

**Protokół nr 13/2016**  
**z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Mszana**  
**z dnia 22 września 2016 r.**

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 14.30 w sali posiedzeń Urzędu Gminy w Mszanie. Przewodnicząca Komisji Pani Beata Wieszołek powitała zebranych - listy obecności stanowią załącznik nr 1 i załącznik nr 2 do protokołu.

Następnie Przewodnicząca przedstawiła porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów z dnia 24.08.2016 r.
2. Informacja z wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 r.
3. Propozycje do projektu budżetu na 2017 r.
4. Sprawy bieżące.

Ad. 1

Przewodnicząca zapytała, czy wszyscy członkowie Komisji zapoznali się z protokołem z poprzedniego posiedzenia. Do protokołu nie było pytań i uwag, członkowie Komisji jednogłośnie przegłosowali jego przyjęcie.

Ad. 2

Informację z wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2016 r. przedstawiła Skarbnik Gminy, Pani Małgorzata Gąsior. Informacja stanowi Załącznik nr 3 do Protokołu.

Po omówieniu przez Panią Skarbnik analizy wykonania dochodów za I półrocze Radny Roman Bura zadał pytanie, z czego wynika wzrost o ponad 240 złotych dochodów w dziale „bezpieczeństwo publiczne”. Pani Skarbnik wyjaśniła, że jest to dochód ze sprzedaży na złom starego pieca c.o. z remizy w Połomi.

Głos zabrał Radny Sebastian Berger zauważając, że we wszystkich jednostkach koszty telefonów i Internetu są na podobnym poziomie, około 1000 złotych, co jest dziwne, że np. w OSP przeprowadza się tyle samo rozmów telefonicznych, co w szkołach. Zapytał również, czy gmina nie zastanawia się nad rachunkiem zbiorczym – jedną umową dla wszystkich jednostek i urzędu. Powiedział, że z tego tytułu mogłyby być bardzo duże oszczędności, gdyż można by u operatora wynegocjować lepszą cenę.

W odpowiedzi Pani Skarbnik powiedziała, że można by ten temat rozważyć, ale realizacja na pewno nie będzie łatwa, gdyż wszystkie jednostki mają podpisane różne umowy terminowe, a w każdej zapotrzebowanie jest inne. Nadmieniła również, że Urząd Gminy korzysta z jednej umowy na wszystkie służbowe telefony. Zaznaczyła także, że 1000 zł za telefon i Internet to kwota zbiorcza dla wszystkich trzech jednostek OSP w Gminie Mszana.

W dalszej dyskusji Radny Łukasz Mura zauważył, że gminę dużo kosztuje udział w Lokalnej Grupie Działania „Morawskie Wrota” – składka 12,4 tys. zł w tym roku. Zapowiedział, że wróci do tematu w wolnych głosach i wnioskach. Pani Skarbnik poinformowała, że za udział w stowarzyszeniach i związkach zawsze gmina płaci składkę, i że co jakiś czas te składki rosną. Np. o możliwości podniesienia składki na przyszły rok poinformował już gminę Śląski Związek Gmin i Powiatów.

Na pytanie Radnego Jarosława Wali, ile jeszcze gmina musi wpłacić zwrotu podatku dla JSW, Pani Skarbnik poinformowała, że w tym miesiącu spłacono jeszcze 680 tys. złotych i na dzień dzisiejszy wszystkie zwroty za lata wcześniejsze są zakończone. Istnieje jednak zagrożenie,

że gmina będzie musiała zapłacić oprocentowanie od zwracanych kwot – domaga się tego JSW. Gmina stoi na stanowisku, że nie z jej winy, a ze zmiany interpretacji przepisów prawa doszło do przedawnienia postępowań podatkowych. Ponadto zgodnie z Ordynacją podatkową gmina zwróciła środki w ciągu 30 dni od momentu wydania przez SKO decyzji uchylającej i umarzającej postępowanie. Na pytanie Radnej Jolanty Cieślik, o jakie kwoty może chodzić przy ewentualnych odsetkach Pani Skarbnik odpowiedziała, że są to bardzo duże kwoty, prawie dorównujące zasadniczym zwrotom.

Na pytanie Radnego Romana Bury, czy jest już opinia RIO o wykonaniu budżetu Gminy za I półrocze 2016 r. Pani Skarbnik odpowiedziała, że dopiero co wpłynęła i jeszcze się z nią nie zapoznała.

#### Ad. 3

Przewodnicząca Komisji Pani B. Wieszołek zapytała Radnych, czy mają swoje propozycje do projektu budżetu na 2017 r. Radni wnosili następujące propozycje:

- Radny P. Kuczera:

- dokończyć remont łącznika ul. Centralnej z Przyległą w Połomi. Zdaniem Radnego potrzeba na to tylko 15-16 tys. złotych;

- wykonać „mijankę” na ul. Przyległej w Połomi w rejonie rurociągu Fi1000, żeby mieszkańcy mogli bezpiecznie się wyminąć samochodami;

- zwiększyć wydatki w budżecie na przejmowanie dróg, wykupy i sprawy notarialne;

- Radny Sebastian Berger:

- zwiększyć wydatki na remonty dróg gminnych, nowe chodniki i oświetlenie, gdyż o te inwestycje głównie upominają się mieszkańcy na zebraniach wiejskich;

- Radny Jarosław Wala:

- wykonać remont odcinka ulicy Konopnickiej w kierunku Skrzyszowskiej;

- Radny Roman Bura:

- zwrócić uwagę na możliwość zmniejszenia stawek podatków od działalności gospodarczej. Skarbnik M. Gąsior poinformowała, że stawki podatkowe będą analizowane wraz z radnymi na komisji w miesiącu październiku. Zauważyła również, że Gmina Mszana ma najniższą stawkę podatku od działalności gospodarczej w całym powiecie, a stawki maksymalne są określone przepisami prawa.

