



**ZARZĄDZENIE NR AEL.0050.69.2026
WÓJTA GMINY MSZANA**

z dnia 30 marca 2026 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Mszana za 2025 r.

Na podstawie art. 30 ust.1, ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 poz. 1153 t.j. z późn. zm.) oraz art. 247 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 t.j. z późn. zm.)

Wójt Gminy zarządza:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Mszana oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Mszana za 2025 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia
2. Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Mszana

Miroslaw Szymanek

Załącznik nr 1 do
Zarządzenia nr AEI.0050.69.2026
Wójta Gminy Mszana
z dnia 30 marca 2026 r.

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU

ZA 2025 ROK

GMINA MSZANA

Wprowadzenie

Budżet Mszana w 2025 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Mszana nr Uchwała Nr IX/57/2024 z dnia 19.12.2024 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Mszana zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
 - zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
 - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Informacja o planowanych i wykonanych dochodach za 2025 r. wraz z częścią opisową

Budżet Gminy Mszana za 2025 r. po stronie planu dochodów stanowił kwotę 73.396.144,57 zł, wykonanie 68.147.441,42 zł co daje 92,85 % realizacji.

	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Dochody ogółem w tym:	73.396.144,57	68.147.441,42	92,85
- dochody bieżące	57.685.748,14	56.267.636,75	97,54
- dochody majątkowe	15.710.396,43	11.879.804,67	75,61

Budżet gminy za okres sprawozdawczy w porównaniu do ustalonego budżetu gminy przez Radę Gminy Mszana – Uchwała IX/57/2024 z dnia 19.12.2024 r. /69.210.669,47 zł/ po stronie dochodów uległ zwiększeniu o kwotę 4.185.475,10 zł.

Podział dochodów wg. źródeł ich pochodzenia:

Treść	Plan	Wykonanie	%
- dochody własne	50.508.888,87	49.051.052,46	97,11
- dotacje celowe z budżetu państwa ogółem	5.544.300,33	5.454.873,53	98,38
z tego:			
1. na zadania zlecone ustawowo z zakresu administracji rządowej	4.138.031,10	4.128.773,78	99,77
2. na realizację własnych zadań bieżących gmin	787.108,11	748.248,63	95,06
3. na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych	619.161,12	577.851,12	93,32
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące przekazane na podstawie porozumień	37.700,00	37.126,23	98,47
- Subwencja ogólna z budżetu państwa	13.285,37	13.285,37	100,00
- środki na uzupełnienie dochodów gmin	936.078,70	926.078,70	100,00

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	4.708.750,25	1.429.216,68	30,35
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących oraz inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	449.172,50	87.547,90	19,49
- środki z Fundusz Pracy	23.275,79	23.275,79	100,00
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy dla jednostki sektora finansów publicznych	247.052,53	247.052,53	100,00
- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	11.220,00	11.220,00	100,00
- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych /Inicjatywa Sołecka/	95.760,00	88.828,69	92,76
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 /zadania inwestycyjne/	1.280.249,61	1.237.472,92	96,65
- Polski Ład – Program inwestycji strategicznych realizację zadań inwestycyjnych	9.540.410,62	9.540.410,62	100,00
OGÓŁEM	73.396.144,57	68.147.441,42	92,85

Realizację dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne:

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	97 611,34	98 179,47	100,58
600	Transport i łączność	5 299 383,87	5 297 559,38	99,97
630	Turystyka	1 856 840,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 061 017,18	3 610 381,81	88,90
750	Administracja Publiczna	736 298,16	555 992,03	75,51
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	62 433,00	62 388,64	99,93
752	Obrona narodowa	826 632,47	753 925,71	91,20
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/pożarowa	356 172,50	7 162,00	2,01

756	Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	43 249 164,20	42 451 079,31	98,15
758	Różne rozliczenia	1 424 720,65	1 424 320,80	99,97
801	Oświata i Wychowanie	3 721 523,28	2 396 174,03	64,39
851	Ochrona zdrowia	11 428,00	11 428,00	100,00
852	Pomoc społeczna	435 558,07	431 932,59	99,17
854	Edukacyjna Opieka Wychowawcza	6 000,00	2 896,72	48,28
855	Rodzina	3 839 043,79	3 840 018,15	100,03
900	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	3 540 508,45	3 357 974,78	94,84
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 376 009,61	1 326 352,83	100,00
926	Kultura fizyczna	2 495 800,00	2 519 675,17	100,96
RAZEM		73 396 144,57	68 147 441,42	92,85

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan 97.611,34 zł, wykonanie 98.179,47 zł:

- wpływy dotacji celowej - zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej rolnikom 97.611,34 zł
- czynsz za tereny łowieckie 568,13 zł

Dział 600 – Transport i łączność

Plan 5.299.383,87 zł, wykonanie 5.297.559,38 zł:

- dotacja otrzymana z powiatu na podstawie porozumienia – letnie i zimowe utrzymanie chodników 37.126,23 zł
- zwrot nadpłaty z rozliczenia MZK za 2024 r. 4.392,25 zł
- dotacja celowa na zadania zlecone 4.881,00 zł
- opłata za zajęcie pasa drogowego 10.365,28 zł
- złomowanie pojazdów – zwrot ubezpieczenia 384,00 zł
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu – Polski Ład 5.240.410,62 zł

Dział 630 – Turystyka

Plan 1.856.840,00 zł, wykonanie 0,00 zł:

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Plan 4.061.017,18 zł, wykonanie 3.610.381,81 zł:

- wpływy z czynszu najmu za wynajmowane pomieszczenia w budynkach mienia komunalnego, dzierżawa 358.862,64 zł
- wpływy z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów Firma „TOBI” trwały zarząd GOS 39.092,06 zł

- wpływy tytułem opłat za media z wynajmowanych pomieszczeń w budynku magazynowym	20.317,43 zł
- sprzedaż działek	106.552,26 zł
- kara umowna	78,60 zł
- ustanowienie służebności gruntowej	7.613,64 zł
- odszkodowanie dot. ugody z JSW SA /szkody spowodowane ruchem zakładu górniczego/	577.865,18 zł
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu – Polski Ład	2.500.000,00 zł

Dział 750 – Administracja publiczna

Plan **736.298,16 zł**, wykonanie **555.992,03 zł**:

- wpływy tytułem opłat za media z wynajmowanych pomieszczeń w budynkach mienia komunalnego	29.712,70 zł
- dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej /USC, Meldunki, OC/	104.113,32 zł
- prowizja (5 %) za udostępnienie danych	4,65 zł
- odsetki bankowe	18.085,26 zł
- wynagrodzenie płatnika za terminowe wpłaty ZUS i podatku	1.365,92 zł
- podatek VAT naliczony, różnice groszowe VAT	6.471,52 zł
- odszkodowanie z ubezpieczenia	3.976,60 zł
- środki na realizację projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”	392.262,06 zł

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan **62.433,00 zł**, wykonanie **62.388,64 zł**:

- dotacja celowa na aktualizację rejestru spisów wyborców	2.000,00 zł
- dotacja celowa na przeprowadzenie wyborów na Prezydenta RP	60.388,64 zł

Dział 752 – Obrona narodowa

Plan **826.632,47 zł**, wykonanie **753.925,71 zł**:

- dotacja celowa na przeprowadzenie szkolenia obronnego	300,00 zł
- dotacja celowa na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej	1.166,47 zł
- dotacja celowa na Program Ochrony Ludności i Ochrony Cywilnej	752.459,24 zł

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan **356.172,50 zł**, wykonanie **7.162,00 zł**:

- sprzedaż złomu	162,00 zł
- odszkodowanie z ubezpieczenia	7.000,00 zł

**Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek
nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

Plan 43.249.164,20 zł, wykonanie 42.451.079,31 zł:

	Plan	Wykonanie	%
podatek rolny od osób prawnych i fizycznych	471.072,00	372.436,70	79,06
podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacony w formie karty podatkowej	15.000,00	16.381,71	109,21
odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	25.000,00	24.376,88	97,50
podatek od nieruchomości osób prawnych i fizycznych	9.327.868,00	9.462.070,36	101,43
podatek od środków transportowych osób prawnych i fizycznych	206.455,00	160.739,87	77,85
wpływy z opłat /opłata planistyczna, opłata administracyjna/	26.000,00	26.260,00	101,00
wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	193.050,00	150.675,79	78,05
opłaty za wystawione upomnienia, koszty egzekucyjne	3.700,00	5.788,06	156,43
podatek od czynności cywilnoprawnych	521.000,00	369.801,39	70,97
podatek leśny	11.111,00	8.556,91	77,01
podatek od spadków i darowizn	310.052,28	276.840,00	89,29
wpływy z opłaty skarbowej	28.000,00	25.220,00	90,07
wpływy opłaty eksploatacyjnej za wydobywanie kopalin ze złóż	1.000.000,00	450.482,03	45,04
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	30.883.891,30	30.883.891,30	100,00
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	160.194,62	160.194,62	100,00
opłata od posiadania psów	15.000,00	15.662,50	104,42
Wpływy z opłaty targowej	1.770,00	1.770,00	100,00
wpływy z opłat alkoholowych	50.000,00	39.931,19	79,86
Ogółem	43.249.164,20	42.451.079,31	98,15

Na dzień 31 grudnia 2025 r. w podatku od nieruchomości osób prawnych zalegało 6 podatników na kwotę 200.699,01 zł, w podatku rolnym brak zaległości, zaś w podatku leśnym od osób prawnych zalegał 1 podatnik na kwotę 19,00 zł.

W podatku od nieruchomości, rolnym i leśnym osób fizycznych zalegało 199 podatników na kwotę 150 813,48 zł. Do wyżej wymienionych zaległości prowadzone są czynności egzekucyjne.

Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatkowych stanowią kwotę 1.224.553,65 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień to kwota 815.820,85 zł. Skutki umorzenia zaległości podatkowych 3.356,00 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan **1.424.720,65 zł**, wykonanie **1.424.320,80 zł**:

- część oświatowa subwencji ogólnej	13.285,37 zł
- środki na uzupełnienie dochodów gminy	936.078,70 zł
- wpływy odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym	131.950,15 zł
- środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe /Ukraina/	247.052,53 zł
- dotacja celowa jako zwrot wydatków poniesionych przez jst w poprzednim roku budżetowym, a zwrócone w roku 2025	55.864,31 zł
- środki finansowe z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	40.089,74 zł

Dział 801 – Oświata i Wychowanie

Plan **3.721.523,28 zł**, wykonanie **2.396.174,03 zł**:

- wydawanie duplikatów dokumentów	251,00 zł
- wynajem sali gimnastycznej, biblioteki	22.622,97 zł
- odpłatność za pobyt dzieci w Przedszkolu	82.678,70 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym, odsetki od nieterminowych wpłat	74,53 zł
- wpływy z lat ubiegłych	62,52 zł
- odszkodowania	24.837,17 zł
- odpłatność za posiłki wydawane w stołówkach szkolnych i przedszkolnych	867.589,04 zł
- zwrot kosztów wychowania przedszkolnego dzieci będących mieszkańcem innej gminy, a uczęszczających do przedszkola na terenie gminy Mszana	91.210,19 zł
- dotacja celowa – wyposażenie stołówki w Połomi	80.000,00 zł
- dotacja celowa – rozwój czytelnictwa /ZS-P Połomia/	12.000,00 zł
- dotacja celowa na zakup podręczników szkolnych	80.527,65 zł
- wpływy z różnych dochodów	42.159,64 zł
- środki otrzymane z WFOŚiGW – Zielona Pracownia	55.200,00 zł
- środki na realizację projektów unijnych w placówkach oświatowych	1.036.960,62 zł

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Plan **11.428,00 zł**, wykonanie **11.428,00 zł**:

- dotacja celowa z przeznaczeniem na wydawanie decyzji w sprawie świadczeniobiorców	208,00 zł
- dotacja z ROPS	11.220,00 zł

Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan **435.558,07 zł**, wykonanie **431.932,59 zł**:

- dotacja celowa na realizację zadań zleconych	5.295,15 zł
- dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin	396.990,78 zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń i zasiłków /zwroty z lat ubiegłych/	1.127,42 zł
- zwrot z tyt. świadczenia usług opiekuńczych	14.335,20 zł
- otrzymana odpłatność za pobyt w schronisku	13.868,04 zł
- wynagrodzenie za terminowe wpłaty podatku do US	316,00 zł

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan **6.000,00 zł**, wykonanie **2.896,72 zł**:

- dotacja celowa – stypendium szkolne 2.896,72 zł

Dział 855 – Rodzina

Plan **3.839.043,79 zł**, wykonanie **3.840.018,15 zł**:

- dotacja celowa na realizację zadań zleconych 3.772.282,21 zł
- dotacja celowa na realizację własnych zadań bieżących gmin 25.888,70 zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami 12.194,52 zł
- zwrot wydatków za pobyt w pieczy zastępczej 1.002,00 zł
- dochody potrącone na rzecz JST z tyt. wypłaconych świadczeń 5.374,93 zł
- środki Funduszu Pracy – Asystent rodziny 23.275,79 zł

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan **3.540.508,45 zł**, wykonanie **3.357.974,78 zł**:

- wpłaty Urzędu Marszałkowskiego (opłata za korzystanie ze środowiska) 4.474,38 zł
- wpływ środków z WFOŚiGW – Czyste powietrze 32.347,90 zł
- zwrot kosztów usług weterynaryjnych wraz z odsetkami 5.198,93 zł
- odszkodowanie za zniszczone mienie 9.992,67 zł
- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami 3.281.638,37zł
- pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami /odsetki, koszty upomnienia i kary/ 24.322,53 zł

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan **1.376.009,61 zł**, wykonanie **1.326.352,83 zł**:

- zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej za 2024 r. przez Instytucje Kultury 51,22 zł
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 1.237.472,92 zł
- refundacja wydatków – Inicjatywa sołecka 88.828,69 zł

Dział 926 – Kultura fizyczna

Plan **2.495.800,00 zł**, wykonanie **2.519.675,17 zł**:

- wpływy z usług 626.383,68 zł
- wpływy z najmu 78.635,97 zł
- odsetki 96,72 zł
- wpływy z tytułu rozliczeń lat ubiegłych 2.858,36 zł
- wpływy z różnych dochodów (wynagrodzenie płatnika podatku i składek ZUS, zwrot VAT, refaktury za media) 11.700,44 zł
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu – Polski Ład 1.800.000,00 zł

Analiza wykonania budżetu gminy po stronie dochodów wskazuje na realizację w wysokości 92,84 %.

