

Protokół nr 18/2017
z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Mszana
z dnia 19 września 2017 r.

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

Przewodnicząca przedstawiła porządek posiedzenia:

1. Informacja o wykonaniu budżetu Gminy za I półrocze 2017 r.
2. Propozycje do projektu budżetu na 2018 r.
3. Sprawy bieżące.

Ad. 3

Rozpoczęto od spraw bieżących:

Pełnomocnik ds. Zarządzania Kryzysowego i Bezpieczeństwa Informacji w UG Mszana Pan Władysław Bielański przedstawił do zaopiniowania Komisji projekt uchwały do procedowania na najbliższej sesji Rady Gminy:

- w sprawie zmiany Uchwały Nr XXVIII/37/2017 Rady Gminy Mszana z dnia 29 czerwca 2017 r. w sprawie udzielenia dotacji dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Połomi.

Jak wyjaśnił Pan Bielański, w odpowiedzi na złożony w styczniu br. wniosek jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Połomi na dofinansowanie zakupu 2 radiotelefonów ww. jednostka otrzymała promesę na zakup wnioskowanych przedmiotów, według zestawienia poniżej:

- koszt całkowity zakupu brutto - 6701,04 zł;
- wartość dofinansowania przez ZOW ZOSP RP - 2278,00 zł;
- wartość brutto po dofinansowaniu do zapłaty przez OSP - 4423,04 zł.

W bieżącym roku ZOW ZOSP RP województwa śląskiego zadanie dofinansowywania jednostek OSP realizuje we współpracy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wobec tego, przedmioty ujęte we wniosku o dofinansowanie zostały zakupione w drodze przetargu i czekają na odbiór w siedzibie Oddziału Wojewódzkiego ZOSP RP w Katowicach.

W bieżącym roku promesy dystrybuowane przez przedstawicieli Zarządu Oddziału Powiatowego ZOSP RP dotarły do jednostki OSP Połomia z opóźnieniem tj. początkiem września. Z uwagi na brak promes Zarząd Oddziału Gminnego ZOSP RP w Mszanie zdecydował o rozdysonowaniu środków finansowych ujętych w § 2820 – Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, w kwocie 10 000,00 zł. W dniu 29 czerwca 2017 r. Rada Gminy Mszana podjęła uchwały w sprawie udzielenia dotacji dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych, według poniższego podziału:

- 1) OSP Mszana – 3350,00 zł;
- 2) OSP Połomia – 3350,00 zł;
- 3) OSP Gogołowa – 3300,00 zł.

18 lipca 2017 r. jednostka OSP Połomia złożyła ofertę na realizację zadania publicznego „Przygotowanie jednostek ochotniczych straży pożarnych do działań ratowniczo-gaśniczych” wynikającego z przepisów art. 14 ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r. poz. 1817 z późn. zm.), w której zobowiązała się zabezpieczyć kwotę z dotacji celowej w wysokości 632,00 zł na realizację ww. zadania.

Z uwagi na powyższe okoliczności pozostała kwota 2718,00 zł z udzielonej dotacji celowej dla jednostki OSP Połomia jest niewystarczająca, aby dokonać zapłaty za 2 szt. radiotelefonu w wysokości 4423,04 zł określonej w promesie. **W rezultacie pojawiła się konieczność zwiększenia środków finansowych dotacji celowej o kwotę 1705,04 zł.**

Nowy sprzęt jest jednostce potrzebny m.in. ze względu na starania o wejście do Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego.

Do informacji nie było pytań. Przewodnicząca Komisji Budżetu i Finansów poddała pod głosowanie projekt uchwały. „Za” pozytywnym zaopiniowaniem projektu jednogłośnie opowiedziało się 8 Radnych.

Ad. 1.

Informację o wykonaniu budżetu Gminy za I półrocze 2017 roku przedstawiła Skarbnik Gminy Małgorzata Gąsior. Informacja stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Skarbnik omówiła wykonanie dochodów, które wyniosło po I półroczu 55,52%. Analiza wskazuje, że wykonanie jest prawidłowe.

