach oraz uczniów w szkołach,
- posiłki dla 4 osób dorosłych przebywających w schroniskach,
- 305 zasiłków na żywność dla 58 rodzin.

Łączny koszt programu wyniósł 190.529,90 zł, z tego budżet gminy 70.880,73 zł i budżet Wojewody 119.649,17 zł.

➤ Rozdział 85295 Pozostała działalność

Przyznano pomoc 5 osobom bezdomnym w postaci opłaty za pobyt w schroniskach w kwocie 34.447,40 zł. Zgodnie z ustawą z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym, dodatek ten jest świadczeniem pieniężnym, który ma zniwelować rosnące ceny energii, gazu i żywności. Rozpatrzone pozytywnie 880 wniosków, wypłacono świadczenia na łączną kwotę 605.742,76 zł. Koszt obsługi zadania wyniósł 12.114,86 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 813.174,90 zł, w tym dotacja z budżetu państwa 103.466,66 zł.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

➤ Rozdział 85395 Pozostała działalność

Zgodnie z ustawą z dnia 5 sierpnia 2022 r. dodatek węglowy przysługiwał osobom w gospodarstwie domowym, których głównym źródłem ogrzewania był węgiel i paliwa węgl pochodne.

W 2022 roku wpłynęło 2.519 wniosków o wypłatę dodatków węglowych, z tego: 1991 wniosków rozpatrzone pozytywnie, 183 wnioski umorzono, 217 wniosków pozostawiono bez rozpoznania lub rozpatrzenia, 128 wniosków rozpatrzone negatywnie. Wypłacono 1991 świadczeń na kwotę 5.973.000,00 zł. Koszty obsługi zadania wyniosły 119.460,00 zł.

Zgodnie z ustawą z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła, dodatek przysługiwał osobom w gospodarstwie domowym, których głównym źródłem ogrzewania było drewno, gaz, olej opałowy, pellet i inny rodzaj biomasy.

W 2022 roku wpłynęło 518 wniosków o wypłatę dodatków, z tego: 498 wniosków rozpatrzone pozytywnie (156 na drewno, 49 na gaz, 27 na olej opałowy, 266 na pellet i inny rodzaj biomasy), 6 wnioski umorzono, pozostawiono bez rozpoznania lub rozpatrzenia, 14 wniosków rozpatrzone negatywnie. Wypłacono 498 świadczeń na kwotę 1.032.500,00 zł. Koszty obsługi zadania wyniosły 20.650,00 zł.

Zgodnie z zapisami ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa Ośrodek realizuje zadania związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy finansowane z Funduszu Pomocy.

1. Jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300,00 zł. Wypłacono 217 świadczeń obywatelom Ukrainy na łączną kwotę 65.100,00 zł.

2. Świadczenie pieniężne z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. Wysokość świadczenia ustalona została na kwotę 40,00 zł za osobę dziennie, maksymalnie przez okres 120 dni od dnia przekroczenia granicy. Wypłacono świadczenia na łączną kwotę 807.000,00 zł

3. Posiłki, zgodnie z art. 48b ust. 5 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej i wytycznymi Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, przyznaje się 1 gorący posiłek dziecku przedszkolnemu i uczniowi, którego pobyt jest uznawany za legalny, nie wcześniej niż od dnia w którym został wpisany do rejestru PESEL doraźnie na czas nie dłuższy niż 2 miesiące. Przyznano posiłki w szkołach i przedszkolach dla 36 dzieci. Łącznie sfinansowano 651 posiłków na kwotę 3.631,60 zł

4. Świadczenia rodzinne. Obywatele Ukrainy, którzy przybyli do Polski w związku z toczącymi się działaniami wojennymi i których pobyt został uznany za legalny na mocy w/w ustawy są uprawnieni do świadczeń wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych. Przyznano 136 świadczenia rodzinne wraz z dodatkami, 1 świadczenie rodzicielskie, 1 zasiłek pielęgnacyjny. Koszt świadczeń rodzinnych 25.807,12 zł

5. Koszt obsługi związany z realizacją zadań z Funduszu Pomocy wyniósł 4.976,42 zł.

Wyżej wymienione w tym dziale zadania realizował Ośrodek Pomocy Społecznej. Natomiast wypłaty dodatków do ogrzewania dla podmiotów wrażliwych w wysokości 41.139,43 zł zrealizował Urząd Gminy. Wypłaty te dotyczyły trzech podmiotów, tj. Gminnego Ośrodka Kultury w Lubszy, Publicznej Szkoły Podstawowej w Michałowicach oraz NZOZ Medyken. Ponadto 50.888,12 zł dodatków przekazano w formie zasilenia w środki na wydatki związane z ogrzewaniem dla naszych jednostek budżetowych, tj. szkół, przedszkoli i klubu dziecięcego. Koszty obsługi tego zadania w urzędzie wyniosły 1.840,55 zł.