Najważniejszym źródłem dochodów Gminy Mszana w 2025 roku i jednocześnie źródłem dochodów własnych były wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wpływy w kwocie 30 883 891,30 zł stanowiły 45,32% wszystkich dochodów Gminy. Pięć najistotniejszych pozycji po stronie dochodowej budżetu Gminy składa się łącznie na 84,09% wszystkich wpływów. Istotnymi źródłami dochodów własnych gminy były również wpływy z podatku od nieruchomości w wysokości 9 462 070,36, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w wysokości 3 291 898,37 zł oraz wpływy z usług w wysokości 1 188 653,15 zł.

W niektórych pozycjach dochodów wykonanie jest znacznie niższe niż planowano, co wpłynęło na wynik budżetu na koniec 2025 r.

Niewykonanie planu dochodów budżetowych wynikało z niższej realizacji dochodów z projektów unijnych prowadzonych w placówkach oświatowych, co było związane z przesunięciami w harmonogramach realizacji zadań i rozliczeń. Niższe od planowanych były również wpływy z opłaty eksploatacyjnej. Wykonanie tej pozycji dochodów uzależnione jest od rzeczywistej wielkości wydobycia oraz wysokości opłat wnoszonych przez zobowiązane podmioty, co przełożyło się na mniejsze wpływy niż pierwotnie zakładano. Ponadto nie zrealizowano dochodów ze sprzedaży działek budowlanych, z uwagi na brak ich sprzedaży w okresie sprawozdawczym. Brak wykonania dochodów w tym zakresie był związany z sytuacją na rynku nieruchomości oraz niewystarczającym zainteresowaniem ze strony potencjalnych nabywców.

**Informacja o planowanych i wykonanych wydatkach za 2025 r.
wraz z częścią opisową**

Budżet gminy po stronie wydatków za 2025 r. przy planie 73.411.459,63 zł, wydatkowano 69.302.406,89 zł, co stanowi 94,40 % realizacji, z czego:

	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Wydatki ogółem	73.411.459,63	69.302.406,89	94,40
w tym:			
- wydatki bieżące	55.690.686,02	53.153.054,00	95,44
-wydatki majątkowe	17.720.773,61	16.149.352,89	91,13

Budżet gminy za okres sprawozdawczy w porównaniu do ustalonego budżetu gminy przez Radę Gminy Mszana – Uchwała IX/57/2024 z dnia 19.12.2024 r /68.949.848,00 zł/ po stronie wydatków uległ zwiększeniu o kwotę 4.461.611,63 zł.

Dział / Rozdział	Plan	Wykonanie	%
010 – Rolnictwo i łowiectwo	126 611,34	125 122,23	98,82
Rozdz. 01009 – Spółki wodne	20 000,00	19 978,48	99,89
Rozdz. 01030 – Izby Rolnicze	9 000,00	7 532,41	83,69
Rozdz. 01095 – Pozostała działalność	97 611,34	97 611,34	100,00
Dział 600 – Transport i łączność	9 502 299,44	8 832 329,66	92,95
Rozdz. 60004 – Lokalny transport zbiorowy	1 377 999,00	1 226 264,37	88,99
Rozdz. 60013 - Drogi publiczne wojewódzkie	54 092,75	0,00	0,00
Rozdz. 60014 – Drogi publiczne powiatowe	2 137 700,00	1 964 100,85	91,88
Rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne	5 922 470,53	5 637 443,20	95,19
Rozdz. 60095 – Pozostała działalność	10 037,16	4 521,24	45,05
Dział 630 - Turystyka	77 948,88	60 460,00	77,56
Rozdz. 63003 - Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	77 948,88	60 460,00	77,56
Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	2 862 940,00	2 825 284,78	98,68
Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	230 100,00	201 908,56	87,75
Rozdz. 70095 – Pozostała działalność	2 632 840,00	2 623 376,22	99,64
Dział 710 – Działalność usługowa	100 770,00	94 569,96	93,85
Rozdz. 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego	70 270,00	64 070,00	91,18
Rozdz. 71035 – Cmentarze	500,00	499,96	99,99
Rozdz. 71095 - Pozostała działalność	30 000,00	30 000,00	100,00
Dział 750 – Administracja Publiczna	8 013 150,66	7 838 815,64	97,82
Rozdz. 75011 – Urzędy Wojewódzkie	351 766,32	333 580,70	94,83
Rozdz. 75022 – Rady Gmin	262 640,00	260 981,98	99,37
Rozdz. 75023 – Urzędy Gmin	7 211 174,14	7 060 945,97	97,92
Rozdz. 75075 – Promocja j.s.t.	60 200,00	56 115,36	93,21

Rozdz. 75095 – Pozostała działalność	127 370,20	127 191,63	99,86
Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa	62 433,00	62 388,64	99,93
Rozdz. 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	100,00
Rozdz. 75107 - Wybory Prezydenta RP	60 433,00	60 388,64	99,93
Dział 752 – Obrona narodowa	826 632,47	753 925,71	91,20
Rozdz. 75212 – Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	100,00
Rozdz. 75224 - Kwalifikacja wojskowa	1 166,47	1 166,47	100,00
Rozdz. 75295 - Pozostała działalność	825 166,00	752 459,24	91,19
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/pož.	868 645,42	845 450,54	97,33
Rozdz. 75404 – Komendy Wojewódzkie Policji	5 000,00	5 000,00	100,00
Rozdz. 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne	850 457,42	828 413,97	97,41
Rozdz. 75414 – Obrona cywilna	4 238,00	3 157,97	74,52
Rozdz. 75421 – Zarządzanie kryzysowe	8 950,00	8 878,60	99,20
Dział 757 – Obsługa długu publicznego	542 243,00	503 167,31	92,79
Rozdz. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów, pożyczek jst.	542 243,00	503 167,31	92,79
Dział 758 - Różne rozliczenia	140 000,00	0,00	0,00
Rozdz. 75818 -Rezerwy ogólne i celowe	140 000,00	0,00	0,00
Dział 801 - Oświata i wychowanie	28 359 436,36	26 138 816,60	92,17
Rozdz. 80101 – Szkoły Podstawowe	15 328 631,13	13 889 097,23	90,61
Rozdz. 80103 – Oddziały przedszkolne	1 077 102,28	992 125,94	92,11
Rozdz. 80104 – Przedszkola	6 021 092,62	5 743 000,65	95,38
Rozdz. 80107 - Świetlice szkolne	613 351,64	593 963,32	96,84
Rozdz. 80113 – Dowożenie uczniów do szkół	168 051,00	158 234,92	94,16
Rozdz. 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	159 326,90	140 698,49	88,31
Rozdz. 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne	2 818 169,47	2 638 922,96	93,64
Rozdz. 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	192 040,29	99 645,80	51,89
Rozdz. 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 662 486,36	1 591 368,17	95,72

Rozdz. 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	84 780,53	82 137,43	96,88
Rozdz. 80195 – Pozostała działalność	234 404,14	209 621,69	89,43
Dział 851 – Ochrona zdrowia	267 478,00	262 140,65	98,00
Rozdz. 85111 - Szpitale ogólne	3 000,00	3 000,00	100,00
Rozdz. 85149 - Programy polityki zdrowotnej	10 000,00	9 990,00	99,90
Rozdz. 85153 – Zwalczanie narkomanii	14 500,00	14 500,00	100,00
Rozdz. 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi	239 770,00	234 442,65	97,78
Rozdz. 85195 – Pozostała działalność	208,00	208,00	100,00
Dział 852 – Pomoc społeczna	1 855 448,07	1 840 076,15	99,17
Rozdz. 85202 – Domy pomocy społecznej	299 900,00	299 888,12	100,00
Rozdz. 85203 – Ośrodki wsparcia	25 000,00	25 000,00	100,00
Rozdz. 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 300,00	6 298,39	99,97
Rozdz. 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	10 150,00	9 872,07	97,26
Rozdz. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	79 600,00	76 127,78	95,64
Rozdz. 85215 – Dodatki mieszkaniowe	50 650,00	50 622,40	99,95
Rozdz. 85216 – Zasiłki stałe	112 450,00	109 467,59	97,35
Rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	1 082 869,92	1 079 435,25	99,68
Rozdz. 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	44 600,00	41 406,98	92,84
Rozdz. 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania	97 695,00	97 450,50	99,75
Rozdz. 85295 – Pozostała działalność	46 233,15	44 507,07	96,27
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	30 041,63	22 058,77	73,43
Rozdz. 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	21 041,63	17 485,24	83,10
Rozdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów	9 000,00	4 573,53	50,82
Dział 855 – Rodzina	4 152 369,79	4 099 854,18	98,74
Rozdz. 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 972 289,00	3 950 407,90	99,45
Rozdz. 85503 – Karta Dużej Rodziny	387,00	371,00	95,87
Rozdz. 85504 – Wspieranie rodziny	146 901,79	122 763,52	83,57
Rozdz. 85508 – Rodziny zastępcze	18 000,00	12 407,75	68,93

Rozdz. 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	14 792,00	13 904,01	94,00
Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 487 398,58	5 163 080,44	94,09
Rozdz. 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód	6 500,21	0,00	0,00
Rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami	3 679 635,79	3 645 159,19	99,06
Rozdz. 90003 – Oczyszczanie miast i wsi	505 500,00	357 195,47	70,66
Rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	15 000,00	12 672,86	84,49
Rozdz. 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	146 287,41	98 378,06	67,25
Rozdz. 90013 – Schroniska dla zwierząt	81 255,00	80 855,18	99,51
Rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg	958 884,14	901 419,15	94,01
Rozdz. 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	22 900,00	14 375,31	62,77
Rozdz. 90095 – Pozostała działalność	71 436,03	53 025,22	74,23
Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 482 675,51	4 293 570,15	95,78
Rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 378 202,00	2 260 792,70	95,06
Rozdz. 92116 – Biblioteki	582 000,00	582 000,00	100,00
Rozdz. 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 338 049,61	1 272 042,92	95,07
Rozdz. 92195 – Pozostała działalność	184 423,90	178 734,53	96,92
Dział 926 – Kultura fizyczna	5 652 937,48	5 541 295,48	98,03
Rozdz. 92601 – Obiekty sportowe	3 070 081,78	2 966 793,01	96,64
Rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	283 731,00	283 642,82	99,97
Rozdz. 92695 – Pozostała działalność	2 299 124,70	2 290 859,65	99,64
Razem	73 411 459,63	69 302 406,89	94,40

Wykorzystanie budżetu po stronie wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej kształtuje się jak niżej:

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	126.611,34	125.122,23
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
	126.611,34	125.122,23

Rozdz. 01009 – Spółki wodne

Plan 20.000,00 zł, wykonanie 19.978,48 zł:

- dotacja dla Rejonowego Związku Spółek Wodnych i Melioracji w Wodzisławiu Śl. z przeznaczeniem na konserwację rowów 19.978,48 zł

Rozdz. 01030 – Izby Rolnicze

Plan 9.000,00 zł, wykonanie 7.532,41 zł:

- odprowadzenie na rzecz Izb Rolniczych z zainkasowanego podatku rolnego 7.532,41 zł

Rozdz. 01095 – Pozostała działalność

Plan 97.611,34 zł, wykonanie 97.611,34 zł:

- koszty dopłat – zwrot podatku akcyzowego do paliwa wykorzystywanego do produkcji rolnej 97.611,34 zł

Dział 600 – Transport i łączność

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	1.771.836,16	1.486.914,21
Wydatki majątkowe	7.730.463,28	7.345.415,45
	9.502.299,44	8.832.329,66

Rozdz. 60004 – Lokalny transport zbiorowy

Plan 1.377.999,00 zł wykonanie 1.226.264,37 zł:

- opłaty przynależności do MZK J-bie. 1.221.383,37 zł
- transport do lokali wyborczych 4.881,00 zł

Rozdz. 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie

Plan 54.092,75 zł, wykonanie 0,00 zł.