Pytania zadawali:

- Radny Sebastian Berger – z czego wynika wykonanie na poziomie ponad 60 % subwencji ogólnej z budżetu państwa? Pani Skarbnik odpowiedziała, że z tego, iż subwencja oświatowa jest wypłacana na miesiąc z góry.

- Na pytanie Przewodniczącego Rady Gminy Andrzeja Kaperczaka czy wzrost dochodów z podatku od nieruchomości to kwota przekazana przez JSW, Pani Skarbnik potwierdziła, że tak.

Więcej pytań do wykonania dochodów nie było.

Pani Skarbnik omówiła wykonanie wydatków w I półroczu 2017 r. wraz z informacją o dotacjach celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. Analiza wykonania budżetu Gminy po stronie wydatków wskazuje na realizację w wysokości 49,61%, co uznaje się za prawidłowe.

Nie było pytań do informacji.

Następnie Pani Skarbnik przedstawiła informację o kształtowaniu się zadłużenia Gminy. Analizując prognozę podstawowych parametrów budżetowych zauważyć można, że budżet zamyka się planowaną nadwyżką budżetową w roku 2017 w wysokości 1.202 258,47 zł. Zmiany dokonywane w budżecie Gminy i Wieloletniej Prognozie Finansowej były dokonywane tak, aby nastąpiła poprawa wskaźników. W stosunku do początku roku wskaźnik obniżył się z -16,92 do -16,70. Jest to drobne zmniejszenie, ale krok po kroku wskazuje na poprawę sytuacji finansowej Gminy.

Pytania do informacji zadawali:

- Radny Piotr Kuczera zwracając uwagę, że wykonanie wydatków w dziale ośrodki kultury oraz biblioteki jest na koniec I półrocza na poziomie ponad 65% zadał pytanie, czy wystarczy im środków do końca roku.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że dotacja dla instytucji kultury jest przekazywana na podstawie harmonogramów, które przygotowują te placówki. Zwykle na początku roku mają więcej wydatków, związanych np. z „trzynastkami”.

- Na pytanie Radnego P. Kuczery, dlaczego w dziale 758 „Rezerwy ogólne i celowe” wykonanie jest 0%, Pani Skarbnik wyjaśniła, że zaplanowane tam 102,9 tys. zł to rezerwy, w tym na zarządzanie kryzysowe. W I półroczu nie było żadnych sytuacji kryzysowych, po których te środki musiałyby być rozdysponowane.

- Na pytanie Radnego Łukasza Mury, ile Gmina ma środków na lokatach i jakie są warunki lokaty Pani Skarbnik odpowiedziała, że było 5 mln, obecnie jest dodatkowo założona lokata do końca września ze środków, które wpłynęły z JSW. Oprocentowanie lokaty wynosi 1,56%, znacznie mniej niż w poprzednich latach. Wyboru banku dokonuje się na zasadzie zapytań ofertowych.

Pan Radny Mura zasugerował, że można by lokować gminne środki w obligacjach Skarbu Państwa. Są one lepiej oprocentowane i na trzy lata.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że nie spotkała się z przypadkiem, aby jakiś samorząd tak postępował. Przypomniała, że budżet Gminy jest tworzony i rozliczany w cyklu rocznym, a lokata w obligacje trwałaby 3 lata.

Przewodniczący RG A. Kaperczak zwrócił uwagę Radnemu Ł. Mura, że byłoby to zamrożenie środków, które muszą być dostępne w budżecie. Na uwagę Radnego, że obligacje były brane na zakup terenów inwestycyjnych, a przecież żadnego terenu nie kupiliśmy, Pani Skarbnik wyjaśniła, że środki te przeszły do nadwyżki budżetowej i obecnie można je wykorzystać na różne cele, zarówno zadania majątkowe, jak i inwestycyjne.

Pani Skarbnik odczytała Uchwałę Nr 4200/III/160/2017 z dnia 11 września 2017 III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie pozytywnej opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Mszana informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku. Uchwała stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

Następnie Pani Skarbnik przedstawiła do zaopiniowania Komisji projekt uchwały do procedowania na najbliższej sesji Rady Gminy:

- *w sprawie zmiany budżetu Gminy Mszana na 2017 rok.*

Projekt zakłada zwiększenie planowanych dochodów o kwotę 1.882.898,00 zł, w tym po stronie dochodów wprowadza się 1,5 mln zł z podatku od budowli podziemnych za lata 2012 – 2014 z JSW i 303 tys. zł z tytułu odsetek od nieterminowo wpłaconych kwot.