- Radny Łukasz Mura:

- zabezpieczyć środki na nakładki asfaltowe na drogach śródpolnych prowadzących do działek mieszkaniowych, żeby była możliwość sięgnięcia po środki zewnętrzne z Programu budowy dróg śródpolnych. Można by w ten sposób utwardzić 400-500 m drogi bocznej od ul. Szkolnej, bo warunki byłyby spełnione, wystarczy tylko złożyć wniosek.

Do tego tematu Radny J. Wala dodał, że nie chodzi o budowanie dróg do pól, ale dojazdy do domów i nakład własny gminy będzie niski, gdyż z tego programu jest duże dofinansowanie;

- Radny Piotr Kuczera:

- zabezpieczyć jakieś środki na drogi wojewódzkie, by gmina mogła się zaangażować we współfinansowanie remontów czy budowy chodników;

- Przewodniczący RG Andrzej Kaperczak:

- zabezpieczyć środki na parking i chodnik do boiska w Gogołowej;

- utrzymać w Wieloletniej Prognozie Finansowej zadanie: rewitalizacja centrum Gogołowej i przystąpić do realizacji, jeśli uda się pozyskać środki;

- jeśli będzie to możliwe, zabezpieczyć środki na remont sali narad w Urzędzie Gminy. Radny podkreślił, że sala nie była remontowana od wielu lat, inwestycja ta jest ciągle odkładana, nigdzie w okolicznych gminach nie ma już tak niefunkcjonalnej sali, wstyd zapraszać tu gości;

- Radna Wiesława Tatarczyk-Sitek:

- zabezpieczyć środki na remont i rozbudowę szatni sportowej w Mszanie.

Skarbnik M. Gąsior podkreśliła, że to zadanie jest ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej, a te zadania muszą być realizowane w pierwszej kolejności;

- Radna Jolanta Cieślik:

- jeśli Gminę będzie na to stać, zapewnić środki na przyznawanie nagród za osiągnięcia w dziedzinie kultury, o co wnioskowali mieszkańcy. Radna dodała, że trwały już prace nad stworzeniem odpowiedniego Regulaminu, ale nie został on procedowany z powodu braku środków finansowych na realizację;

- Radny Łukasz Mura:

- zwiększyć kwotę przeznaczoną na współpracę z powiatem w zakresie robót na drogach. Inne gminy dają więcej i na ich terenie na drogach powiatowych prowadzonych jest więcej inwestycji;

Przewodniczący RG A. Kaperczak przypomniał Radnym, że mają czas do 30 września br. na składanie propozycji do projektu budżetu. Skarbnik Gminy zauważyła, że Radni, przedstawiając propozycje muszą pamiętać, jakiej wielkości są dochody gminy, jeśli do jednej szufladki dołożymy, to trzeba zabrać z innej. W pierwszej kolejności muszą być realizowane zadania obligatoryjne, narzucone Gminie przez ustawodawcę, następnie zadania wieloletnie, określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Na pozostałe zadania pozostaje już niewiele środków, których podział jest w związku z tym bardzo trudny. M. Gąsior powiedziała, że jeśli jest dużo pieniędzy, łatwo się dzieli i spełnia oczekiwania wszystkich. Ale jeśli gmina w ostatnim czasie musiała zwrócić 16 mln złotych, to zbilansowanie budżetu na 2017 rok będzie bardzo skomplikowane.

Radny J. Wala stwierdził na to, że trzeba sobie powiedzieć, iż co prawda ościenne gminy nie muszą dziś zwracać środków do JSW, ale wcześniej nie dostawały tych środków z kopalń, a mimo to dobrze się rozwinęły, więc w Mszanie nie powinniśmy tak płakać nad koniecznością zwrotów, bo u nas powinno być poprzednio więcej zrobione, gdy jeszcze wpływało dużo pieniędzy z kopalń. W odpowiedzi Pani Skarbnik poinformowała Radnego, że władze gminy mając na uwadze, że środki z kopalń być może trzeba będzie zwrócić, nie angażowały ich w całości i tylko dzięki temu miała teraz z czego zwrócić. Natomiast część pieniędzy została wykorzystana jako wkład własny do inwestycji takich jak np. rewitalizacja centrum Połomi.

Radna Wiesława Tatarczyk-Sitek zwróciła uwagę, że jeśli nie uda się zdobyć środków na realizację kompleksu boisk przy Zespole Szkół w Mszanie, trzeba zarezerwować środki na przebudowę obecnego boiska przyszkolnego, które nie spełnia już standardów.

Radny S. Berger podsumował, że budżet powinien być skierowany na poprawę infrastruktury. Powinno zakończyć się zamrażanie środków na pierdołki, festyniki za 100 tysięcy. Nie powinno się robić remontów dróg wraz z podbudową na metr, tylko ułożyć krawężniki i nakładkę asfaltową, bo metr kwadratowy nakładki kosztuje 40-50 zł i można by tanim

kosztem wyremontować wiele dróg. W pierwszej kolejności powinny być remontowane drogi gminne.