Nie wykonane wydatki ze środków otrzymanych w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w kwocie 477.896,00 zł na zakup laptopów dla dzieci i wnuków byłych pracowników PGR zwiększają pulę środków podlegających szczególnemu rozliczeniu i zostały zaplanowane w budżecie roku 2023.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

W ramach pomocy socjalnej dla uczniów wypłacono stypendia w kwocie 3.683,76 zł, z tego budżet państwa 2.947,01 zł i budżet gminy 736,75 zł, dla 6 uczniów szkół podstawowych z 3 rodzin.

Dział 855 Rodzina

➤ Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze.

W 2022 roku Ośrodek wypłacił łącznie 7470 świadczeń wychowawczych, średnio miesięcznie dla 1489 dzieci. Łączne wydatki na świadczenia wychowawcze wyniosły 3.722.305,67 zł, w tym wypłata świadczeń 3.710.022,06 zł i koszty obsługi zadania 12.283,61 zł oraz zwrot niesłusznie pobranych świadczeń wraz z odsetkami 2.716,10 zł.

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

1. Świadczenia rodzinne

W 2022 roku wypłacono następujące świadczenia rodzinne:

- zasiłek rodzinny – 1807 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- 45 świadczeń (wysokość dodatku 400,00 zł),
- dodatek z tytułu samotnego wychowywania dziecka – 126 świadczenia (wysokość dodatku 193,00 zł lub 273,00 zł przy dziecku niepełnosprawnym),
- dodatek z tytułu kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 181 świadczeń (wysokość dodatku 90,00 zł, 110,00 zł),
- dodatek z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego – 120 świadczeń,
- dodatek z tytułu podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania – 164 świadczeń (wysokość dodatku 69,00 zł lub 113,00 zł),
- dodatek z tytułu wychowania dziecka w rodzinie wielodzietnej – 277 świadczeń (wysokość dodatku 95,00zł na każde trzecie i kolejne dziecko w rodzinie),
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka - 25 świadczeń (wysokość zapomogi 1.000,00zł),
- świadczenia rodzicielskie – 81 świadczeń (wysokość świadczenia 1.000,00 zł miesięcznie).

2. Świadczenia opiekuńcze

Wypłacono następujące świadczenia pielęgnacyjne:

- zasiłki pielęgnacyjne- 1959 świadczeń (215,84 zł miesięcznie),
- świadczenie pielęgnacyjne - 507 świadczeń osobom niepracującym i opiekującym się niepełnosprawnymi członkami rodziny (2.119,00 zł miesięcznie),
- specjalny zasiłek opiekuńczy –25 świadczeń (620,00 zł miesięcznie),
- zasiłek dla opiekuna – 24 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 – 320 świadczeń (miesięczna kwota przy świadczeniach 583,15 zł),
- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłacane za osoby pobierające zasiłek dla opiekuna 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 ZUS – 13 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 – 21 świadczeń (miesięczna kwota przy zasiłku dla opiekuna 108,00 zł).

4. Fundusz alimentacyjny

Wyplacono 387 świadczeń z funduszu alimentacyjnego dla 29 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. Program osłonowy Gminy Lubsza – „Świadczenie małżeńskie”

Zgodnie z uchwałą NR II/14/2018 Rady Gminy Lubsza z dnia 6 grudnia 2018 r. w sprawie ustanowienia dla mieszkańców Gminy Lubsza świadczeń z tytułu wieloletniego pożycia małżeńskiego (Dz. Urz. Województwa Opolskiego z dnia 12 grudnia 2018 r. poz. 3448) od 2019 r., małżonkowie pozostający ze sobą w nieprzerwanym związku małżeńskim przez okres pełnych 50, 60, 65 lub 70 lat mają prawo do jednorazowego świadczenia pieniężnego w kwocie 200 zł. Świadczenie to jest wypłacane podczas uroczystości związanej z obchodami jubileuszu. Jubileusz pożycia małżeńskiego obchodziło 25 par.