Projekt zakłada zwiększenie planowanych wydatków o kwotę 229.026,04 zł, w tym m.in.:

- 30 tys. zł w dziale turystyka – na dokumentację projektową w ramach projektu turystycznego Interreg, współrealizowanego z Gminami Gorzyce, Krzyżanowice, Bohumin i Ostrawa.

- 45 tys. zł – budowa oświetlenia łącznika ul. Centralnej w Połomi;

oraz zwiększenie kwot w dziale oświata i wychowanie na wynagrodzenia i pochodne oraz dodatki socjalne i wyżywienie dzieci w stołówkach szkolnych.

Pytania w tych tematach zadawali:

- Przewodniczący RG – czym są uzasadnione dodatkowe wydatki w szkołach? Jest połowa roku, a trzeba zwiększyć wydatki w każdej z placówek? Pani Skarbnik odpowiedziała, że otrzymała pisma od dyrektorów, którzy ze swoimi księgowymi przeliczyli wydatki do końca roku i podali takie kwoty. Wzrost wynika m.in. z utworzenia nowego oddziału w Przedszkolu w Mszanie i nowych klas w SP Gogołowa, związanych z reformą oświaty.

- Głos zabrała Radna Wiesława Tatarczyk-Sitek wyjaśniając, że w SP w Mszanie utworzono od września 2 oddziały integracyjne, należało zatrudnić do nich specjalistów.

- Na pytanie Radnego Jarosława Wala, co Gmina by zrobiła, gdyby JSW nie wpłaciła wspomnianych środków – skąd byłyby dodatkowe pieniądze dla szkół, Pani Skarbnik odpowiedziała, że szukałaby we wszystkich działach, gdyż środki na wynagrodzenia muszą być zabezpieczone.

Radny J. Wala poprosił, aby Pani Skarbnik znalazła też w budżecie 200 tys. złotych na drogi.

- Na pytanie Radnego S. Bergera, czy Radni też mają możliwość dokonywania zmian w budżecie, Pani Skarbnik odpowiedziała, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych inicjatywa uchwałodawcza w sprawie budżetu lub zmian budżetu należy do organu wykonawczego, czyli Wójta. To on jest odpowiedzialny za finanse Gminy.

Wynikła dyskusja w tym temacie. Radny J. Wala wyraził oburzenie, że nikt nie rozmawiał z Radnymi o ich propozycjach wprowadzania zmian do budżetu. Zwrócił uwagę, że gdyby dołożyć w projekcie uchwały 200 tys. złotych na drogi, można by je jeszcze w tym roku wyremontować bez konieczności ogłaszania przetargu, bo firma, która wykonuje remonty częściowe nie zakończyła jeszcze pracy u nas. Można by jej zlecić dodatkowe zadania.

Pan Radny przypomniał, że mieszkańcy od dawna wnioskuje o remont ul. Konopnickiej w Mszanie, która jest w fatalnym stanie na odcinku od skrzyżowania z ul. Skrzyszowską do posesji p. Koziełski, a ul. Szymborskiej wkrótce „spłynie”. Radny obliczył, że koszt położenia nakładki na ul. Szymborskiej to 75 tys. złotych, droga byłaby zrobiona na lata.

Pani Skarbnik wyjaśniała, że wiele inwestycji zaplanowanych na ten rok przesunie się w czasie na rok następny i wtedy będą potrzebne środki. Dlatego dąży do zwiększania nadwyżki budżetowej, aby w przyszłym roku wystarczyło środków na inwestycje, realizowane przy dużym współudziale środków unijnych.