Na pytanie Radnego P. Kuczery czy środki, które gmina dostała jako zwrot z rozliczenia remontu ul. Szkolnej gdzieś leżakują, Pani Skarbnik odpowiedziała, że zostały na czerwcowej sesji wciągnięte do budżetu i uruchomione.

#### Ad.4

W sprawach bieżących Radny S. Berger wrócił do tematu dotacji dla GOKiR w ubiegłym roku, gdyż na niedawnym Zebraniu Wiejskim w Połomi zostało powiedziane, że on tego tematu nie rozumie. Radny Berger uważa, że dotacja z budżetu centralnego dla GOKiR powinna być w tym roku pomniejszona o 37 tys. złotych, które Rada Gminy zgodziła się dołożyć w roku ubiegłym, gdyż do Ośrodka nie wpłynęła jeszcze dotacja za zrealizowany projekt unijny. Sebastian Berger zauważył, że tworząc budżet radni wiedzieli, że w tym roku owe 37 tys. wpłynie do GOKiR-u, więc o tyle powinna być mniejsza dotacja, tymczasem wyniosła ona 745 tys. złotych, czyli tyle samo co rok wcześniej. W sumie więc dotacja dla GOKiR to w 2016 - 782 tys. złotych.

Radny Piotr Kuczera przypominał, że w listopadzie ub. roku Pani Skarbnik tłumaczyła, iż trzeba dołożyć dla Ośrodka owe 37 tys. zł, ponieważ zabraknie na wypłaty dla pracowników. Gdy kwota wróciła w tym roku z rozliczenia do GOKiR, powinna zostać przekazana do budżetu centralnego. Radny przypomniał, że był za tym obiema rękami, tymczasem środki te pozostały w budżecie GOKiR-u. Na pytanie Radnego P. Kuczery, czy 98 tys. złotych, które niedawno decyzją Rady Gminy zostały przekazane GOKiR-owi na realizację nowego projektu unijnego, po rozliczeniu wrócą do budżetu centralnego Pani Skarbnik wyjaśniła, że środki te wpłyną na rachunek bankowy Ośrodka Kultury i o tyle zostanie pomniejszona dotacja dla niego z budżetu gminy. Wyjaśniła również, że instytucje kultury, takie jak GOKiR czy biblioteka działają na innych zasadach niż jednostki budżetowe, takie jak szkoły czy OPS. Dyrektor instytucji kultury sam podpisuje umowy o dofinansowanie zadania i na rachunek GOKiR-u wpływają środki z rozliczenia projektu. Z rocznej dotacji, jaką GOKiR otrzymuje z budżetu gminy Ośrodek nie stać na wyłożenie pieniędzy na realizację danego projektu, który jest rozliczany dopiero po jego zakończeniu. Dlatego, jeśli jakiś projekt GOKiR-u zostaje zatwierdzony do unijnego dofinansowania, gmina musi dołożyć środki, aby mógł być realizowany.

W toku dyskusji Radny S. Berger stwierdził, że jeśli GOKiR nie ma pieniędzy na realizację projektu, to niech weźmie kredyt, gdyż gdyby on, Radny, chciał zrobić imprezę w domu na 100 ludzi, to wzięłby kredyt. Jak nie ma pieniędzy, to nie robi tak drogiej imprezy. Pani Skarbnik zauważyła, że kredyt to dodatkowe koszty, które gmina również musiałaby uwzględnić w dotacji dla Ośrodka.

Radny P. Kuczera zauważył, że omawiane 37 tys. złotych nie wróciło do budżetu centralnego, co było jednym z wniosków Komisji Rewizyjnej oraz że na Komisji Budżetowej również został sformułowany wniosek o obcięcie dotacji dla GOKiR o 37 tys. i nie został przyjęty.

Na pytanie Radnego P. Kuczery, ile jest zaangażowanych środków w budżecie gminy na projekty miękkie realizowane przez jednostki Pani Skarbnik wyliczyła: 130 tys. zł na projekt „Lepsze jutro”, realizowany przez OPS, w którym 15 procent pokryje budżet gminy, a reszta pochodzi z dofinansowania unijnego; 98 tys. zł na nowy projekt Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji oraz zostały podpisane trzy projekty edukacyjne: w Zespole Szkół w Mszanie, w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi i w Zespole Szkół w Gogołowej. Radna Wiesława Tatarczyk-Sitek wyjaśniła, że z projektów tych szkoły zakupią wiele potrzebnych pomocy dydaktycznych, które pozostaną w placówkach, dzięki

temu szkoły będą mogły oferować uczniom wiele ciekawych zajęć dodatkowych. Radna poinformowała, że realizacja tych projektów rozpocznie się od drugiego półrocza i generalnie tego typu projekty finansowane z zewnątrz są bardzo potrzebne.

W nawiązaniu do wypowiedzi Pani Skarbnik, że pieniądze na ten cel również zabezpiecza się w budżecie centralnym, czyli gminy, Radny P. Kuczera wyraził ubolewanie, że przez te „zamrożone” pieniądze gmina znów nie będzie mieć środków na własne inwestycje na drogach, więc to po co ten koncert życzeń radnych.