Rozdz. 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Plan **2.137.700,00 zł**, wykonanie **1.964.100,85 zł**:

- letnie i zimowe utrzymanie chodników 37.126,23 zł
- dotacja - częściowe wykonanie zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 5021S ul. 1 Maja w Mszanie 1.926.974,62 zł

Rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne

Plan **5.922.470,53 zł**, wykonanie **5.637.443,20 zł**:

- przegląd okresowy dróg, wiaduktu 620,00 zł
- nadzór inwestorski dróg 12.690,11 zł
- zakup znaków drogowych 4.852,56 zł
- remonty cząstkowe na drogach gminnych 187.046,70 zł
- montaż elementów bezpieczeństwa ruchu drogowego i oznakowania dróg gminnych 11.193,00 zł
- wycinka drzew w pasie drogowym 2.600,00 zł
- modernizacja dróg gminnych 122.069,51 zł
- modernizacja ul. Folwark w Połomi 3.458.351,05 zł
 - w ramach programu Polski Ład – 3.433.060,35 zł
- modernizacja ul. Mickiewicza w Mszanie 1.820.620,27 zł
 - w ramach programu Polski Ład – 1.807.350,27 zł
- wykonanie dokumentacji projektowej pn. „Wykonanie odwodnienia odcinka drogi bocznej ul. 1 Maja w Mszanie 17.400,00 zł
 - w ramach wydatków niewygasających roku 2025

Rozdz. 60095 – Pozostała działalność

Plan **10.037,16 zł** , wykonanie **4.521,24 zł**:

- usługa biegłego skarbowego - wycena wraków samochodów, ubezpieczenie 539,73 zł
- zakup tabliczek z nazwami ulic – w ramach funduszu sołectkiego 3.981,51 zł

Dział 630 – Turystyka

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	12.948,88	0,00
Wydatki majątkowe	65.000,00	60.460,00
	77.948,88	60.460,00

Rozdz. 63003 – Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

Plan **77.948,88 zł**, wykonanie **60.460,00 zł**:

- opracowanie dokumentacji projektowej pn. „Fajrant – postindustrialny produkt turystyczny” 60.460,00 zł

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	308.500,00	272.303,76
Wydatki majątkowe	2.554.440,00	2.552.981,02
	2.862.940,00	2.825.284,78

Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan **230.100,00 zł**, wykonanie **201.908,56 zł**:

- koszt opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu położonego w Gogołowej /przyległego do ulicy Jastrzębskiej/ 1.788,48 zł
- koszt map do regulacji stanów prawnych dróg, podziałów nieruchomości, aktów notarialnych, wyceny nieruchomości, dokumentacji geodezyjnej, wypisów z rej. gruntów, operatów szacunkowych 94.139,06 zł
- odszkodowania za działki 11.030,00 zł
- zakup gruntu – przejęcie działek pod drogi, akty notarialne w/s nieodpłatnego nabycia nieruchomości 49.771,02 zł
- wykonanie prac geodezyjnych, polegających na wznowieniu i trwałej stabilizacji punktów granicznych działki położonej w Gminie Mszana, podziałów nieruchomości 13.500,00 zł
 - w ramach wydatków niewygasających roku 2025
- sporządzenie dokumentacji geodezyjno-prawnej dla celów regulacji stanu prawnego nieruchomości /ul. Kopernika w Mszanie, ul. Folwark w Połomi/ 31.680,00 zł
 - w ramach wydatków niewygasających roku 2025

Rozdz. 70095 – Pozostała działalność

Plan **2.632.840,00 zł**, wykonanie **2.623.376,22 zł**:

- koszty opłat za media wraz z utrzymaniem i remontami na obiektach komunalnych 120.166,22 zł
- Rewitalizacja Centrum Gogołowej 2.503.210,00 zł
 - w ramach programu Polski Ład – kwota – 2.500.000,00 zł/

Dział 710 – Działalność usługowa

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	100.770,00	94.569,96
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
	100.770,00	94.569,96

Rozdz. 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Plan **70.270,00 zł**, wykonanie **64.070,00 zł**:

- opracowanie planu ogólnego gminy 60.270,00 zł
- wynagrodzenie Komisji Urbanistycznej 3.800,00 zł

Rozdz. 71035 – CmentarzePlan **500,00 zł** , wykonanie **499,96 zł**.

- utrzymanie grobów ofiar wojennych 499,96 zł

Rozdz. 71095 – Pozostała działalnośćPlan **30.000,00 zł** , wykonanie **30.000,00 zł**.

- opracowanie „Strategii Rozwoju Gminy Mszana na lata 2026-2036” 30.000,00 zł

Dział 750 – Administracja Publiczna

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	7.524.341,28	7.350.006,26
Wydatki majątkowe	488.809,38	488.809,38
	8.013.150,66	7.838.815,64

Rozdz. 75011 – Urzędy WojewódzkiePlan **351.766,32 zł**, wykonanie **333.580,70 zł**:

- koszty wydatków osobowych i pochodnych od wynagrodzeń pracowników w zakresie USC, meldunków, zarządzania kryzysowego 333.580,70 zł

Rozdz. 75022 – Rady GminPlan **262.640,00 zł**, wykonanie **260.981,98 zł**:

- diety ryczałtowe 236.613,24 zł
- koszty wydatków obsługi Rady Gminy 4.523,10 zł
- zakup nagród książkowych dla uczniów 1.818,40 zł
- opłata z tytułu użytkowania systemu e-sesja 18.027,24 zł

Rozdz. 75023 – Urzędy GminPlan **7.211.174,14 zł**, wykonanie **7.060.945,97 zł**:

- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 12.831,71 zł
- wynagrodzenia osobowe 4.578.992,39 zł
- składniki pochodne od wynagrodzeń 844.506,49 zł
- wynagrodzenia bezosobowe 1.869,00 zł
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne 20.128,78 zł
- materiały i wyposażenie 74.229,37 zł
- media /energia, woda, gaz/ 155.800,06 zł
- usługi pozostałe i remontowe 468.390,39 zł
- wpłaty na PFRON 36.344,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 133.053,16 zł
- badanie lekarskie 6.699,00 zł

- opłaty telefoniczne, internetowe	27.510,10 zł
- szkolenie pracowników	29.299,59 zł
- różne opłaty i składki, koszty egzekucyjne	41.747,00 zł
- opłaty sądowe	200,00 zł
- podatek VAT	17.430,25 zł
- składka PPK – pracodawca	8.121,06 zł
- Projekt: „Cyberbezpieczny samorząd”	603.793,62 zł

Rozdz. 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan **60.200,00 zł**, wykonanie **56.115,36 zł**:

- promocja Gminy	25.158,87 zł
- kwiaty, upominki dla najmłodszych i długoletnich mieszkańców	30.956,49 zł

Rozdz. 75095 – Pozostała działalność

Plan **127.370,20 zł**, wykonanie **127.191,63 zł**:

- składki przynależności do:	65.751,27 zł
a) Subregionu Zachodniego	23.500,00 zł
b) Euroregionu Silesia	15.074,00 zł
c) LGD „Morawskie Wrota”	12.400,00 zł
d) Stowarzyszenie Gmin Górniczych	9.834,00 zł
e) Śląski Związek Gmin i Powiatów	4.943,27 zł
- ubezpieczenie budynku administracyjnego, samochodów służbowych	26.443,08 zł
- materiały biurowe – obsługa PESEL Ukraina	3.001,20 zł
- wyłączenie gruntów z produkcji rolnej	83,94 zł
- prowizja za inkaso zobowiązań podatkowych, rozmów komórkowych sołtysów	31.912,14 zł

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	62.433,00	62.388,64
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
	62.433,00	62.388,64

Rozdz. 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Plan **2.000,00 zł**, wykonanie **2.000,00 zł**:

- koszty związane z aktualizacją stałych rejestrów wyborców	2.000,00 zł
---	-------------

Rozdz. 75107– Wybory Prezydenta RPPlan **60.433,00 zł**, wykonanie **60.388,64 zł**:

- koszty przeprowadzenia wyborów prezydenckich 60.388,64 zł

Dział 752 – Obrona narodowa

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	240.726,47	209.329,54
Wydatki majątkowe	585.906,00	544.596,00
	826.632,47	753.925,54

Rozdz. 75212 – Pozostałe wydatki obronnePlan **300,00 zł**, wykonanie **300,00 zł**:

- koszty przeprowadzenie szkolenia obronnego 300,00 zł

Rozdz. 75224 – Kwalifikacja wojskowaPlan **1.166,47 zł**, wykonanie **1.166,47 zł**:

- koszty przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej 1.166,47 zł

Rozdz. 75295 – Pozostała działalnośćPlan **825.166,00 zł**, wykonanie **752.459,24 zł**:- koszty realizacji Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej
na lata 2025 -2026 752.459,24 zł**Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/pożarowa**

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	326.520,87	800.270,54
Wydatki majątkowe	542.124,55	45.180,00
	868.645,42	845.450,54

Rozdz. 75404 – Komendy Wojewódzkie PolicjiPlan **5.000,00 zł**, wykonanie **5.000,00 zł**:

- dotacja na zakupy inwestycyjne 5.000,00 zł

Rozdz. 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne

Jednostka organizacyjna – Urząd Gminy Mszana

Plan **816.957,42 zł**, wykonanie **802.235,31 zł**:

- wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń (konserwatorów sprzętu p.poż.)	58.652,64 zł
- zakup paliwa, wyposażenia strażnic, nagród	21.725,47 zł
- w ramach funduszu sołeckiego:	22.023,90 zł
• zakup mundurów wyjściowych dla OSP Mszana – 2.823,90 zł	
• zakup sprzętu i wyposażenia oraz organizacji jubileuszu dla OSP Połomia – 17.800 zł	
• zakup figury św. Floriana dla OSP Gogołowa- 1.400 zł	
- energia, woda, gaz	13.614,58 zł
- wywóz nieczystości, odprowadzanie ścieków, naprawa sprzętu, dystrybucja energii	77.314,00 zł
- ubezpieczenie członków OSP, samochodów pożarniczych	18.519,00 zł
- opłaty telefoniczne, internetowe	1.680,17 zł
- badania lekarskie	10.432,00 zł
- ekwiwalent za udział w działaniach ratowniczych, szkoleniach	26.149,00 zł
- dotacja celowa dla OSP	15.000,00 zł
- dotacja na zakup motopompy pożarniczej	10.180,00 zł
- dokumentacja projektowa – Modernizacja energetyczna budynków OSP Mszana i Połomia	30.000,00 zł
- Modernizacja energetyczna budynków OSP Mszana i Połomia - w ramach wydatków niewygasających roku 2025	496.944,55 zł

Jednostka organizacyjna – Gminny Ośrodek Sportu w Mszanie

Plan **33.500,00 zł**, wykonanie **26.178,66 zł**:

- zakup materiałów	1.644,31 zł
- zużycie energii elektrycznej, wody i gazu	15.162,62 zł
- zakup usług pozostałych	7.748,13 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych	1.623,60 zł

Rozdz. 75414 – Obrona cywilna

Plan **4.238,00 zł**, wykonanie **3.157,97 zł**:

- badanie przydatności wody	612,00 zł
- zakup plecaków, kombinezonów ochronnych	995,97 zł
- usługa utrzymania systemów alarmowania, ostrzegania	1.550,00 zł

Rozdz. 75421 – Zarządzanie kryzysowe

Plan **8.950,00 zł**, wykonanie **8.878,60 zł**:

- koszty działań z zakresu zarządzania kryzysowego	8.878,60 zł
--	-------------

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	542.243,00	503.167,31
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
	542.243,00	503.167,31

Rozdz.75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.Plan **542.243,00 zł**, wykonanie **503.167,31 zł**:

- koszty odsetek od spłaty rat pożyczek 503.167,31 zł

Dział 758 – Różne rozliczenia

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	140.000,00	0,00
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
	140.000,00	0,00

Rozdz.75818 – Rezerwy ogólne i celowePlan **140.000,00 zł**, wykonanie **0,00 zł**.**Dział 801 – Oświata i wychowanie**

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	27.166.349,11	25.871.590,85
Wydatki majątkowe	1.193.087,25	267.225,75
	28.359.436,36	26.138.816,60

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	30.041,63	22.058,77
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
	30.041,63	22.058,77

Jednostka organizacyjna – Szkoła Podstawowa w Mszanie**DZIAŁ 801 – Oświata i wychowanie**

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	7.654.901,94	7.546.951,96
	7.654.901,94	7.546.951,96

ROZDZIAŁ 80101 – Szkoły podstawowePlan **5.807.363,82 zł**, wykonanie **5.719.238,70 zł**:

- płace i pochodne pedagogów, administracji i obsługi	4.476.172,29 zł
- płace i pochodne pedagogów, administracji i obsługi wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	69.152,24 zł
- płace i pochodne pedagogów, administracji i obsługi w ramach projektu „Różni ale równi!”	82.566,38 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	270.024,62 zł
- dodatki wiejskie	174.276,88 zł
- stypendia	15.060,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia (w tym wyposażenie klasy w ramach Projektu „Zielona pracownia”)	60.530,98 zł
- zakup materiałów i wyposażenia w ramach projektu „Różni ale równi!”	7.095,34 zł
- media	90.181,27 zł
- usługi remontowe	10.969,00 zł
- usługi zdrowotne	1.868,00 zł
- wynajem basenu, przeglądy okresowe, nadzór i doгляд pieców c.o., dystrybucja energii elektrycznej, odbiór ścieków, usługa komunalna, pełnienie czynności specjalisty ds. rozliczeń i koordynatora projektu	180.719,10 zł
- opłata za usługi internetowe i telekomunikacyjne	4.032,00 zł
- podróże służbowe	537,08 zł
- ubezpieczenie majątku	5.359,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	223.637,49 zł
- podatek od nieruchomości	87,00 zł
- szkolenia	2.334,00 zł
- zakup pomocy dydaktycznych wyposażenia (w tym wyposażenie klasy w ramach Projektu „Zielona pracownia”)	21.541,00 zł
- zakup pomocy dydaktycznych w ramach projektu „Różni ale równi!”	40,81 zł
- pozostałe wydatki bieżące oraz zakup pomocy dydaktycznych na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy –	23.054,22 zł