Na uwagę Pana Radnego Wala, że przecież mamy te środki w tegorocznym budżecie, Pani Skarbnik przypomniała, że ostatnie przetargi pokazały, iż koszty inwestycji idą mocno w górę i zaplanowanych środków na pewno nie wystarczy. Już dokładaliśmy pieniędzy do budżetu po rozstrzygniętych przetargach.

Pan Radny Wala zasugerował, aby z czegoś zrezygnować. Żeby nie realizować tylko projektów mających na celu poprawę wizerunku centrum Gminy, ale żeby robić inwestycje tam, gdzie ludzie mieszkają, a oni najbardziej oczekują remontów dróg, bo te są w katastrofalnym stanie.

Radny S. Berger przypomniał, że dopiero co Wójt rozdawał flagi, które mamy z projektu unijnego, a już chcemy realizować kolejny projekt nastawiony na promocję.

- Radny S. Berger poparł wniosek Radnego J. Wala, aby dołożyć do budżetu po stronie wydatków 200 tys. zł na remonty dróg. Pan Radny Wala argumentował, że jeśli teraz zrobimy solidne nakładki, będziemy mieć spokój z tymi drogami przez 10 lat. Obecnie musimy co roku łączyć dziury w tych samych miejscach, co jest marnotrawieniem pieniędzy. Skoro mamy zastrzyk finansowy z JSW, przemyślny to i dołożymy do budżetu 200 tys. zł z nadwyżki. Wtedy mieszkańcy będą naocznie widzieć, że współpraca z JSW się poprawia.

- Na uwagę Pani Skarbnik, że środki z JSW są „niepewne”, bo Spółka co prawda wpłaciła zaległy podatek, ale złożyła odwołanie i sprawa jest w SKO w Katowicach, Radny S. Berger powiedział, że tym bardziej należy je wydać. Na uwagę Skarbnik, że środki te są dla Gminy zabezpieczeniem, gdyby trzeba było je zwracać, Radny Berger zapytał, co z tego. Co się stanie, jeśli Gmina ich nie zwróci, bo zostały wydane. Pani Skarbnik odpowiedziała, że Gminie mogłaby np. grozić egzekucja komornicza.

Radny Jarosław Wala zwrócił uwagę, że w takim razie te środki z JSW nie są dla nas żadną kartą przetargową w rozmowach o nadsypywaniu zwałowiska. Bo kopalnia nadsypie kamień, a potem sąd każe nam zwrócić te środki i zostaniemy z niczym.

Głos zabrał Przewodniczący RG A. Kaperczak wyjaśniając, że JSW wpłaciła te środki, żeby na koniec roku Gminie poprawiły się wskaźniki finansowe. Spółka musi jednak wszystkie gminy traktować jednakowo i dla wszystkich stosuje procedurę odwoławczą do sądu. Efektem poprawy relacja na linii Gmina – JSW mają być inne zadania – konkretne inwestycje, które ma na naszym terenie zrealizować kopalnia.

Wynikła dalsza dyskusja. Pomysł dodania 200 tys. zł z nadwyżki budżetowej na remont dróg poparł też Radny Piotr Kuczera. Radny Sebastian Berger powiedział, że nie trzeba ogłaszać żadnych śmiesznych przetargów, bo firma jest na miejscu i można jej zlecić wykonanie prac na kolejnych drogach. Pani Skarbnik miała wątpliwości co do realizacji remontów dróg przez tę samą firmę. Zauważyła, że powinien zostać ogłoszony nowy przetarg.

Radny Łukasz Mura zaproponował, aby zrobić jeszcze jedno spotkanie Komisji i przedyskutować taką zmianę w budżecie.

Po dyskusji Radny P. Kuczera sformułował wniosek, aby w omawianym projekcie uchwały w sprawie zmiany budżetu do planu wydatków w dziale drogi dołożyć 200 tys. złotych z nadwyżki budżetowej. Przewodnicząca Komisji poddała wniosek pod głosowanie. „Za” opowiedziało się 4 Radnych (w tym Radny P. Kuczera), 4 Radnych było „przeciw”, bez głosów „wstrzymujących się”.

Następnie Przewodnicząca poddała pod głosowanie zaopiniowanie projektu uchwały przedstawionej przez Skarbnika. 5 Radnych opowiedziało się „za” pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały w sprawie zmiany budżetu Gminy Mszana na 2017 rok, 2 było „przeciw”, 1 „wstrzymał się” od głosu.