Przewodniczący RG Pan A. Kaperczak zauważył, że nie samym chlebem żyje człowiek i w życiu społeczności lokalnej ważne są nie tylko drogi i chodniki, ale także rozwój oświaty i kultury. Zwrócił uwagę, że większość projektów edukacyjnych i kulturalnych jest realizowana przy ogromnym wsparciu środków zewnętrznych, gminę kosztują one bardzo mało procentowo. Trzeba szanować fakt, że jednostkom udaje się pozyskiwać takie środki na ciekawe i ważne działania edukacyjne i kulturalne. Inne gminy nie wyobrażają sobie, żeby po te środki nie sięgać, dlatego nasza gmina również nie powinna tego zaniechać. Szczególnie, że za kilka lat może już nie być podobnych dotacji z Unii Europejskiej. W kontekście tej wypowiedzi Radny S. Berger stwierdził, że 15 lat temu nie było dotacji z Unii, a festyny też się odbywały. Radny P. Kuczera postulował, żeby gmina angażowała się jak najmniej w miękkie projekty, bo to powoduje, że są „zamrożone” środki na inwestycje.

W dalszej części obrad Radny Ł. Mura zadał pytanie, co dla mieszkańców wynika z faktu przystąpienia Gminy do Lokalnej Grupy Działania „Morawskie Wrota”. Radny był niedawno na szkoleniu ws. pozyskania środków na rozwój przedsiębiorczości, zorganizowanym właśnie przez LGD i uważa, że mało kto będzie mógł po taką dotację sięgnąć. Dalej Radny Mura relacjonował, że na szkoleniu było tylko dwóch zainteresowanych z Gminy Mszana, że kwota grantu wynosi tylko 60 tys. zł, a nie ponad 200 tys., jak początkowo słyszał, 80 procent dotacji dostaje się od razu, zaś pozostałe 20 procent dopiero po dwóch latach. Napisanie projektu i uzyskanie jego pozytywnej oceny będzie dla przedsiębiorców bardzo trudne, bo wymogi są bardzo obostrzone. Radny podkreślił, że są to pieniądze bardzo trudne do zdobycia. W tym kontekście Radny R. Bura zauważył, że podobne programy dla przedsiębiorców organizował już pięć lat temu Cech Rzemieślników i tam również zdobycie dotacji było bardzo trudne. Żaden projekt, w którym można pozyskać środki zewnętrzne nie jest łatwy.

W odpowiedzi Radny Ł. Mura stwierdził, że jednym z celów wejścia naszej Gminy do LGD było pobudzenie przedsiębiorczości, dlatego zgłosił wniosek formalny o przedstawienie analizy zysków i strat obecności Gminy w LGD. Pani Skarbnik M. Gąsior poinformowała, że poprosi o przygotowanie takiej analizy Z-cę Wójta Pana Błażeja Tatarczyka. Radny J. Wala zapytał, w jaki sposób Gmina informowała o wspomnianym szkoleniu dla przedsiębiorców, wyraził też zdanie, że informacja na stronie internetowej nie do każdego trafia i trzeba się zastanowić, jak trafiać z taką informacją do zainteresowanych.

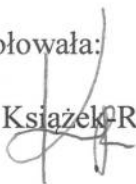
Odnosząc się do wcześniejszego tematu dyskusji Radny J. Wala powiedział, że GOKiR i jego finanse to ścisły składnik budżetu gminy. Gdyby gmina zrealizowała budżet tak jak GOKiR, czyli prawie w 100 procentach, to szybko leżałaby na łopatkach. Dla Radnego J. Wali „to mistrzostwo świata” zrealizować budżet w ponad 98 procentach.

Pani Skarbnik przypomniała, że wielokrotnie już tłumaczyła Radnym, iż budżet GOKiR został pomniejszony, gdyż Dyrektor wnioskował o znacznie większą dotację, niż została udzielona. Przypomniała również, że z całej kwoty dotacji udzielonej dla GOKiR ponad 658 tys. złotych to konieczne wydatki osobowe pracowników. Pozostaje około 100 tys. na roczne utrzymanie trzech Ośrodków Kultury, opłaty rachunków za energię, wodę i inne, dofinansowanie do organizacji i stowarzyszeń oraz organizację imprez kulturalnych.

Po wyczerpaniu porządku obrad, o godz. 16.05 Przewodnicząca Komisji Budżetu Beata Wieszolek zamknęła posiedzenie.

Protokołowała:

Mirosława Książek-Rduch



Przewodnicząca Komisji:

Beata Wieszolek



RADA GMINY W MSZANIE  
woj. śląskie

**Lista obecności**  
**na posiedzeniu Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Mszana**  
w dniu 22.09.2016 r.

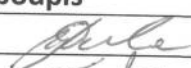
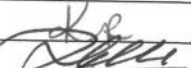
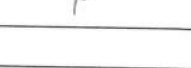
| I.p. | Imię i nazwisko  | Funkcja                | podpis                 |
|------|------------------|------------------------|------------------------|
| 1.   | Beata Wieszołek  | Przewodnicząca Komisji | <i>Kwiecień</i>        |
| 2.   | Sebastian Berger | Członek Komisji        | <i>SB</i>              |
| 3.   | Rafał Bura       | Członek Komisji        | <i>Rafał Bura</i>      |
| 4.   | Roman Bura       | Członek Komisji        | <i>Roman Bura</i>      |
| 5.   | Jolanta Cieślik  | Członek Komisji        | <i>Jolanta Cieślik</i> |
| 6.   | Marek Kotula     | Członek Komisji        | <i>Marek Kotula</i>    |
| 7.   | Piotr Kuczera    | Członek Komisji        | <i>Piotr Kuczera</i>   |
| 8.   | Łukasz Mura      | Członek Komisji        | <i>Łukasz Mura</i>     |

Potwierdzam obecność wyżej wymienionych radnych  
na posiedzeniu Komisji Budżetu i Finansów w dniu 22.09.2016r.