ROZDZIAŁ 80107– Świetlice szkolne

Plan 235.355,06 zł, wykonanie 232.702,48 zł:

- płace i pochodne pedagogów	200.751,00 zł
- dodatki wiejskie	6.240,62 zł
- usługi zdrowotne	60,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.459,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	17.707,66 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	484,20 zł

ROZDZIAŁ 80146– Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan 36.349,00 zł, wykonanie 34.150,31 zł:

- szkolenia	18.928,74 zł
- szkolenia – projekt „Różni ale równi!”	9.000,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	5.078,83 zł
- podróże służbowe	442,74 zł
- dofinansowanie do studiów nauczycieli	700,00 zł

ROZDZIAŁ 80148 – Stołówki szkolne

Plan **617.511,69 zł**, wykonanie **612.561,67 zł**:

- płace i pochodne	373.379,92 zł
- płace i pochodne wypłacane w zw. z pomocą obywatelom Ukrainy	7.269,69 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	3.757,43 zł
- zakup środków żywności	200.910,61 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10.893,60 zł
- pozostałe usługi	369,00 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	15.981,42 zł

ROZDZIAŁ 80150– Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych

Plan **868.437,00 zł**, wykonanie **862.357,63 zł**:

- dodatki wiejskie	31.221,00 zł
- płace i pochodne	768.953,11 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	25.832,86 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36.350,66 zł

ROZDZIAŁ 80153– zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Plan **36.724,97 zł**, wykonanie **34.686,60 zł**:

- zakup pomocy i materiałów naukowych	34.219,26 zł
- zakup pomocy i materiałów naukowych zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	649,34 zł

ROZDZIAŁ 80195– Pozostała działalność

Plan **53.160,40 zł**, wykonanie **51.072,57 zł**:

- nagrody DEN i pochodne	51.072,57 zł
--------------------------	--------------

Jednostka organizacyjna – Zespół Szkolno-Przedszkolny w Połomi

DZIAŁ 801 – Oświata i wychowanie

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	9 474 151,53	8 826 572,25
Wydatki inwestycyjne	200 791,25	200 791,25
	9 674 942,78	9 027 363,50

ROZDZIAŁ 80101 – Szkoły podstawowe

Plan **5 029 491,45 zł**, wykonanie **4 747 288,62 zł**:

- płace i pochodne	3 896 210,42 zł
- dodatki wiejskie	132 200,48 zł
- stypendia	12 300,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia, pomoce naukowe, badania okresowe, w tym Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa - 15 000,00 zł	34 562,65 zł
- media	149 691,47 zł
- koszty remontów bieżących, wymiana wentylatora palnika w kotle, naprawa instalacji wodno-kanalizacyjnej w budynku, naprawa kotłów centralnego ogrzewania	36 710,85 zł
- przeglądy okresowe, basen, nadzór i dogład pieców c.o., odbiór ścieków, dystrybucja energii elektrycznej, usługa komunalna, pozostałe usługi,	123 253,98 zł
- opłata za telefon, przejazdy służbowe	2 303,45 zł
- ubezpieczenie majątku, podatek od nieruchomości	3 805,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	196 645,40 zł
- podatek VAT	116,92 zł
- szkolenia	1 158,00 zł
- Fundusz Pomocy (płace i pochodne oraz bieżące utrzymanie placówki)	34 438,36 zł
- Projekt unijny „ Szkoła odpowiadająca potrzebom”	123 891,64 zł

ROZDZIAŁ 80104 – Przedszkola

Plan 2 726 301,52 zł, wykonanie 2 573 964,63 zł:

- płace i pochodne	1 632 718,83 zł
- dodatki wiejskie	57 082,26 zł
- zakup materiałów i wyposażenia,	17 158,09 zł
- media	48 780,91 zł
- przeglądy okresowe, nadzór i dogład pieców c.o., odbiór ścieków, usługa komunalna, dystrybucja energii elektrycznej, pozostałe usługi,	28 547,38 zł
- koszty remontów bieżących, wymiana wentylatora palnika w kotle, naprawa instalacji wodno-kanalizacyjnej w budynku, naprawa kotłów centralnego ogrzewania	12 252,45 zł
- opłata za telefon, przejazdy służbowe, badania okresowe	1 180,98 zł
- ubezpieczenie majątku	2 417,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	73 520,75 zł
- szkolenia	320,00 zł
- Fundusz Pomocy (płace i pochodne oraz bieżące utrzymanie placówki)	18 366,10 zł
- Projekt unijny „ Mały Przedszkolak-Wielki Człowiek” w tym wydatek inwestycyjny - 200 791,25 zł	681 619,88 zł

ROZDZIAŁ 80107– Świetlice szkolne

Plan 216 706,32zł, wykonanie 206 534,20 zł:

- płace i pochodne	189 113,21 zł
- dodatki wiejskie	7 694,97 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 728,32 zł
- zakup materiałów do prowadzenia zajęć	997,70 zł

ROZDZIAŁ 80146– Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan **70 172,00 zł** wykonanie **63 582,95 zł**:

- szkolenia, zakup materiałów	20 132,95 zł
- refundacja za studia	900,00 zł
- Projekt unijny „Szkoła odpowiadająca potrzebom”	18 900,00zł
- Projekt unijny „Mały Przedszkolak-Wielki Człowiek”	23 650,00zł

ROZDZIAŁ 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan **1 093 924,15 zł**, wykonanie **956 360,16 zł**:

- płace i pochodne	571 495,35 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	102 470,28 zł
w tym: Projekt „Posiłek w szkole i w domu” -100 000,00zł	
- zakup środków żywności	260 922,63 zł
- koszty remontów bieżących	2 496,90 zł
- zakup usług pozostałych, badania okresowe	821,20 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 340,40 zł
- ekwiwalenty	1 193,40 zł
- szkolenia	620,00zł

ROZDZIAŁ 80149– Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

Plan **82 779,18 zł**, wykonanie **77 661,80 zł**:

- płace i pochodne	77 661,80 zł
--------------------	--------------

ROZDZIAŁ 80150– Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych.

Plan **365 820,69 zł**, wykonanie **314 119,93 zł**:

- płace i pochodne	300 829,99 zł
- dodatki wiejskie	5 384,35 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 575,59 zł
- badania okresowe	130,00 zł
- szkolenia	200,00zł

ROZDZIAŁ 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Plan **29 668,07 zł**, wykonanie **29 250,62 zł**:

- podręczniki i ćwiczenia oraz usługi telefoniczne	29 250,62 zł
--	--------------

ROZDZIAŁ 80195– Pozostała działalnośćPlan **60 079,40 zł**, wykonanie **58 600,59 zł**

- nagrody DEN i pochodne

58 600,59 zł

DZIAŁ 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	13 891,63	10 693,36
	13 891,63	10 693,36

ROZDZIAŁ 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dzieckaPlan **13 891,63 zł**, wykonanie **10 693,36 zł**:

- płace i pochodne

10 693,36 zł

Jednostka organizacyjna – Szkoła Podstawowa w Gogolowej**DZIAŁ 801 – Oświata i wychowanie**

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	5.652.871,33	5.411.248,59
Wydatki majątkowe	79.174,50	51.634,50
	5.732.045,83	5.462.883,09

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowePlan **3.530.571,86 zł**, wykonanie **3.390.333,94 zł**:

- Płace i pochodne	2.693.225,94 zł
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	103.917,86 zł
- Stypendia za wyniki w nauce	4.340,00 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia	11.824,61 zł
- <i>środki czystości</i>	
- <i>artykuły biurowe</i>	
- <i>materiały do remontów bieżących</i>	
- <i>dzienniki lekcyjne</i>	
- Zakup pomocy naukowych	1.298,00 zł
- Zakup energii	109.385,74 zł
- Zakup usług remontowych	6.197,25 zł
- Zakup usług zdrowotnych	2.373,00 zł
- Zakup usług pozostałych	100.782,00 zł
- <i>wynajem basenu</i>	
- <i>przewóz na basen</i>	
- <i>wywóz nieczystości</i>	
- <i>ochrona obiektu</i>	
- <i>kanalizacja</i>	
- <i>zakup znaczków</i>	

- Zakup usług internetowych i telekomunikacyjnych	2.486,16 zł
- Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	325,46 zł
- Podróże służbowe	499,10 zł
- Ubezpieczenie budynku	3.656,10 zł
- Odpisy na ZFŚS	143.560,58 zł
- Pozostałe podatki na rzecz budżetów JST	144,00 zł
- Podatek od towarów i usług (VAT)	329,23 zł
- Szkolenia Pracowników	1.114,00 zł
- Wydatki z Fundusz Pomocy obywatelom Ukrainy	87.444,33 zł
- Realizacja Projektu „Wiedza i rozwój”	117.430,58 zł

Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

Plan **1.077.102,28 zł**, wykonanie **992.125,94 zł**:

- Płace i pochodne	511.324,73 zł
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	18.233,93 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia	967,59 zł
- Zakup energii	43.518,23 zł
- Zakup usług zdrowotnych	100,00 zł
- Zakup usług pozostałych	16.670,07 zł
- <i>wywóz nieczystości</i>	
- <i>ochrona obiektu</i>	
- <i>kanalizacja</i>	
- <i>zakup znaczków</i>	
- Zakup usług internetowych i telekomunikacyjnych	1.054,78 zł
- Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	139,48 zł
- Ubezpieczenie budynku	1.566,90 zł
- Odpisy na ZFŚS	28.208,60 zł
- Wydatki z Fundusz Pomocy obywatelom Ukrainy	2.869,06 zł
- Realizacja Projektu „Przedszkolaki to mądre dzieciaki”	367.472,57 zł

Rozdział 80107– Świetlice szkolne

Plan **161.290,26** wykonanie **154.726,64 zł**:

- Płace i pochodne	139.657,22 zł
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	7.526,67 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia	227,16 zł
- Odpisy na ZFŚS	7.315,59 zł

Rozdział 80146– Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan **24.931,90 zł**, wykonanie **20.004,23 zł**:

- Zakup materiałów i wyposażenia	2.799,90 zł
- Zakup usług pozostałych	2.700,00 zł
- Szkolenia pracowników	9.708,80 zł
- Szkolenia pracowników Projekt UE „Przedszkolaki to mądre dzieciaki”	4.795,53 zł

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan 452.616,63 zł, wykonanie 433.867,00 zł:

- Płace i pochodne	273.206,23 zł
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1.282,75 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia	2.784,39 zł
- <i>artykuły biurowe</i>	
- <i>środki czystości</i>	
- <i>wyposażenie kuchni</i>	
- Zakup środków żywności	145.662,71 zł
- Zakup usług remontowych	1.950,00 zł
- Zakup usług zdrowotnych	130,00 zł
- Zakup usług pozostałych	150,00 zł
- Odpisy na ZFŚS	8.580,92 zł
- Szkolenia pracowników	120,00 zł

Rozdział 80149– Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.

Plan 1.461,21 zł, wykonanie 1.460,99 zł:

- Płace i pochodne	1.324,69 zł
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	45,72 zł
- Odpisy na ZFŚS	90,58 zł

Rozdział 80150– Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych.

Plan 428.228,67 zł, wykonanie 414.890,61 zł:

- Płace i pochodne	386.657,87 zł
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	10.105,71 zł
- Zakup usług pozostałych	190,00 zł
- Odpisy na ZFŚS	17.937,03 zł

Rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Plan 18.387,49 zł, wykonanie 18.018,21 zł

- Zakup pomocy naukowych	17.229,90 zł
- Zakup usług internetowych i telekomunikacyjnych	159,97 zł
- Wydatki z Fundusz Pomocy obywatelom Ukrainy	628,34 zł

Rozdział 80195– Pozostała działalność

Plan 37.455,53 zł, wykonanie 37.455,53 zł:

- Płace i pochodne

37.455,53 zł

Jednostka organizacyjna – Przedszkole „Wesoły dzwoneczek” Mszana

Dział 801 – Oświata i wychowanie

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	3 916 520,87	3 689 203,38

Rozdział 80104 Przedszkola

Plan 3 119 579,97 zł, wykonanie 3 002 793 36 zł:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 167 158,00 zł
- wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń tj. ekwiwalenty oraz dodatki wiejskie dla nauczycieli	71 924,59 zł
- zakup materiałów i wyposażenia, w tym środki czystości, drobne wyposażenie, mat. dydaktyczne, prenumerata	5 744,91 zł
- energia elektryczna, woda i gaz	16 786,90 zł
- pozostałe usługi, zakup usług zdrowotnych, usługi telefoniczne, przeglądy koszty ubezpieczenia majątku, szkolenia oraz koszty podróży służbowych	65 147,40 zł
- drobne naprawy i remonty(malowanie), konserwacje	23 273,17 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	95 803,19 zł
- wydatki ze środków projektu p.n. „Od zabawy do nauki – wsparcie edukacyjne dzieci z Przedszkola „Wesoły dzwoneczek” w Mszanie”	556 955,20 zł

Rozdz. 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Plan 27 874,00 zł, wykonanie 22 961,00 zł:

- wydatki ze środków własnych	4 561,00 zł
- wydatki ze środków projektu p.n. „Od zabawy do nauki – wsparcie edukacyjne dzieci z Przedszkola „Wesoły dzwoneczek” w Mszanie”	18 400,00 zł