Koszt wyżej wymienionych świadczeń wraz ze zwrotem z lat ubiegłych nienależnie pobranych świadczeń wyniósł 2.420.036,52 zł, w tym koszty obsługi 70.339,17 zł i zwrot niesłusznie pobranych świadczeń wraz z odsetkami 3.511,65 zł.

➤ Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny

Przyjęto 140 wniosków o wydanie Karty Dużej Rodziny. Koszty obsługi zadania wyniosły 1.717,00 zł.

➤ Rozdział 85504 Wspieranie rodziny

W 2022 r. asystent rodziny objął opieką 12 rodzin (w tym 25 dzieci). Koszt całkowity realizacji zadania wyniosły 75.365,61 zł.

➤ Rozdział 85508 Rodziny zastępcze

Dofinansowano koszty utrzymania 12 dzieci umieszczonych postanowieniem sądu w rodzinie zastępczej w kwocie 34.496,88 zł.

➤ Rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

W roku 2022 finansowano umieszczenie postanowieniem sądu 2 dzieci w placówce. Koszt utrzymania dzieci wyniósł 60.116,60 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 174 składki na ubezpieczenia zdrowotne w łącznej wysokości 28.461,69 zł.

➤ Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi do lat 3

Wydatki tego rozdziału w kwocie 638.303,91 zł dotyczą kosztów utrzymania Klubu dziecięcego działającego jako samodzielna jednostka budżetowa. W klubie obecnie funkcjonują dwie grupy. Odpłatność rodziców za pobyt dziecka zgodnie z uchwałą Rady Gminy Lubsza wynosi 520,00 zł miesięcznie plus koszt posiłków 9,00 zł dziennie. Rodzice, którzy złożyli wniosek o dofinansowanie pobytu dziecka w klubie, otrzymali pomoc po 400,00 zł miesięcznie. Środki są przekazywane przez ZUS bezpośrednio na konto klubu. Łącznie opłaty za pobyt dzieci wyniosły 202.566,17 zł

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wyplacono 2 dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 6.000,00 zł. W ramach rozdziału Gospodarka odpadami ewidencjonowane są wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych i rozliczaniem opłat z tego tytułu, które za okres sprawozdawczy wyniosły 2.210.688,06 zł.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty za rok 2022	Wydatki za rok 2022
1.	Odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych	1.979.702,74.	2.049.744,45
2.	Tworzenie i utrzymanie punktów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych	1.429.786,00	1.429.786,00
3.	Obsługa administracyjna	135.796,29	134.664,66
4.	Edukacja ekologiczna	0,00	0,00
5.	Wyposażenie nieruchomości w pojemniki i worki	26.278,95	26.278,95
6.	RAZEM	3.571.563,98	3.640.474,06

Rozliczenie dochodów i wydatków funkcjonowania systemu gospodarki odpadami za lata 2013-2022

Lata	Dochody		Wydatki		Różnica 2a i 2b – 3a i 3b
	bieżące 2a	majątkowe 2b	bieżące 3a	majątkowe 3b	
1					4
2013	411.035,85	0,00	292.543,72		118.492,13
2014	798.630,60	0,00	687.855,46		110.775,14
2015	896.535,28	0,00	677.580,98		218.954,30
2016	923.741,88	0,00	681.496,79		242.245,09
2017	947.940,45	0,00	1.039.690,18		-91.749,73
2018	935.744,85	0,00	1.515.111,78		-579.366,93
2019	1.212.493,64	0,00	1.931.298,86		-718.805,22
2020	1.583.615,85	0,00	1.719.175,17	46.633,60	-182.192,92
2021	1.883.220,77	0,00	2.127.192,69	2.706,00	-246.677,92
2022	2.366.108,54	24.286,95	2.210.688,06	1.429.786,00	-1.250.078,57
Razem	11.959.067,71	24.286,95	12.882.633,69	1.479.125,60	2.378.404,63

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 78.381,42 zł. Konieczne było zaangażowanie środków własnych w kwocie 4.892,76 zł ze względu na brak środków z dofinansowania. Środki te wpłyną przy końcowym rozliczeniu projektu. Natomiast wydatki związane z energią elektryczną i eksploatacją oświetlenia ulicznego wyniosły ogółem 440.460,83 zł. Wydatki związane z ochroną środowiska w kwocie 6.667,60 zł dotyczyły zakupu drzewek, wycinki drzew i opłaty za licencję systemu informacji o środowisku. Poniższa tabela prezentuje rozliczenie dochodów przeznaczonych na ochronę środowiska.