*Kwiecień*

RADA GMINY W MSZANIE  
woj. śląskie

Lista obecności  
na posiedzeniu Komisji BUDŻETU I FINANSÓW Rady Gminy Mszana  
w dniu 22.09.2016 r.

| I.p. | Imię i nazwisko   | Funkcja /Stanowisko        | podpis                                                                              |
|------|-------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Jarosław Wala     | Radny                      |  |
| 2.   | Tomasz Kuna       | Radny                      |  |
| 3.   | Wiesław Tobiś     | z-ca Jew.                  |  |
| 4.   | Krzysztof Księżuk | insp. ds. pomocy i inform. |  |
| 5.   | Andrzej Kopyński  | Przew. R.G. Mszana         |  |
| 6.   | Margonata Gignou  | Skarbnik                   |  |
| 7.   |                   |                            |                                                                                     |
| 8.   |                   |                            |                                                                                     |
| 9.   |                   |                            |                                                                                     |
| 10.  |                   |                            |                                                                                     |
| 11.  |                   |                            |                                                                                     |
| 12.  |                   |                            |                                                                                     |
| 13.  |                   |                            |                                                                                     |
| 14.  |                   |                            |                                                                                     |
| 15.  |                   |                            |                                                                                     |
| 16.  |                   |                            |                                                                                     |

WÓJT GMINY MSZANA  
woj. śląskie

Zarządzenie Nr AEI.0050.112.2016

Wójta Gminy w Mszanie  
z dnia 29-08-2016 r.

w sprawie: informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Mszana za I półrocze 2016 r. , informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury.

*Na podstawie art. 30 ust.1, ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 poz. 446 t.j.) oraz art. 266 ust.1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz.U. z 2013 poz. 885 t.j.).*

Wójt Gminy zarządza:

§ 1

Przedstawić Radzie Gminy Mszana oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach:

1. Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Mszana za I półrocze 2016 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia
2. Informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej stanowiącej załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia
3. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

RADA GMINY W MSZANIE  
woj. śląskie

30.08.2016r.

K. Bylichp

Wójt  
mgr Mirosław Szymanek

## Informacja o wykonaniu budżetu za I półrocze 2016 r.

Budżet gminy na dzień 01.01.2016 r. po stronie dochodów wynosił 23.689.380 zł. W związku z wprowadzaniem Uchwał Rady Gminy i zarządzeń Wójta plan dochodów uległ zwiększeniu o kwotę 3.812.957,29 zł.

**Budżet Gminy Mszana za I półrocze 2016 r. po stronie planu dochodów stanowił kwotę 27.502.337,29 , wykonanie 11.708.373,45 co daje 42,57 % realizacji.**

|                       | <i>Plan</i>          | <i>Wykonanie</i>     | <i>%</i>     |
|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>Dochody ogółem</b> | <b>27.502.337,29</b> | <b>11.708.373,45</b> | <b>42,57</b> |
| <b>w tym:</b>         |                      |                      |              |
| - dochody bieżące     | 26.826.496,02        | 11.082.496,98        | 41,31        |
| - dochody majątkowe   | 675.841,27           | 625.876,47           | 92,61        |

*Podział dochodów wg. źródeł ich pochodzenia:*

| <b>Treść</b>                                                                                                                                                                                                          | <b>Plan</b>          | <b>Wykonanie</b>     | <b>%</b>     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| - dochody własne                                                                                                                                                                                                      | 16.379.624,28        | 5.104.797,90         | 31,17        |
| - dotacje celowe z budżetu państwa ogółem z tego:                                                                                                                                                                     | 4.354.367,14         | 2.191.087,74         | 50,32        |
| 1. na zadania zlecone ustawowo z zakresu administracji rządowej                                                                                                                                                       | 3.803.961,14         | 1.885.576,74         | 49,57        |
| 2. na realizację własnych zadań bieżących gmin                                                                                                                                                                        | 550.406,00           | 305.511,00           | 55,51        |
| - dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące przekazane na podstawie porozumień                                                                                                                            | 30.500,00            | 30.500,00            | 100          |
| - dotacje z funduszy celowych na realizację zadań bieżących                                                                                                                                                           | 5.330,00             | -                    |              |
| - Subwencja ogólna /część oświatowa subwencji ogólnej/                                                                                                                                                                | 6.108.065,00         | 3.758.808,00         | 61,54        |
| - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich | 624.450,87           | 623.179,81           | 99,80        |
| <b>OGÓŁEM</b>                                                                                                                                                                                                         | <b>27.502.337,29</b> | <b>11.708.373,45</b> | <b>42,57</b> |