Rozdz. 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan 654 117,00 zł, wykonanie 636 134,13 zł:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	412 800,26 zł
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	854,66 zł
- zakup materiałów i wyposażenia, w tym środki czystości	7 231,56 zł
- pozostałe usługi remontowe, zakup usług zdrowotnych, szkolenia	1 355,90 zł
- zakup środków żywności	202 565,80 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 325,95 zł

Rozdz. 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

Plan 107 799,90 zł, wykonanie 20 523,01 zł:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 20 523,01 zł

Rozdz. 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Plan 7 150,00 zł, wykonanie 6 791,88 zł:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 6 791,88 zł

**ZADANIA OŚWIATY REALIZOWANE BEZPOŚREDNIO Z JEDNOSTKI:
URZĄD GMINY**

Rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe

Plan 961.204,00 zł, wykonanie 32.235,97 zł:

- kompleksowe działania w celu poprawy efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej - Termomodernizacji budynku SP Gogołowa 32.235,97 zł

Rozdz. 80104 – Przedszkola

Plan 175.211,13 zł, wykonanie 166.242,66 zł:

- koszty wychowania przedszkolnego (dot. uczniów uczęszczających do przedszkoli poza obrębem gminy) 166.242,66 zł

Rozdz. 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

Plan 168.051,00 zł, wykonanie 158.234,92 zł:

- koszty dowozu i doprowadzenia uczniów do szkół 158.234,92 zł

Rozdz. 80195 – Pozostała działalność

Plan 83.708,81 zł, wykonanie 62.493,00 zł:

- stypendium za wyniki w nauce dla studentów 9.250,00 zł
- świadczenia w ramach pomocy zdrowotnej 20.678,00 zł
- komisja egzaminacyjna 720,00 zł
- naprawy awaryjne, przeglądy 7.145,00 zł
- w ramach funduszu sołeckiego 24.700,00 zł

- zakup kosiarki-tractorka wraz z zadaszeniem dla ZS-P w Połomi - 20.000 zł

- zakup rolet do sali gimnastycznej w SP Gogołowa – 3.000 zł
- zakup kosiarki do trawy dla SP Gogołowa – 1.700 zł

Rozdz. 85415- Pomoc materialna dla uczniów

Plan **9.000,00 zł**, wykonanie **4.573,53 zł**:

- koszty wypłaty stypendium szkolnego 4.573,53 zł

Dział 851 – Ochrona zdrowia

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	264.478,00	259.140,65
Wydatki majątkowe	3.000,00	3.000,00
	267.478,00	262.140,65

Rozdz. 85111 – Szpitale ogólne

Plan **3.000,00 zł**, wykonanie **3.000,00 zł**:

- dotacja celowa dla Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc w Wodzisławiu Śl. 3.000,00 zł

Rozdz. 85149 - Programy polityki zdrowotnej

Plan **10.000,00 zł**, wykonanie **9.990,00 zł**:

- dotacja celowa dla Ośrodka Rehabilitacji I Terapii Dzieci Niepełnosprawnych w Wodzisławiu Śl. 9.990,00 zł

Rozdz. 85153 – Zwalczanie narkomanii

Plan **14.500,00 zł**, wykonanie **14.500,00 zł**:

- warsztaty profilaktyczne 9.500,00 zł
 - realizacja projektu: „Dzieci bez sieci – projekt zdrowie i sport” 5.000,00 zł

Rozdz. 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan **239.770,00 zł**, wykonanie **234.442,65 zł**:

- diety członków Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych 47.593,20 zł
 - udzielanie porad mieszkańcom, konsultant prawny, opinie psychologiczne, warsztaty profilaktyczne, kolonie, nagrody w konkursach, szkolenia 66.840,00 zł
 - informatory edukacyjne 315,00 zł
 - funkcjonowanie świetlicy środowiskowej w Połomi 113.474,45 zł
 - realizacja projektu: „Dzieci bez sieci – projekt zdrowie i sport” 6.220,00 zł

Rozdz. 85195 – Pozostała działalnośćPlan **208,00 zł**, wykonanie **208,00 zł**:

- pokrycie kosztów wydawania decyzji dla świadczeniobiorców 208,00 zł

Dział 852 – Pomoc społeczna

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	1.855.448,07	1.840.076,15
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
	1.855.448,07	1.840.076,15

Dział 855 – Rodzina

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	4.152.369,79	4.099.854,18
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
	4.152.369,79	4.099.854,18

Jednostka organizacyjna - Ośrodek Pomocy Społecznej w Mszanie**Dział 852 – Pomoc społeczna**

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	1.829.348,07	1.814.548,73
Wydatki majątkowe	0,00	0,00
	1.829.348,07	1.814.548,73

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznejPlan **299.900,00 zł**, wykonanie **299.888,12 zł**:

- opłacenie pobytu mieszkańców gminy Mszana w domach pomocy społecznej 299.888,12 zł

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodziniePlan **6.300,00 zł**, wykonanie **6.298,39 zł**

- koszty związane z funkcjonowaniem Zespołu Interdyscyplinarnego 6.298,39 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.Plan **10.050,00 zł**, wykonanie **9.828,52 zł**:

- opłacenie składek zdrowotnych od wypłaconych zasiłków stałych 7.505,71 zł
- opłacenie składek zdrowotnych za uczestników CIS 2.322,81 zł

Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Plan 79.600,00 zł, wykonanie 76.127,78 zł:

- wypłaty zasiłków celowych, zasiłków okresowych, pomocy rzeczowej, udzielenie schronienia 76.127,78 zł

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Plan 50.650,00 zł, wykonanie 50.622,40 zł:

- wypłata dodatków mieszkaniowych 50.341,08 zł
- koszty obsługi dotyczące wypłat dodatków mieszkaniowych 281,32 zł

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe

Plan 111.450,00 zł, wykonanie 108.983,72 zł:

- wypłata zasiłków stałych 108.983,72 zł

Rozdział 85219 – Ośrodki Pomocy Społecznej

Plan 1.082.869,92 zł, wykonanie 1.079.435,25 zł:

- wypłata wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń 955.423,26 zł
- zakup herbaty dla pracowników oraz wypłata deputatów odzieżowych i deputatów za pranie odzieży oraz dofinansowanie zakupu okularów 7.812,95 zł
- zakup materiałów biurowych, prenumerata prasy, środki czystości, wyposażenie, druki, akcesoria komputerowe, komputery z oprogramowaniem itp. 26.710,23 zł
- opłacenie energii elektrycznej, opłat za wodę i ogrzewanie 11.809,91 zł
- badania pracowników 913,00 zł
- opłaty pocztowe, obsługa informatyczna, opłaty za śmieci i ścieki, obsługa prawna, obsługa inspektora ochrony danych osobowych, aktualizacje oprogramowania, monitoring pomieszczeń oraz pozostałe usługi 37.176,37 zł
- opłaty za rozmowy telefoniczne i dostęp do Internetu 1.979,56 zł
- wypłata ryczałtów samochodowych, delegacji 9.843,89 zł
- ubezpieczenie mienia 1.547,00 zł
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 20.963,37 zł
- szkolenia pracowników 5.255,71 zł

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan 44.600,00 zł, wykonanie 41.406,98 zł:

- wypłata umowy zlecenie na świadczenie usług opiekuńczych wraz z pochodnymi 41.406,98 zł

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Plan 97.695,00 zł, wykonanie 97.450,50 zł:

- sfinansowanie dożywiania w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” 97.450,50 zł

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

Plan 46.233,15 zł, wykonanie 44.507,07 zł:

- wynagrodzenia bezosobowe psychologa 6.510,00 zł
- wydatki związane z Bankiem Żywności (transport żywności) 2.583,00 zł
- wydatki związane z zorganizowanym spotkaniem opłatkowym dla osób z niepełnosprawnością i osób samotnych (paczki + poczęstunek) 20.597,18 zł
- realizacja programu „Korpus Wsparcia Seniora” 5.360,00 zł
- koszty obsługi wypłat dodatków osłonowych, gazowych i bonu energetycznego 3.865,65 zł
- licencja oprogramowana do pomocy społecznej 5.295,15 zł
- współorganizacja festynu z okazji Dnia Matki 296,09 zł

Dział 855 – Rodzina

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	4.122.369,79	4.087.675,66
Wydatki majątkowe	0	0
	4.122.369,79	4.087.675,66

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

Plan 3.942.289,00 zł, wykonanie 3.938.229,38 zł:

- wypłata świadczeń rodzinnych (zasiłków rodzinnych wraz z dodatkami, zasiłków pielęgnacyjnych oraz świadczeń pielęgnacyjnych), świadczenia „Za życiem”, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń rodzicielskich 3.253.207,09 zł
- wypłata świadczeń wychowawczych 1.000,00 zł
- wypłata wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń 237.984,12 zł
- opłacenie składek społecznych od wypłaconych świadczeń pielęgnacyjnych 394.722,94 zł
- dofinansowanie do zakupu okularów dla pracowników 1.500,00 zł
- zakup materiałów biurowych i środków czystości i wyposażenia 14.046,55 zł
- opłata za energie elektryczną, wodę i ogrzewanie 3.576,13 zł
- badania pracowników 377,00 zł
- opłaty pocztowe, serwis techniczny oprogramowania, obsługa prawna, usługi informatyczne, śmieci i ścieki oraz usługi inspektora ochrony danych 23.109,26 zł
- opłaty za telefon i Internet 629,16 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 7.207,93 zł
- szkolenia pracowników 869,20 zł

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodzin

Plan 387,00 zł, wykonanie 371,00 zł:

- koszty związane z realizacją zadania Karta Dużej Rodziny 371,00 zł

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny

Plan 146.901,79 zł, wykonanie 122.763,52 zł:

- wynagrodzenie asystenta rodziny wraz z pochodnymi 90.123,25 zł
- wypłata deputatów za odzież i pranie odzieży dla asystenta rodziny 858,50 zł
- opłaty za telefon 1.033,20 zł
- ryczałt samochodowy asystenta rodziny 2.036,47 zł
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych asystenta rodziny 2.723,40 zł
- szkolenia asystenta rodziny 100,00 zł
- wypłata dodatków motywacyjnych wraz z pochodnymi dla asystenta rodziny i wychowawcy Świetlicy Środowiskowej w Połomia 25.888,70 zł

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze

Plan 18.000,00 zł, wykonanie 12.407,75 zł:

- wydatki na opiekę i wychowanie dzieci przebywających w pieczy zastępczej 12.407,75 zł

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów

Plan 14.792,00 zł, wykonanie 13.904,01 zł:

- opłacenie składek zdrowotnych od wypłaconych świadczeń pielęgnacyjnych 13.904,01 zł

ZADANIA POMOCY SPOŁECZNEJ REALIZOWANE BEZPOŚREDNIO Z JEDNOSTKI: URZĄD GMINY

Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia

Plan 25.000,00 zł, wykonanie 25.000,00 zł:

- dotacja celowa – CARITAS Archidiecezji Katowickiej Ośrodek Św. Hiacynty i Franciszka w Wodzisławiu Śl. 25.000,00 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

Plan 100,00 zł, wykonanie 43,55 zł:

- zwrot składki zdrowotnej za lata poprzednie 43,55 zł

Rozdział 85216 – Zasiłki stale

Plan **1.000,00 zł**, wykonanie **483,87 zł**:

- zwrot nienależnie pobranego zasiłku stałego za lata poprzednie 483,878 zł

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Plan **30.000,00 zł**, wykonanie **12.178,52 zł**:

- zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wraz z odsetkami 12.178,52 zł

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	5.416.435,74	5.117.095,60
Wydatki majątkowe	70.962,84	45.984,84
	5.487.398,58	5.163.080,44

Rozdz. 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan **6.500,21 zł**, bez wykonania

Rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami

Plan **3.679.635,79 zł**, wykonanie **3.645.159,19 zł**:

- koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi 3.645.159,19 zł

Rozdz. 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Plan **505.500,00 zł**, wykonanie **357.195,47 zł**:

- wywóz nieczystości 39.282,80 zł
- akcja zima, pozimowe czyszczenie dróg 245.452,64 zł
- koszenia rowów i poboczy 72.460,03 zł

Rozdz. 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Plan **15.000,00 zł**, wykonanie **12.672,86 zł**:

- koszty utrzymania parku 12.672,86 zł

Rozdz. 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Plan **146.287,41 zł**, wykonanie **98.378,06 zł**:

- realizacja zadania „Czyste powietrze” 3.407,06 zł
- opłata za czujnik powietrza 4.239,81 zł

- badanie próbek z paleniska	602,70 zł
- realizacja projektu LIFE – Przywracamy Błękit	31.171,74 zł
- wkład własny do projektu LIFE	52.806,75 zł
- aktualizacja założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazu dla Gminy Mszana na lata 2022–2036	
- jako wydatki niewygasające roku 2025	6.150,00 zł

Rozdz. 90013 – Schroniska dla zwierząt

Plan **81.255,00 zł** , wykonanie **80.855,18 zł**:

- koszt umieszczania bezdomnych zwierząt w schronisku, utylizacja padłych zwierząt	80.855,18 zł
--	--------------

Rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Plan **958.884,14 zł**, wykonanie **901.419,15 zł**:

- energia elektryczna oświetlenia ulicznego	560.332,59 zł
- eksploatacja i konserwacja punktów oświetlenia ulicznego	295.101,72 zł
- projekt oświetlenia ulicy Mickiewicza w rejonie posesji nr 173 w stronę kładki autostradowej w Mszanie /w ramach funduszu sołeckiego/	6.000,00 zł
- budowa oświetlenia ulicy Ks. Styry w Mszanie, w rejonie posesji 15-15a /w ramach funduszu sołeckiego/	25.962,84 zł
- budowa oświetlenia ul. Ładna w Mszanie	14.022,00 zł

Rozdz. 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Plan **22.900,00 zł**, wykonanie **14.375,31 zł**:

- dofinansowanie do przyłączy kanalizacyjnych, usuwanie materiałów zawierających azbest	13.475,31 zł
- działania proekologiczne w szkołach	900,00 zł

Rozdz. 90095 – Pozostała działalność

Plan **71.436,03 zł**, wykonanie **53.025,22 zł**:

- zakup paliwa do samochodów służbowych i sprzętu gospodarczego,	19.984,09 zł
- naprawy i przeglądy samochodów oraz sprzętów gospodarczych,	16.753,13 zł
- ekspertyza w zakresie inżynierii środowiska	12.300,00 zł
- ubezpieczenie samochodów	3.988,00 zł

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	2.188.430,90	2.180.736,53
Wydatki majątkowe	2.294.244,61	2.112.833,62
	4.482.675,51	4.293.570,15

Rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Plan **2.378.202,00 zł**, wykonanie **2.260.792,70 zł**:

- dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji 1.468.000,00 zł
- dotacja celowa – rozbudowa wewnętrznej instalacji gazowej 173.928,00 zł
- dostawa pierwszego wyposażenia dla GOKiR – Gogołowa 618.864,70 zł
- / w tym: wydatki niewygasające –279.173,77 zł/

Rozdz. 92116 – Biblioteki

Plan **582.000,00 zł**, wykonanie **582.000,00 zł**

- dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej 582.000,00 zł

Rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Plan **1.338.049,61 zł**, wykonanie **1.272.042,92 zł**:

- opracowanie Gminnej Ewidencji Zabytków oraz Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami Gminy Mszana na lata 2026-2029 – jako wydatki niewygasające roku 2025 7.995,00 zł
- renowacja zabytkowych obiektów w Połomi /Starej Szkoły i Plebani/ - w tym: środki z funduszu p/działania COVID-19 – 1.237.472,92 1.264.047,92 zł

Rozdz. 92195 – Pozostała działalność

Plan **184.423,90 zł**, wykonanie **178.734,53 zł**:

- nagroda za osiągnięcia w dziedzinie kultury 2.000,00 zł
- zakup strojów dla KGW Połomia w ramach funduszu sołeckiego 10.000,00 zł
- zakup wyposażenia Ośrodka Kultury w Gogołowej w ramach funduszu sołeckiego 26.681,77 zł
- działalność kulturowa sołectwa w ramach funduszu sołeckiego 24.823,90 zł
- organizacja warsztatów związanych z promocją lokalnej twórczości oraz zakup wyposażenia świetlicy środowiskowej /w ramach Inicjatywy Sołeckiej – 88.828,69 zł/ 115.228,86 zł

Dział 926 – Kultura fizyczna

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	3.460.201,78	3.355.373,20
Wydatki majątkowe	2.192.735,70	2.185.922,28
	5.652.937,48	5.541.295,48

Jednostka organizacyjna – Gminny Ośrodek Sportu w Mszanie**Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**

	Plan	Wykonanie
Wydatki bieżące	3.185.001,78	3.073.859,78
	3.185.001,78	3.073.859,78

Rozdz. 92601 – Działalność obiektów sportowychPlan **3.060.081,78** zł, wykonanie **2.957.293,01** zł:

Utrzymanie i funkcjonowanie Krytej Pływalni oraz Gminnego Ośrodka Sportu jako instytucji	2.743.528,83 zł
- zakup wody, odzieży i obuwia roboczego	5.934,46 zł
- wynagrodzenia osobowe pracowników oraz pochodne	2.087.316,44zł
- zakup materiałów i wyposażenia	60.848,23 zł
- zużycie energii elektrycznej, wody, gazu	281.933,31 zł
- zakup usług remontowych	3.248,97 zł
- badania okresowe pracowników	910,00 zł
- zakup usług pozostałych	198.755,18 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych	2.946,52 zł
- delegacje służbowe i ryczałty samochodowe	7.927,32 zł
- różne opłaty i składki	8.054,00 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	59.313,41 zł
- opłata za trwałą zarząd	22.610,49 zł
- szkolenia pracowników	3.730,50 zł
Utrzymanie i funkcjonowanie obiektu sportowego w Mszanie	72.284,93 zł
- umowa zlecenie (odbiór boiska) 130,00zł	
- zakup materiałów i wyposażenia	16.628,82 zł
- zużycie energii elektrycznej, gazu i wody	18.323,30 zł
- zakup usług remontowych	123,00 zł
- zakup usług pozostałych	24.446,12 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych	1.328,40 zł
- opłata za trwałą zarząd	11.305,29 zł
Utrzymanie i funkcjonowanie obiektu sportowego w Połomi	60.654,34 zł
- umowa zlecenie (odbiór boiska)	95,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	22.496,02 zł
- zużycie energii elektrycznej, wody i gazu	21.273,25 zł
- zakup usług pozostałych	15.461,67 zł

- zakup usług telekomunikacyjnych	1.328,40 zł
Utrzymanie i funkcjonowanie obiektu sportowego w Gogołowej	7.706,57 zł
- umowa zlecenie (odbiór boiska)	95,00 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	2.616,98 zł
- zakup usług pozostałych	3.666,19 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych	1.328,40 zł
Utrzymanie i funkcjonowanie sceny plenerowej w Połomi	73.118,34 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	17.777,47 zł
- zużycie energii elektrycznej i wody	1.743,37 zł
- zakup usług remontowych	39.101,70 zł
- zakup usług pozostałych	6.280,45 zł
- zakup usług telekomunikacyjnych	1.228,77 zł
- wydatki inwestycyjne – rozbudowa systemu monitoringu	6.986,58 zł

Rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

Plan **18.731,00 zł**, wykonanie **18.642,82 zł**:

Organizacja imprez sportowych	18.642,82 zł
- umowy bezosobowe i pochodne	1.295,58 zł
- zakup nagród	421,00 zł
- zakup artykułów i materiałów potrzebnych przy organizacji imprez	10.285,24 zł
- usługi potrzebne przy organizacji imprez sportowych	6.641,00 zł

Rozdz. 92695 – Pozostała działalność

Plan **106.189,00 zł**, wykonanie **97.923,95 zł**:

Utrzymanie i funkcjonowanie budynku użyteczności publicznej	97.923,95 zł
- zakup materiałów i wyposażenia	8.941,53 zł
- zużycie energii elektrycznej, wody i gazu	48.299,94 zł
- zakup usług remontowych	3.763,21 zł
- zakup usług pozostałych	28.625,88 zł
- podatek od nieruchomości	3.868,00 zł
- opłata za trwałe zarząd	4.425,39 zł

ZADANIA KULTURY FIZYCZNEJ REALIZOWANE BEZPOŚREDNIO Z JEDNOSTKI: URZĄD GMINY

Rozdz. 92601 – Działalność obiektów sportowych

Plan **10.000,00 zł**, wykonanie **9.500,00 zł**

- budowa bramy wjazdowej, furtki i ogrodzenia przy boisku szkolnym w Połomi	9.500,00 zł
---	-------------

92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej

Plan **265.000,00 zł**, wykonanie **265.000,00 zł**:

- dotacja na realizację zadania w zakresie upowszechniania sportu kwalifikowanego:	
--	--

a/ LKS „Start” Mszana	75.000,00 zł
b/ KS „Płomień” Połomia	95.000,00 zł
c/ UMKS „Delfin” Połomia	45.000,00 zł
d/ Kolarski Klub	27.500,00 zł
e/ Stowarzyszenie Enduro	12.500,00 zł
- nagrody za szczególne osiągnięcia sportowe	10.000,00 zł

Rozdz. 92695 – Pozostała działalność

Plan **2.192.935,70 zł**, wykonanie **2.192.935,70 zł**:

- zakup strojów sportowych dla LKK GOS Mszana /w ramach funduszu sołeckiego/	1.000,00 zł
- zakup zraszacza do nawadniania boisko LKS Start Mszana /w ramach funduszu sołeckiego/	10.000,00 zł
- zakup siatek do 4 bramek na boisko sportowe w Gogołowej /w ramach funduszu sołeckiego/	3.000,00 zł
- Modernizacja infrastruktury sportowej w Połomi / w tym: Polski Ład – 1.800.000 zł/	2.178.935,70 zł

Analiza wykonania budżetu gminy po stronie wydatków wskazuje na realizację w wysokości 94,40 %, co uznaje się za prawidłowe.

W 2025 roku Gmina Mszana najwięcej środków przeznaczyła na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania. Wykonano je na poziomie 26 138 816,60 zł, co stanowiło 37,72% wydatków Gminy. Znaczący udział w strukturze odegrały wydatki zrealizowane w ramach transportu i łączności. Na realizację zadań z tego zakresu, wydatkowano łącznie 8 832 329,66 zł, co stanowiło 12,74% wydatków Gminy. Wydatki z zakresu administracji publicznej zrealizowano na poziomie 7 838 815,64 zł, co stanowiło 11,31% wydatków Gminy. Wydatki z zakresu kultury fizycznej wykonano w wysokości 5 541 295,48 zł, co stanowiło 8,00% wydatków Gminy, natomiast w ramach gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydatkowano 5 163 080,44 zł, co stanowiło 7,45% wydatków Gminy. Należy zauważyć, że Gmina Mszana zrealizowała wydatki bieżące na oświatę w wysokości 25 893 649,62 zł.

Warto zwrócić uwagę, że Gmina Mszana zrealizowała inwestycje na kwotę 16 149 352,89 zł. Zestawiając to z otrzymanymi dotacjami w wysokości 11 732 616,67 zł, należy wskazać, że pokrycie inwestycji dotacjami wyniosło 72,65%.

Na dzień 31-12-2025 r. Gmina Mszana nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł -1 154 965,47 zł.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

1. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst – 491 663,19 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu – 663 302,28 zł;

Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 2 255 169,12 zł, w tym z tytułu:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 1 226 970,28 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 028 198,84 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Mszana w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Mszana w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	302 846,53	578 983,06	578 983,06	2 255 169,12	389,51%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	578 983,06	578 983,06	1 226 970,28	211,92%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	302 846,53	0,00	0,00	1 028 198,84	-

Źródło: Opracowanie własne.

Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 563 668,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek – 563 668,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Mszana w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Mszana w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	563 668,00	563 668,00	563 668,00	563 668,00	100,00%
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	563 668,00	563 668,00	563 668,00	563 668,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Kwota długu

Kwota długu na koniec 2025 roku wyniosła 8 441 015,64 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Mszana w roku 2025 planowano na poziomie 10 162 715,13 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Mszana na koniec 2025 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 8 441 015,64 zł;
 - obligacje ING Bank Śląski S.A – 1.000.000,00 zł (spłata do dnia 31.12.2026 r.)
 - kredyt BS Jastrzębie-Zdrój z 2023 – 1.000.000,00 zł (spłata do dnia 31.12.2029 r.)
 - kredyt PKO BP z 2024 – 5.390.000,00 zł (spłata do dnia 31.12.2031 r.)
 - pożyczka z 2021 WFOŚiGW – 629.565,13 zł (spłata do dnia 31.10.2028 r.)
 - pożyczka z 2022 WFOŚiGW – 252.110,00 zł (spłata do dnia 15.12.2029 r.)
 - pożyczka z 2024 WFOŚiGW – 169.340,51 zł (spłata do dnia 15.12.2029 r.)

W 2025 r. na obsługę długu zaplanowano kwotę 542.243,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 503.167,31 zł – 92,79%

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Mszana na koniec 2025 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 16,52%.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2025 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Mszana zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Mszana przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,18%	3,60%	TAK	4,59%	TAK
2026	4,28%	12,33%	TAK	12,75%	TAK
2027	2,05%	8,76%	TAK	9,18%	TAK
2028	3,74%	7,94%	TAK	8,36%	TAK
2029	3,14%	5,58%	TAK	6,01%	TAK
2030	2,75%	4,96%	TAK	5,38%	TAK
2031	2,58%	6,54%	TAK	6,96%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2025 r. Gmina Mszana spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Mszana został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2026 roku.

Informacja o planowanych i wykonanych dotacjach celowych z budżetu państwa za 2025 r. wraz z częścią opisową.