Rozliczenie środków z tytułu ochrony środowiska Rozdział 90019 rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Dochody	4.716,09
2.	Wydatki w tym:	76.275,04
2a.	Rozdział 01044	63.607,44
2b.	Rozdział 90019	6.667,60
2c.	Rozdział 90001	6.000,00
3.	Środków podlegające rozliczeniu w budżecie 2022 roku niewydatkowane w latach wcześniejszych	71.558,95
4.	Środków podlegający rozliczeniu w budżecie 2023 roku tj. Lp. 1-2+3	0,00

W rozdziale 90025 rozliczono opłatę za użytkowanie gruntów skarbu państwa pokrytych wodami w kwocie 1.177,00 zł. W ramach pozostałej działalności wydatki w kwocie 169.171,27 zł zrealizowano między innymi na leczenie, utrzymanie i transport zwierząt, porządku i czystości w poszczególnych miejscowościach gminy, zakup kosiarek spalinowych 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 400.000,00 zł, a na ośrodek kultury i świetlice 1.050.000,00 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 Lubczy jest dołączona do niniejszej informacji. Ze środków funduszu sołeckiego zorganizowano spotkania integracyjne mieszkańców sołectw za kwotę 61.760,13 zł. Zakupiono wyposażenie do świetlic wiejskich, materiały na zagospodarowanie terenów wokół świetlic i placów zabaw, doposażenie tych placów i ogrodzenie oraz zakup mebli ogrodowych namiotu imprezowego za łączną kwotę 50.793,89 zł. Ponadto przekazano dotację dla Powiatu na utrzymanie konserwatora zabytków w kwocie 4.175,00 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 fundacja na podstawie umów i złożonych ofert otrzymały łącznie dotacji 58.854,13 zł. Na utrzymanie obiektów sportowych wydatkowano 69.658,71 zł, stypendia sportowe 3000,00 zł i działalność SKS w szkołach 24.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w 2022 roku wyniosły 8.048.427,89 zł, co stanowi 96,50 % planu rocznego. Realizację planu inwestycyjnego prezentują załączniki nr 6 i 7 do niniejszej informacji.

Stopień zaawansowania realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych przedstawia się następująco:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w Lubczu - kwota planowana 3.508.982,26 zł, z tego środki własne 375.000,00 zł i 3.133.982,26 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych. Wydatki poniesione to 3.339.572,58 zł, dofinansowanie wpłynęło w całości.
2. Współfinansowanie budowy chodników przy drogach powiatowych Zadanie realizowane w porozumieniu ze Starostwem Powiatowym w Brzegu – kwota planowana 50.400,00 zł. przekazano dotację w kwocie 44.783,77 zł.
3. Współfinansowanie zadanie - Przebudowa drogi powiatowej 1143 O przy szkole podstawowej w m. Czepielowice obejmująca wykonanie przejścia dla pieszych wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Zadanie realizowane w porozumieniu ze Starostwem Powiatowym w Brzegu – kwota planowana 60.000,00 zł. Wydatki poniesione to 56.672,46 zł.
4. Współfinansowanie zadanie - Przebudowa drogi powiatowej 1142 O ul. Kolejowa w m. Mąkoszycach dz. Nr 387/3 Zadanie realizowane w porozumieniu ze Starostwem Powiatowym w Brzegu – kwota planowana 7.500,00 zł. przekazano dotację w kwocie 7.487,62 zł.
5. Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Kościerzycy etap I - kwota planowana 312.500,00 zł, a wydano 312.257,10 zł.
6. Dostosowanie obiektu Urzędu Gminy w celu zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami - kwota planowana 115.000,00 zł, wydatkowano 104.329,83 zł.
7. Zakup urządzenia wielofunkcyjnego - kwota planowana 25.600,00 zł, zapłacono 24.969,00 zł.
8. Zakup wentylatora nadmuchowego - kwota planowana 11.796,00 zł, w całości wydatkowana.
9. Zakup agregatu hydraulicznego wraz z osprzętem do ratownictwa technicznego - kwota planowana 105.000,00 zł, w całości wydatkowana.
10. Przebudowa i rozbudowa remizy OSP w Czepielowicach - kwota planowana 26.717,83 zł, w całości wydatkowana.
11. Dokumentacja projektowa, rozbudowa i przebudowa budynku przedszkola w Mąkoszycach - kwota planowana 13.000,00 zł, kwota w w całości wydatkowana na sporządzenie dokumentacji.
12. Współfinansowanie zadania - Wsparcie finansowe BCM w Brzegu na zakup sprzętu medycznego - laser frakcyjny - kwota planowana 15.000,00 zł, w całości przekazana w formie dotacji dla szpitala.
13. Dokumentacja i budowa PSZOK w Mąkoszycach - kwota planowana 1.430.000,00 zł, z tego środki własne 219.784,35 zł i 1.210.215,65 zł środki pomocowe UE – RPOWO na lata 2014-2020. Wydatki poniesione to 1.429.786,00 zł. Końcowa realizacja zadania przesunęła się na rok 2023.
14. Oświetlenie wsi - kwota planowana 197.000,00 zł, w tym środki funduszy sołeckich poszczególnych wsi 61.000,00 zł. Wydatki wyniosły 157.342,51 zł.
15. Budowa placu zabaw wraz z ogrodzeniem - kwota planowana 10.000,00 zł, fundusz sołecki wsi Myślborzyce. Zadanie zrealizowane, środki planowane wykorzystane w 100%.
16. Altana ogrodowa oraz ogrodzenie placu zabaw wraz z jego wyposażeniem, kontynuacja realizacji zadania ze środków funduszu sołeckiego wsi Lubicz - kwota po zmianie planu 597,03 zł, w pełni wydatkowana.
17. Wiata biesiadna - kwota planowana 28.460,00 zł, wydano 28.457,90 zł.
18. Budowa placu zabaw i wiaty biesiadnej - kwota planowana 22.000,00 zł, wydano 21.980,00 zł.
19. Doposażenie placu zabaw w m. Raciszów - kwota planowana 6.000,00 zł w pełni wykorzystana.
20. Zagospodarowanie terenu przy świetlicy - kwota planowana 10.400,00 zł, wydano 9.500,00 zł.
21. Budowa budynku gospodarczego przy świetlicy wiejskiej w miejscowości Roszkowice - kwota planowana 25.000,00 zł, wydatkowano 24.727,62 zł.