*Realizację dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne:*

| <b>Dział</b> | <b>Treść</b>                                                                                                                            | <b>Plan</b>          | <b>Wykonanie</b>     | <b>%</b>     |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 010          | Rolnictwo i łowiectwo                                                                                                                   | 33.535,14            | 33.573,41            | 100,11       |
| 600          | Transport i łączność                                                                                                                    | 1.286.937,66         | 509.937,66           | 39,62        |
| 700          | Gospodarka mieszkaniowa                                                                                                                 | 318.983,00           | 179.953,30           | <b>56,41</b> |
| 750          | Administracja Publiczna                                                                                                                 | 78.405,06            | 58.864,46            | <b>75,08</b> |
| 751          | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa                                                  | 6.182,00             | 5.084,00             | <b>82,24</b> |
| 752          | Obrona narodowa                                                                                                                         | 300,00               | 0                    | -            |
| 754          | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/pożarowa                                                                                           | 500,00               | 734,36               | 146,87       |
| 756          | Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 13.554.036,00        | 3.989.337,04         | 29,43        |
| 758          | Różne rozliczenia                                                                                                                       | 6.208.065,00         | 3.813.323,73         | 61,43        |
| 801          | Oświata i Wychowanie                                                                                                                    | 794.622,00           | 393.031,70           | 49,46        |
| 851          | Ochrona zdrowia                                                                                                                         | 160,00               | 439,60               | 274,75       |
| 852          | Pomoc społeczna                                                                                                                         | 4.043.047,15         | 2.011.287,20         | 49,75        |
| 854          | Edukacyjna Opieka Wychowawcza                                                                                                           | 7.661,00             | 7.661,00             | 100,00       |
| 900          | Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska                                                                                               | 854.103,28           | 444.233,59           | 52,01        |
| 921          | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego                                                                                                | 0                    | 24,72                | -            |
| 926          | Kultura fizyczna                                                                                                                        | 315.800,00           | 260.887,68           | 82,61        |
| <b>RAZEM</b> |                                                                                                                                         | <b>27.502.337,29</b> | <b>11.708.373,45</b> | <b>42,57</b> |

Analiza wykonania budżetu gminy po stronie dochodów wskazuje na realizację w wysokości – 42,57 %

Z przeprowadzonej analizy wynika niska realizacja dochodów podatkowych związana z podatkiem od nieruchomości. W wyniku diametralnej zmiany interpretacji przepisów ustawy Ordynacja Podatkowa, w związku z wyrokiem NSA Nr II FPS/4/13 z 29 września 2014 roku dotyczącej procedury podatkowej, gmina otrzymała decyzje Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Katowicach dotyczące uchylenia decyzji Wójta Gminy i umorzenia postępowania podatkowego ze względu na upływ terminu przedawnienia. Decyzje dotyczyły ustalenia wymiaru podatku od nieruchomości dla Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad za lata 2009 i 2010 oraz odnośnie ustalenia wymiaru podatku od nieruchomości dla budowli znajdujących się pod powierzchnią ziemi 2007 r. i 2010 r. Rozliczenie i zwrot środków o którym mowa powyżej zostało dokonane w I półroczu 2016 r., i wyniosło 3.970.483,18 zł, z czego:

- należność główna dotycząca podatku od nieruchomości wyniosła – 3.091.692,18 zł
- należność odsetkowa wyniosła – 878.791,00 zł

**Informacja o planowanych i wykonanych wydatkach za I półrocze 2016 r.  
wraz z częścią opisową**

Budżet gminy na dzień 01.01.2016 r. po stronie wydatków wynosił 25.148.133 zł. W związku z wprowadzaniem Uchwał Rady Gminy i zarządzeń Wójta plan wydatków uległ zwiększeniu o kwotę 3.812.957,29 zł.

**Budżet gminy po stronie wydatków za I półrocze 2016 r. przy planie 28.961.090,29 zł, wydatkowano 12.871.437,82 zł, co stanowi 44,44 % realizacji, z czego:**

|                       | <i>Plan</i>          | <i>Wykonanie</i>     | <i>%</i>     |
|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>Wydatki ogółem</b> | <b>28.961.090,29</b> | <b>12.871.437,82</b> | <b>44,44</b> |
| <b>w tym:</b>         |                      |                      |              |
| - wydatki bieżące     | 25.758.359,29        | 12.866.001,10        | 49,95        |
| -wydatki majątkowe    | 3.202.731,00         | 5.436,72             | 0,17         |

Plan i wykonanie wydatków zostało przedstawione w ujęciu tabelarycznym w rozbięciu na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej

| <i>Dział / Rozdział</i>                                                          | <i>Plan</i>         | <i>Wykonanie</i>    | <i>%</i>     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>010 – Rolnictwo i leśnictwo</b>                                               | <b>169.010,14</b>   | <b>54.270,35</b>    | <b>32,11</b> |
| Rozdz. 01009 – Spółki wodne                                                      | 15.000,00           | 15.000,00           | 100,00       |
| Rozdz. 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi                      | 110.852,00          | 1.476,00            | 1,33         |
| Rozdz. 01030 – Izby Rolnicze                                                     | 8.000,00            | 4.259,21            | 53,24        |
| Rozdz. 01095 – Pozostała działalność                                             | 35.158,14           | 33.535,14           | 95,38        |
| <b>Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b> | <b>7.250,00</b>     | <b>3.625,00</b>     | <b>50,00</b> |
| Rozdz. 40095 – Pozostała działalność                                             | 7.250,00            | 3.625,00            | 50,00        |
| <b>Dział 600 – Transport i łączność</b>                                          | <b>2.322.079,00</b> | <b>329.112,92</b>   | <b>14,17</b> |
| Rozdz. 60004 – Lokalny transport zbiorowy                                        | 480.000,00          | 242.472,45          | 50,52        |
| Rozdz. 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie                                       | 256.379,00          | 0                   | -            |
| Rozdz. 60014 – Drogi publiczne powiatowe                                         | 180.000,00          | 8.752,20            | 4,86         |
| Rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne                                            | 1.355.700,00        | 77.888,27           | 5,75         |
| Rozdz. 60095 – Pozostała działalność                                             | 50.000,00           | 0,00                | -            |
| <b>Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa</b>                                       | <b>612.800,00</b>   | <b>22.906,71</b>    | <b>3,74</b>  |
| Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami                            | 163.800,00          | 17.981,41           | 10,98        |
| Rozdz. 70095 – Pozostała działalność                                             | 449.000,00          | 4.925,30            | 1,10         |
| <b>Dział 710 – Działalność usługowa</b>                                          | <b>175.500,00</b>   | <b>307,50</b>       | <b>0,18</b>  |
| Rozdz. 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego                             | 175.000,00          | 307,50              | 0,18         |
| Rozdz. 71035 – Cmentarze                                                         | 500,00              | 0                   | -            |
| <b>Dział 750 – Administracja Publiczna</b>                                       | <b>4.175.605,00</b> | <b>2.092.428,01</b> | <b>50,11</b> |
| Rozdz. 75011 – Urzędy Wojewódzkie                                                | 137.445,45          | 71.028,45           | 51,68        |