<i>Dział/rozdział</i>	<i>Plan</i>	<i>Dotacja otrzymana</i>	<i>Dotacja wykorzystana</i>
Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo	97.611,34	97.611,34	97.611,34
Rozdz. 01095 – Pozostała działalność	97.611,34	97.611,34	97.611,34
Dział 600 – Transport i łączność	4.881,00	4.881,00	4.881,00
Rozdział – Transport lokalny zbiorowy	4.881,00	4.881,00	4.881,00
Dział 750 – Administracja Publiczna	109.677,32	104.113,32	104.113,32
Rozdz. 75011 – Urzędy Wojewódzkie	109.677,32	104.113,32	104.113,32
Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa	62.433,00	62.388,64	62.388,64
Rozdz. 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Rozdz. 75107 – Wybory Prezydenta RP	60.433,00	60.388,64	60.388,64
Dział 752 – Obrona narodowa	826.632,47	753.925,71	753.925,71
Rozdz. 75212 – Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	300,00
Rozdz. 75224 – Kwalifikacja wojskowa	1.166,47	1.166,47	1.166,47
Rozdz. 75295 – Pozostała działalność	825.166,00	752.459,24	752.459,24
Dział 758 – Różne rozliczenia	55.864,31	55.864,31	55.864,31
Rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe	55.864,31	55.864,31	55.864,31
Dział 801 – Oświata i wychowanie	174.816,82	100.527,65	100.527,65

Rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Rozdz. 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Rozdz. 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	82.816,82	80.527,65	80.527,65
Dział 851 – Ochrona zdrowia	208,00	208,00	208,00
Rozdz. 85195 – Pozostała działalność	208,00	208,00	208,00
Dział 852 – Pomoc społeczna	405.408,07	402.285,93	402.285,93
Rozdz. 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Rozdz. 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	10.050,00	9.828,52	9.828,52
Rozdz. 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	26.150,00	26.150,00	26.150,00
Rozdz. 85216 – Zasiłki stałe	111.450,00	108.983,72	108.983,72
Rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	185.179,92	184.745,54	184.745,54
Rozdz. 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania	56.995,00	56.995,00	56.995,00
85295 – Pozostała działalność	9.583,15	9.583,15	9.583,15
Dział 854 – Edukacyjna Opieka wychowawcza	6.000,00	2.896,72	2.896,72
Rozdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów	6.000,00	2.896,72	2.896,72
Dział 855 – Rodzina	3.800.768,00	3.798.170,91	3.798.170,91
Rozdz. 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3.758.463,00	3.758.007,20	3.758.007,20
Rozdz. 85503 – Karta Dużej Rodziny	387,00	371,00	371,00
Rozdz. 85504 – Wspieranie rodziny	27.126,00	25.888,70	25.888,70
Rozdz. 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	14.792,00	13.904,01	13.904,01

- Zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

Rozdz. 01095 - Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **97.611,34 zł**, wykonanie **97.611,34 zł** jako koszt zwrotu akcyzy /dopłaty do zakupu paliwa rolników/.

Rozdz. 600 – Transport i łączność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **4.881,00 zł**, wykonanie **4.881,00 zł** jako zwrot kosztu transportu mieszkańców do lokali wyborczych .

Rozdz. 75011 – Urzędy Wojewódzkie

W rozdziale tym plan stanowi kwotę **109.677,32 zł**, wykonanie **104.113,32 zł** i obejmuje koszty wynagrodzeń i pochodnych pracowników USC, meldunków, działalności gospodarczej, zarządzania kryzysowego.

Rozdz. 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **2.000,00 zł**, wykonanie **2.000,00 zł**, jako koszt prowadzenia stałych rejestrów wyborców.

Rozdz. 75107– Wybory Prezydenta RP

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **60.433,00 zł**, wykonanie **60.388,64 zł**, na pokrycie kosztów przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP.

Rozdz. 75212 – Pozostałe wydatki obronne

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **300,00 zł**, wykonanie **300,00 zł** jako koszty przeprowadzenia szkolenia obronnego.

Rozdz. 75224 – Kwalifikacja wojskowa

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **1.166,47 zł**, wykonanie **1.166,47 zł** na pokrycie kosztów związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej.

Rozdz. 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **82.816,82** , wykonanie **80.527,65 zł** z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zakupu podręczników szkolnych

Rozdz. 85195 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **208,00 zł**, wykonanie **208,00 zł** z przeznaczeniem na wydatki związane z kosztami wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców.

Rozdz. 85295 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **5.295,15 zł**, wykonanie **5.295,15 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów licencji oprogramowania do pomocy społecznej.

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

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **3.758.463,00 zł**, wykonanie **3.758.007,20 zł**, co wydatkowano na wypłatę świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych oraz kosztów funkcjonowania zgodnie z ustawą o świadczeniach rodzinnych.

Rozdz. 85503 – Karta Dużej Rodziny

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **387,00 zł**, wykonanie **371,00 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z realizacją zadania Karta Dużej Rodziny.

Rozdz. 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **14.792,00 zł**, wykonanie **13.904,01 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów opłacenia składek zdrowotnych od wypłaconych świadczeń pielęgnacyjnych.

- *Realizacja własnych zadań bieżących gmin – dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa*

Rozdz. 75295 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **239.260,00 zł**, wykonanie **207.863,24 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z realizacją Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 -2026 .

Rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **22.609,19 zł**, dotacja otrzymana **22.609,19 zł** jako zwrot kosztów wydatków poniesionych w ramach funduszu sołectkiego w roku 2024.

Rozdz. 80101 – Szkoły podstawowe

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **12.000,00 zł** , wykonanie **12.000,00 zł** z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z rozwojem czytelnictwa w Szkole Podstawowej w Mszanie.

Rozdz. 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **80.000,00 zł** , wykonanie **80.000,00 zł** z przeznaczeniem na pokrycie kosztów modernizacji stołówki szkolnej w Połomi.

Rozdz. 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **6.000,00 zł** , wykonanie **6.000,00 zł**, jako koszty funkcjonowania Zespołu Interdyscyplinarnego.

Rozdz. 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **10.050,00 zł**, wykonanie **9.828,52 zł**, z przeznaczeniem na opłacenie składek zdrowotnych od wypłaconych zasiłków stałych.

Rozdz. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **26.150,00 zł**, wykonanie **26.150,00 zł**, co stanowią koszty wypłaconych zasiłków okresowych.

Rozdz. 85216 – Zasiłki stałe

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **111.450,00 zł**, wykorzystano **108.983,72 zł** z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych.

Rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **185.179,92 zł**, wykonanie **184.745,54 zł**, co stanowią koszty wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń pracowników OPS.

Rozdz. 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **56.995,00 zł**, wykonanie **56.995,00 zł**, jako koszty realizacji programu „Posiłek w szkole i w domu”

Rozdz. 85295 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **4.288,00 zł**, wykonanie **4.288,00 zł**, jako koszty realizacji programu „Korpus Wsparcia Seniora”

Rozdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **6.000,00 zł**, wykonanie **2.896,72 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wypłaty stypendium socjalnego.

Rozdz. 85504 – Wspieranie rodziny

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **27.126,00 zł**, wykonanie **25.888,70 zł**, jako koszty wypłaty dodatków motywacyjnych wraz z pochodnymi.

- Realizacja inwestycji i zakupów inwestycyjnych – dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

Rozdz. 75295 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **585.906,00 zł**, wykonanie **544.596,00 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z realizacją Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 -2026 .

Rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **33.255,12 zł**, dotacja otrzymana **33.255,12 zł** jako zwrot kosztów wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w roku 2024.

- Zadania bieżące realizowane przez gminy na podstawie porozumień – dotacje celowe otrzymane z powiatu

Rozdz. 60014 – Drogi powiatowe

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **37.700,00 zł**, wykonanie **37.126,23 zł**, z przeznaczeniem na utrzymanie poboczy i chodników dróg powiatowych.

- Pomoc finansowa udzielaną między j.s t. na dofinansowanie własnych zadań bieżących oraz inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych

Rozdz. 85153 – Zwalczanie narkomani

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **5.000,00 zł**, wykorzystano **5.000,00 zł**, z przeznaczeniem na realizację projektu „Dzieci bez sieci – projekt zdrowie i sport” – OPS Mszana.

Rozdz. 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **6.220,00 zł**, wykorzystano **6.220,00 zł**, z przeznaczeniem na realizację projektu „Dzieci bez sieci – projekt zdrowie i sport” – OPS Mszana.

Rozdz. 92195 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **95.760,00 zł**, wykonanie **88.828,69 zł** z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wyposażenia świetlicy w Gogołowej oraz organizację warsztatów związanych z promocją lokalnej twórczości– Inicjatywa sołecka

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących oraz realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

Rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **349.172,50 zł**, bez wykonania.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **48.000,00 zł**, otrzymana **43.200,00 zł** jako dotacja z WFOŚ i GW na utworzenie Zielonej Pracowni w SP Mszana.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **12.000,00 zł**, otrzymana **12.000,00 zł** jako dotacja z WFOŚi GW na utworzenie Zielonej Pracowni w Połomi.

Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **40.000,00 zł**, otrzymana **32.347,90 zł**, jako środki na pokrycie kosztów realizacji programu „Czyste powietrze”.

- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych

Rozdział 60016 – Drogi gminne

Przyznane środki to kwota **5.240.410,62 zł**, wykonanie **5.240.410,62 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów modernizacji dróg na terenie Gminy.

Rozdział 70095 – Pozostała działalność

Przyznane środki to kwota **2.500.000,00 zł**, wykonanie **2.500.000,00 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów Rewitalizacji Centrum Gogołowa.

Rozdział 92695 – Pozostała działalność

Przyznane środki to kwota **1.800.000,00 zł**, wykonanie **1.800.000,00 zł**, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów rozbudowy infrastruktury sportowej sołectwa Połomia.

- Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

Rozdz.92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **1.280.249,61 zł**, wykonanie **1.237.472,92 zł** z przeznaczeniem na pokrycie kosztów renowacji zabytków – Starej Szkoły i budynku Plebani w Połomi.

- Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy dla jednostki sektora finansów publicznych

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Przyznane środki to kwota **247.052,53 zł**, kwota otrzymana to kwota **247.052,53 zł** jako realizacja zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

- Realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw - Środki z Funduszu Pracy

Rozdz. 85504 – Wspieranie rodziny

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **23.275,79 zł**, wykonanie **23.275,79 zł** jako środki na pokrycie Programu „Asystent rodziny”

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina w 2025 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Rodzina – 3 821 446,70 zł;
- Pomoc społeczna – 402 285,93 zł;
- Obrona narodowa – 753.925,71 zł.

***Realizacja zadań inwestycyjnych nieujętych w przedsięwzięciach Wieloletniej
Prognozy Finansowej***

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wykonanie
600		Transport i łączność	221.300,00	139.469,51
	60016	Drogi publiczne gminne	221.300,00	139.469,51
		Modernizacja dróg gminnych	203.900,00	122.069,51
		Dokumentacja projektowa – wykonanie odwodnienia odcinka drogi bocznej ul. 1 Maja w Mszanie /wydatki niewygasające/	17.400,00	17.400,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	50.000,00	49.771,02
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	50.000,00	49.771,02
		Nabycie nieruchomości na rzecz Gminy	50.000,00	49.771,02
752		Obrona Narodowa	585.906,00	544.596,00
	75295	Pozostała działalność	585.906,00	544.596,00
		Realizacji Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025 -2026	585.906,00	544.596,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	542.124,55	542.124,55
	75404	Komendy wojewódzkie Policji	5.000,00	5.000,00
		Dofinansowanie do zakupu samochodu służbowego	5.000,00	5.000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	537.124,55	537.124,55
		Modernizacja energetyczna budynku OSP Mszana i Połomia /w tym: wydatki niewygasające - 496.944,55 zł/	526.944,55	526.944,55
		Dotacja na zakup motopompy pożarniczej dla OSP Mszana	10.180,00	10.180,00

801		Oświata i wychowanie	14 800,00	14.800,00
	80195	Pozostała działalność	14.800,00	14.800,00
		Zakup kosiarki samojezdnej dla ZS-P w Połomi w ramach funduszu sołeckiego	14 800,00	14.800,00
851		Ochrona zdrowia	3.000,00	3.000,00
	85111	Szpitala ogólne	3.000,00	3.000,00
		Dotacja celowa dla Wojewódzkiego Szpitala Chorób Płuc w Wodzisławiu Śl.	3.000,00	3.000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	70.962,84	45.984,84
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	20.000,00	0,00
		Zakup wiat śmietnikowych	20.000,00	0,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	50.962,84	45.984,84
		Budowa oświetlenia ul. Ks. Styry w rejonie posesji 15 -15a – w ramach funduszu sołeckiego	25.962,84	25.962,84
		Budowa sieci elektroenergetycznej ul. Ładnej w Mszanie	19.000,00	14.022,00
		Dokumentacja projektowa oświetlenia ul. Mickiewicza w rejonie posesji 173 w stronę kładki autostradowej -ramach funduszu sołeckiego	6.000,00	6.000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	966.195,00	848.785,70
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	910.202,00	792.792,70
		Dotacja przedmiotowa dla GOKiR Mszana	190 000,00	173.928,00
		Wyposażenie Ośrodka Kultury w Gogołowej /w tym: wydatki niewygasające – 279.173,77 zł/	720.202,00	618.864,70
	92195	Pozostała działalność	55.993,00	55.993,00
		Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Gogołowej w ramach Inicjatywy Sołeckiej	55.993,00	55.993,00
926		Kultura fizyczna	13.800,00	6.986,58
	92601	Obiekty sportowe	13.800,00	6.986,58
		Modernizacja systemu monitoringu na obiekcie sceny plenerowej w Połomi	13.800,00	6.986,58
Wydatki razem:			2.468.088,39	2.195.518,20

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3

Plan wydatków związanych z realizacją zadań finansowanych ze środków unii europejskiej na rok 2025 został przyjęty uchwałą budżetową w wysokości: 5.709.918,80, z tego:

- wydatki bieżące: 1.977.655,15 zł
- wydatki majątkowe: 3.732.263,65 zł

Po zmianach dokonanych w ciągu roku plan zamknął się w kwocie: 4.016.515,57 zł, z tego:

- wydatki bieżące: 2.349.418,94 zł
- wydatki majątkowe: 1.667.096,63 zł

Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań finansowanych ze środków unii europejskiej za 2025 r. wyniosło: 2.679.019,26 zł:

- wydatki bieżące: 1.937.784,13 zł
- wydatki majątkowe: 741.235,13 zł

Projekt pn. „Fajrant – postindustrialny produkt turystyczny”

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
630	63003	938.858,00	0,00	0,00	0	w trakcie realizacji

Projekt pn. „Wyposażenie Ośrodka Kultury w Gogolowej” (projekt LGD)

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
630	63095	1.146.666,00	0,00	0,00	0	bez realizacji

Projekt pn. „Wzmocnienie poziomu Cyberbezpieczeństwa w Gminie Mszana” – UG Mszana

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
750	75023	602.552,40	603.793,62	603.793,62	100,00	zakończone

Projekt pn. „Różni, ale równi” – SP Mszana

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
801	80101	83.626,00	141.159,57	89.702,53	63,54	w trakcie realizacji
801	80146	0,00	9.004,00	9.000,00	99,95	

Projekt pn. „Szkoła odpowiadająca potrzebom” – ZS-P Połomia

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
801	80101	118.416,00	189.891,71	123.891,64	65,24	w trakcie realizacji
801	80146	0,00	18.901,00	18.900,00	99,99	

Projekt pn. „Wiedza i rozwój” – SP Gogołowa

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
801	80101	0,00	151.763,30	117.430,58	77,37	w trakcie realizacji
801	80146	0,00	3.823,90	0,00	0,00	

Projekt pn. „Kompleksowe działania w celu poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminach Godów i Mszana”

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
801	80101	961.204,00	961.204,00	32.235,97	3,35	w trakcie realizacji

Projekt pn. „Przedszkolaki to mądre dzieciaki” – SP Gogołowa

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
						w trakcie

801	80103	408.479,22	431.973,27	367.472,57	85,07	realizacji
801	80146	5.893,00	5.893,00	4.795,53	81,37	w trakcie realizacji

Projekt pn. „Mały Przedszkolak – Wielki Człowiek” – ZS-P Polomia

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
801	80104	710.804,58	752.147,48	681.619,88	90,62	w trakcie realizacji
801	80146	25.650,00	25.650,00	23.650,00	92,20	w trakcie realizacji

Projekt pn. „Od zabawy do nauki” – Przedszkole „Wesoły dzwoneczek” Mszana

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
801	80104	644.927,60	644.942,31	556.955,20	86,35	w trakcie realizacji
801	80146	20.350,00	20.350,00	18.400,00	90,41	w trakcie realizacji

Projekt pn. „LIFE – Śląskie przywracamy Błękt” – UG Mszana

Dział	Rozdział	Plan wg uchwały budżetowej	Plan na dzień 31.12.2025	Wykonanie na dzień 31.12.2025	Wykonanie %	Uwagi
900	90005	42.492,00	56.018,41	31.171,74	55,65	w trakcie realizacji

Informacja o wysokości zrealizowanych w roku 2025 dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wymienione w art. 6r ust 2-2c ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami w roku 2025	3.281.638,37 zł
- niedobór dochodów nad wydatkami narastająco do roku 2024	-2.765.733,99 zł

	515.904,38 zł

W roku 2025 Gmina Mszana z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami pokryła następujące rodzaje kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi:

- odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych	3.357.274,68 zł
- tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych	0,00 zł
- obsługa administracyjna /wynagrodzenia, zakup materiałów i usług	287.884,51 zł
- edukacja ekologiczna	0,00 zł
- koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym	0,00 zł
- koszty utworzenia i utrzymania punktów naprawy i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędącymi odpadami	0,00 zł
- koszty usunięcia odpadów z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2012 o odpadach	0,00 zł
- koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi ze środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które nie zostały wykorzystane w poprzednim roku budżetowym	0,00 zł

	3.645.159,19 zł

Niedobór dochodów do wydatków za 2025 r. stanowi kwotę **363.520,82 zł.**

Niedobór dochodów do wydatków narastająco stanowi kwotę **3.129.254,81 zł.**

Kwota zaległości we wpływach z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 31.12.2025 roku wynosi 124.634,55 zł z tego:

- zaległość za rok 2025 – 67.526,50 zł
- zaległość za odpady oddane ponad limit – 501,12 zł
- zaległość z lat poprzednich – 56.606,93 zł

Wykaz jednostek organizacyjnych Gminy Mszana:

- Urząd Gminy Mszana
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Mszanie
- Gminny Ośrodek Sportu w Mszanie
- Szkoła Podstawowa im. Św. Kazimierza w Mszanie
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Połomi
- Szkoła Podstawowa w Gogołowej
- Przedszkole „Wesoły dzwoneczek” w Mszanie

Mszana, dnia marca 30 marca 2026 r.

Załącznik nr 2 do
Zarządzenie nr AEI.0050.69.2026
Wójta Gminy Mszana
z dnia 30-03-2026 r.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

ZA 2025 ROK

GMINA MSZANA

**STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH
ZA 2025 ROK**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	Plan na 2025 (stan na 31.12.2025 r.)	Wykonanie w 2025 r.	Stopecień realizacji w 2025 r.
1	Przedsięwzięcia razem				36 717 676,23	17 614 774,16	15 891 428,79	90,22%
1.a	- wydatki bieżące				4 079 597,51	2 409 688,94	1 998 054,15	82,92%
1.b	- wydatki majątkowe				32 638 078,72	15 205 085,22	13 893 374,64	91,37%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):				12 845 183,53	4 016 515,57	2 679 019,23	66,70%
1.1.1	- wydatki bieżące				3 918 636,18	2 349 418,94	1 937 784,15	82,48%
1.1.1.1	Słaskie Przywracamy błękit - Kompleksowa realizacja Programu Ochrony powietrza dla województwa śląskiego	Urząd Gminy Mszana	2022	2027	205 224,40	56 018,41	31 171,71	55,65%
1.1.1.2	Wznowienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Mszana - Cel: Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie odporności jak i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty oraz niwelowania zaistniałego wysokiego ryzyka bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2025	114 984,24	114 984,24	114 984,24	100,00%
1.1.1.3	Różni, ale równi - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej im. św. Kazimierza w Mszanie - Cel: wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ŚW. KAZIMIERZA W MSZANIE	2024	2026	556 699,75	150 163,57	98 702,53	65,73%
1.1.1.4	Szkoła odpowiadająca potrzebom - edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi - Cel: wsparcie uczniów ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POŁOMI	2024	2026	680 782,85	208 792,71	142 791,64	68,39%
1.1.1.5	Przedszkolaki to mądre dzieciaki - wsparcie edukacyjne przedszkolaków z oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Gogołowej - Cel: wsparcie edukacyjne przedszkolaków	SZKOŁA PODSTAWOWA W GOGOŁOWEJ	2024	2026	397 051,37	358 691,77	320 633,60	89,39%
1.1.1.6	Mały Przedszkolak - Wielki Człowiek- wsparcie edukacyjne przedszkolaków w Przedszkolu w Połomi - Cel: Wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POŁOMI	2024	2026	687 067,58	577 006,23	504 478,68	87,43%
1.1.1.7	Od zabawy do nauki - wsparcie edukacyjne dzieci z Przedszkola wesoly Dzwoneczek w Mszanie - Cel: wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	PRZEDSZKOLE "WESOŁY DZWONECZEK" W MSZANIE	2024	2026	766 952,60	665 292,31	575 355,20	86,48%

1.1.1.8	Wiedza i rozwój - podniesienie jakości edukacji w kształceniu ogólnym w Szkole Podstawowej w Gogołowej - Cel: rozwój kompetencji 34 uczniów poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności 3 nauczycieli	SZKOŁA PODSTAWOWA W GOGOŁOWEJ	2025	2026	192 497,28	155 587,20	117 430,58	75,48%
1.1.1.9	Kompleksowe działania w celu poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w gminach Godów i Mszana - Cel: poprawa efektywności energetycznej budynku szkoły w Gogołowej	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2026	317 376,11	62 882,50	32 235,97	51,26%
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 926 547,35	1 667 096,63	741 235,08	44,46%
1.1.2.1	Wznowienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Mszana - Cel: Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnienie odporności jak i zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty oraz niwelowania zaistniałego wysokiego ryzyka bezpieczeństwa informacji	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2025	488 809,38	488 809,38	488 809,38	100,00%
1.1.2.2	Kompleksowe działania w celu poprawy efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminach Godów i Mszana - Cel: Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2026	4 639 515,56	898 321,50	0,00	0,00%
1.1.2.3	Przedszkolaki to mądre dzieciaki - wsparcie edukacyjne przedszkolaków z oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej w Gogołowej - Cel: wsparcie edukacyjne przedszkolaków	SZKOŁA PODSTAWOWA W GOGOŁOWEJ	2024	2026	79 174,50	79 174,50	51 634,50	65,22%
1.1.2.4	Mały Przedszkolak - Wielki Człowiek- wsparcie edukacyjne przedszkolaków w Przedszkolu w Połomi - Cel: Wsparcie edukacyjne przedszkolaków poprzez organizację zajęć dodatkowych, doposażenie placówki oraz podniesienie kompetencji i umiejętności nauczycieli	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W POŁOMI	2024	2026	200 791,25	200 791,25	200 791,20	100,00%
1.1.2.5	Fajrant - postindustrialny produkt turystyczny - Cel: stworzenie zintegrowanego tematycznego produktu turystycznego	Urząd Gminy w Mszanie	2025	2026	3 518 256,66	0,00	0,00	0,00%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				23 872 492,70	13 598 258,59	13 212 409,56	97,16%
1.3.1	- wydatki bieżące				160 961,33	60 270,00	60 270,00	100,00%
1.3.1.1	OZE w budynkach mieszkalnych na terenie Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego - składka dla związku - Cel: udzielenie grantów na zakup, dostawę i montaż instalacji OZE	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2026	40 421,33	0,00	0,00	0,00%
1.3.1.2	Plan ogólny Gminy Mszana - Cel: poprawa warunków dla rozwoju gospodarczego gminy	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2026	120 540,00	60 270,00	60 270,00	100,00%
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 711 531,37	13 537 988,59	13 152 139,56	97,15%

1.3.2.1	Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego " Budowy Drogi Głównej Południowej" na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie - cel: poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego	Urząd Gminy w Mszanie	2014	2026	221 450,53	0,00	0,00	0,00%
1.3.2.2	Rewitalizacja centrum Gogołowej - Cel: Zwiększenie aktywności społecznej mieszkańców poprzez nadanie nowych funkcji społeczno-użytkowych	Urząd Gminy Mszana	2020	2025	10 524 360,72	2 504 440,00	2 503 210,00	99,95%
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 5021S ul. 1 Maja w Mszanie w formie zaprojektuj i wybuduj - cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Mszana	2021	2026	2 595 000,00	2 100 000,00	1 926 974,62	91,76%
1.3.2.4	Wykonanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dla zadania inwestycyjnego "Budowa drogi Głównej Południowej na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ul. Wodzisławską w Mszanie - Cel: poprawa komunikacji powiatu wodzisławskiego	Urząd Gminy w Mszanie	2023	2025	54 092,75	54 092,75	0,00	0,00%
1.3.2.5	Modernizacja infrastruktury drogowej polegającej na remoncie drogi gminnej ul. Mickiewicza w Mszanie - Cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Mszanie	2023	2025	2 008 294,27	1 863 840,57	1 820 620,27	97,68%
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury drogowej polegającej na remoncie drogi gminnej ul. Folwark w Połomi - Cel: Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Mszanie	2023	2025	3 763 867,35	3 508 629,96	3 458 351,05	98,57%
1.3.2.7	Modernizacja infrastruktury sportowej w centrum sołectwa Połomia - Cel: Modernizacja infrastruktury sportowej zlokalizowanej obok budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi	Urząd Gminy w Mszanie	2023	2025	2 331 893,40	2 178 935,70	2 178 935,70	100,00%
1.3.2.8	Rozbudowa drogi wojewódzkiej polegającej na budowie chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 930 ul. Wolności w Połomi - Cel. Poprawa bezpieczeństwa przy drodze wojewódzkiej Nr 930	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2026	800 000,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2.9	Renowacja budynku starej plebani z roku 1811. - Cel: Ochrona dziedzictwa kulturowego oraz poprawa poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2025	1 033 122,74	961 600,00	917 623,31	95,43%
1.3.2.10	Renowacja elementów budynku starej szkoły z roku 1878 znajdującego się w ścisłej strefie zabytkowych obiektów sakralnych - Cel: Ochrona dziedzictwa kulturowego oraz poprawa poziomu bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Mszanie	2024	2025	379 449,61	366 449,61	346 424,61	94,54%

Zadania zakończone w roku 2025:

- Wznowienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Mszana
- Plan ogólny Gminy Mszana
- Rewitalizacja Centrum Gogołowej
- Modernizacja infrastruktury drogowej polegającej na remoncie drogi gminnej ul. Mickiewicza w Mszanie
- Modernizacja infrastruktury drogowej polegającej na remoncie drogi gminnej ul. Folwark w Połomi

- Modernizacja infrastruktury sportowej w centrum sołectwa Połomia
- Renowacja budynku starej plebani z roku 181
- Renowacja elementów budynku starej szkoły z roku 1878

Pozostałe zadania pozostają do dalszej realizacji w latach następnych zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową.

Mszana, dnia 30 marca 2026 r.