22. Budowa remizy OSP w Szydłowicach - kwota planowana 450.000,00 zł. Za stan surowy z oknami zapłacono 444.835,69 zł.
23. Dokumentacja i budowa świetlicy z miejscami postojowymi w Mąkoszycach wraz z rewitalizacją zabytkowego parku - kwota planowana 7692.500,00 zł. Pierwszy etap budowy - stan surowy kosztował 743.614,95 zł, w tym sfinansowany środkami Rządowego Funduszu Inwestycji lokalnych w kwocie 342.557,29 zł.

W ramach wydatków majątkowych planowane było objęcie udziałów w spółce ZWiK Śmiechowice sp. z o.o. Nowe udziały zostały nabyte za kwotę 1.110.000,00 zł, w tym środkami Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1.008.257,61 zł, w związku z budową kanalizacji sanitarnej łączącej miejscowość Lubicz ze Śmiechowicami.

Wykorzystanie środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych cały okres od otrzymania do wykorzystania przedstawiono w poniższej tabeli.

Wykonanie planu finansowego Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych lata 2020-2022

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	607.586,11	607.586,11
758	75816	6290	1.000.000,00	1.000.000,00	**900	90095	6030	1.008.257,61	1.008.257,61
758	75816	6100	0,00	337.500,00	**921	92109	6050	342.557,29	342.557,29
*758	75816	0920	0,00	13.321,01					
Razem			1.607.580,00	1.958.401,01	Razem			1.958.401,01	1.958.401,01

*odsetki od środków RFIL

**otrzymane środki powiększone o odsetki bankowe

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	7.576.790,92	7.576.790,92
• wykonanie	7.541.654,66	7.541.654,66
• % wykonania	99,54	99,54

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

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

	Dochody ogółem	Wydatki ogółem
• plan roczny	552.400,00	552.400,00
• wykonanie	466.182,37	466.182,37
• % wykonania	84,39	84,39

Podsumowując niniejsze sprawozdanie należy stwierdzić, iż realizacja planu dochodów i wydatków w 2022 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 2022. 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. Tak jak w większości gmin w Polsce prowadzona była sprzedaż węgla dla mieszkańców. Sprzedaż była prowadzona przez trzy składy z którymi zawarto umowy na składowanie i rozprowadzanie węgla. Cena węgla ustalona została tak by pokryć koszty zakupu i dystrybucji węgla. Koszty obsługi zadania przez pracowników urzędu pokryte zostały ze środków własnych gminy. Sprzedano węgla na kwotę 567.162,00 zł.

Wójt Gminy Lubsza