|                                                                                                                                                                                                                               |                      |                     |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| Rozdz. 75022 – Rady Gmin                                                                                                                                                                                                      | 142.300,00           | 56.559,40           | 39,75        |
| Rozdz. 75023 – Urzędy Gmin                                                                                                                                                                                                    | 3.789.627,55         | 1.905.885,83        | 50,29        |
| Rozdz. 75075 – Promocja j.s.t.                                                                                                                                                                                                | 26.000,00            | 15.343,53           | 59,01        |
| Rozdz. 75095 – Pozostała działalność                                                                                                                                                                                          | 80.232,00            | 43.610,80           | 54,36        |
| <b>Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa</b>                                                                                                                        | <b>6.182,00</b>      | <b>1.071,99</b>     | <b>17,34</b> |
| Rozdz. 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa                                                                                                                         | 6.010,00             | 900,00              | 14,98        |
| Rozdz. 75110 – Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne                                                                                                                                                                        | 172,00               | 171,99              | 99,99        |
| <b>Dział 752 – Obrona narodowa</b>                                                                                                                                                                                            | <b>300,00</b>        | <b>299,89</b>       | <b>99,96</b> |
| Rozdz. 75212 – Pozostałe wydatki obronne                                                                                                                                                                                      | 300,00               | 299,89              | 99,96        |
| <b>Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/poż.</b>                                                                                                                                                                  | <b>182.600,00</b>    | <b>51.638,04</b>    | <b>28,28</b> |
| Rozdz. 75404 - Komendy Wojewódzkie Policji                                                                                                                                                                                    | 20.000,00            | 3.520,00            | 17,60        |
| Rozdz. 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne                                                                                                                                                                                      | 104.600,00           | 45.945,55           | 43,93        |
| Rozdz. 75414 – Obrona cywilna                                                                                                                                                                                                 | 3.000,00             | 1.151,51            | 38,38        |
| Rozdz. 75421 – Zarządzanie kryzysowe                                                                                                                                                                                          | 5.000,00             | 1.020,98            | 20,42        |
| Rozdz. 75495 – Pozostała działalność                                                                                                                                                                                          | 50.000,00            | 0,00                | -            |
| <b>Dział 757 – Obsługa długu publicznego</b>                                                                                                                                                                                  | <b>261.575,00</b>    | <b>139.859,48</b>   | <b>53,47</b> |
| Rozdz. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów, pożyczek jst.                                                                                                                                                        | 261.575,00           | 139.859,48          | 53,47        |
| <b>Dział 758 – Różne rozliczenia</b>                                                                                                                                                                                          | <b>100.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-</b>     |
| Rozdz. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe                                                                                                                                                                                        | 100.000,00           | 0,00                | -            |
| <b>Dział 801 – Oświata i wychowanie</b>                                                                                                                                                                                       | <b>10.022.618,00</b> | <b>5.154.280,72</b> | <b>51,43</b> |
| Rozdz. 80101 – Szkoły Podstawowe                                                                                                                                                                                              | 3.895.612,75         | 2.158.493,26        | 55,41        |
| Rozdz. 80104 – Przedszkola                                                                                                                                                                                                    | 1.431.422,00         | 773.143,09          | 54,01        |
| Rozdz. 80110 – Gimnazja                                                                                                                                                                                                       | 2.517.433,57         | 1.235.769,22        | 49,09        |
| Rozdz. 80113 – Dowożenie uczniów do szkół                                                                                                                                                                                     | 197.735,98           | 86.625,13           | 43,81        |
| Rozdz. 80120 – Licea ogólnokształcące                                                                                                                                                                                         | 529.936,70           | 295.287,76          | 55,72        |
| Rozdz. 80146 – Doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli                                                                                                                                                                       | 32.463,00            | 12.212,01           | 37,62        |
| Rozdz. 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne                                                                                                                                                                                | 916.980,00           | 477.727,84          | 52,08        |
| 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 | 58.071,00            | 12.160,81           | 20,94        |
| Rozdz. 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych,                                                                            | 268.208,00           | 70.852,14           | 26,42        |

|                                                                                                                                                                                                                                 |                     |                     |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych                                                                                                                 |                     |                     |              |
| Rozdz. 80195 – Pozostała działalność                                                                                                                                                                                            | 174.755,00          | 32.009,46           | 18,32        |
| <b>Dział 851 – Ochrona zdrowia</b>                                                                                                                                                                                              | <b>207.298,00</b>   | <b>63.063,59</b>    | <b>30,42</b> |
| Rozdz. 85111 – Szpitale ogólne                                                                                                                                                                                                  | 7.500,00            | 0                   | -            |
| Rozdz. 85153 – Zwalczanie narkomanii                                                                                                                                                                                            | 3.000,00            | 0                   | -            |
| Rozdz. 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi                                                                                                                                                                                   | 196.638,00          | 63.023,99           | 32,05        |
| Rozdz. 85195 – Pozostała działalność                                                                                                                                                                                            | 160,00              | 39,60               | 24,75        |
| <b>Dział 852 – Pomoc społeczna</b>                                                                                                                                                                                              | <b>5.118.065,15</b> | <b>2.541.668,93</b> | <b>49,66</b> |
| Rozdz. 85202 – Domy pomocy społecznej                                                                                                                                                                                           | 132.816,00          | 82.945,66           | 62,45        |
| Rozdz. 85203 – Ośrodki wsparcia                                                                                                                                                                                                 | 15.000,00           | 15.000,00           | 100,00       |
| Rozdz. 85204 – Rodziny zastępcze                                                                                                                                                                                                | 40.000,00           | 17.398,88           | 43,50        |
| Rozdz. 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie                                                                                                                                                          | 300,00              | 0                   | -            |
| Rozdz. 85206 – Wsparcie rodziny                                                                                                                                                                                                 | 11.991,00           | 5.628,00            | 46,94        |
| Rozdz. 85211 – Świadczenia wychowawcze                                                                                                                                                                                          | 2.344.010,00        | 1.049.644,63        | 44,78        |
| Rozdz. 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego                                                                      | 1.472.123,00        | 890.548,75          | 60,49        |
| 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 | 8.423,00            | 4.339,53            | 51,52        |
| Rozdz. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe                                                                                                                                     | 98.809,15           | 57.715,42           | 58,41        |
| Rozdz. 85216 – Zasiłki stałe                                                                                                                                                                                                    | 59.650,00           | 26.919,63           | 45,13        |
| Rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej                                                                                                                                                                                        | 586.349,00          | 269.047,51          | 45,89        |
| Rozdz. 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze                                                                                                                                                            | 2.350,00            | 0                   | -            |
| Rozdz. 85295 – Pozostała działalność                                                                                                                                                                                            | 346.244,00          | 122.480,92          | 35,37        |
| <b>Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza</b>                                                                                                                                                                                | <b>317.851,00</b>   | <b>145.915,55</b>   | <b>45,91</b> |
| Rozdz. 85401 – Świetlice szkolne                                                                                                                                                                                                | 278.641,00          | 135.948,54          | 48,79        |
| Rozdz. 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka                                                                                                                                                                              | 5.261,00            | 2.294,12            | 43,61        |
| Rozdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów                                                                                                                                                                                     | 32.473,00           | 7.170,38            | 22,08        |
| Rozdz. 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli                                                                                                                                                                         | 1.476,00            | 502,51              | 34,05        |
| <b>Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                                                                                                                                                                    | <b>2.504.766,00</b> | <b>865.842,45</b>   | <b>34,57</b> |
| Rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami                                                                                                                                                                                              | 846.048,00          | 396.375,93          | 46,85        |
| Rozdz. 90003 – Oczyszczanie miast i wsi                                                                                                                                                                                         | 386.907,00          | 222.048,89          | 57,39        |

|                                                                                                            |                      |                      |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Rozdz. 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu                                                 | 720.000,00           | 0                    | -            |
| Rozdz. 90013 – Schroniska dla zwierząt                                                                     | 25.000,00            | 14.531,48            | 58,13        |
| Rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg                                                             | 406.500,00           | 186.390,53           | 45,85        |
| Rozdz. 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 82.000,00            | 18.459,33            | 22,51        |
| Rozdz. 90095 – Pozostała działalność                                                                       | 38.311,00            | 28.036,29            | 73,18        |
| <b>Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>                                                | <b>993.621,00</b>    | <b>628.600,00</b>    | <b>63,26</b> |
| Rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby                                                   | 748.000,00           | 475.520,00           | 63,57        |
| Rozdz. 92116 – Biblioteki                                                                                  | 230.000,00           | 150.880,00           | 65,60        |
| Rozdz. 92195 – Pozostała działalność                                                                       | 15.621,00            | 2.200,00             | 14,08        |
| <b>Dział 926 – Kultura fizyczna</b>                                                                        | <b>1.783.970,00</b>  | <b>776.546,69</b>    | <b>43,53</b> |
| Rozdz. 92604 – Instytucje kultury fizycznej                                                                | 1.301.420,00         | 640.027,75           | 49,18        |
| Rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu                                               | 189.000,00           | 103.657,18           | 54,85        |
| Rozdz. 92695 – Pozostała działalność                                                                       | 293.550,00           | 32.861,76            | 11,19        |
| <b>Razem</b>                                                                                               | <b>28.961.090,29</b> | <b>12.871.437,82</b> | <b>44,44</b> |

• *Informacja o kształtowaniu się zadłużenia gminy*

Na dzień 30-06-2016 r. zadłużenie gminy wynosi: 9.493.734,68 zł, tytułem:

- kredytu – Bank Spółdzielczy Jastrzębie Zdrój – 2.940.000,00 zł /spłata do dnia 31.12.2019 r./
- pożyczka z WFOŚiGW – 553.734,68 zł /spłata do dnia 31.03.2018 r./
- obligacje ING Bank Śląski S.A – 6.000.000,00 zł /spłata do dnia 31.12.2026 r./

W roku 2016 r. na spłatę długu zaplanowano kwotę 1.002.000,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 471.000,00 zł – 47 %.

Na obsługę długu zaplanowano kwotę 261.575,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 139.859,48 zł – 53,47 %