Po wyczerpaniu dyskusji Przewodnicząca Komisji Pani B. Wieszołek przeszła do kolejnego punktu obrad.

Ad. 2

Propozycje do projektu budżetu na 2018 r. składali:

- Radny Jarosław Wala o zabezpieczenie środków na:

a/ wykonanie nawierzchni ul. Szymborskiej w Mszanie;

b/ wykonanie odnogi ul. Krótkiej przy posesji p. Wija w Mszanie;

c/ remont ul. Chabrowej w Mszanie przynajmniej na odcinku 1/3 długości, a sukcesywnie w kolejnych latach;

d/ remont ul. Konopnickiej od skrzyżowania z ul. Skrzyszowską do posesji p. Kozielski;

- Radny Piotr Kuczera o zabezpieczenie środków na:

a/ dokończenie remontu nawierzchni łącznika ul. Przyległej wraz z wymianą korytek odwadniających;

b/ wykonanie mijanki na ul. Przyległej (z tyłu) i wykonanie odwodnienia, aby nie zalewało posesji, gdzie znajduje się salon fryzjerski;

c/ modernizację boisk asfaltowych i adaptację terenu przyszkolnego w Połomi;

d/ powiększenie kubatury jednego z pomieszczeń przy dużej sali w Ośrodku Kultury w Połomi;

e/ porozumienie z Zarządem Dróg Wojewódzkich w sprawie budowy chodnika przy ul. Wolności w Połomi;

- Radny Sebastian Berger o zabezpieczenie środków na:
remont ul. Szkolnej w Połomi od autostrady A1 do łącznika z ul. Centralną;
- Radna Beata Wieszołek o zabezpieczenie środków na:
remont łącznika ul. Ks. Styry i Ks. Tuskerą, o co wnioskuje mieszkańcy na zebraniach wiejskich;
- Radna Jolanta Cieślik o zabezpieczenie środków na:
a/ sukcesywny remont zniszczonych odcinków ul. Mickiewicza w Mszanie;
b/ remont łącznika ul. 1 Maja z Mickiewicza;
- Radny Marek Kotuła o zabezpieczenie środków na:
a/ wykonanie nakładki na ul. Konopnickiej w Mszanie;
b/ przekładkę chodnika na ul. 1 Maja w Mszanie od sklepu Dino do skrzyżowania obok posesji p. Wnuk – współpraca z PZD;
- Radny Andrzej Kaperczak o zabezpieczenie środków na:
a/ opracowanie projektów na rewitalizację centrum Gogołowej - gdy w przyszłym roku pojawi się możliwość ich realizacji przez JSW, Gmina będzie musiała mieć gotowe projekty;
b/ budowę sali sportowej w Gogołowej;
- Radna Wiesława Tatarczyk-Sitek o dołożenie środków na realizację budowy boiska wielofunkcyjnego przy szkole w Mszanie oraz modernizację szatni sportowej w Mszanie – inwestycje te zostały przesunięte na przyszły rok, ponieważ kwoty po przetargu przekraczały środki zaplanowane w budżecie. Jeśli po przetargach w nowym roku ceny nie zmaleją, Pani Radna wnioskuje o dołożenie środków na realizację tych zadań.

Skarbnik Małgorzata Gąsior podkreśliła, że w ostatnim czasie ceny realizacji zadań idą mocno w górę, co pokazały przetargi. Urząd również chce realizować remonty dróg, ale zwiększanie nadwyżki budżetowej jest niezbędne w perspektywie wielu projektów, których realizacja czeka nas w przyszłym roku.

Ad. 3

W sprawach bieżących głos zabierali:

- Radny P. Kuczera o kwotę, którą JSW ma przeznaczyć na działalność kulturowo-sportową Gminy. Pani Skarbnik odpowiedziała, że na dzień dzisiejszy umowa nie jest podpisana i nie wie, co dalej w tym temacie.

Po wyczerpaniu porządku obrad o godz. 16.20 Przewodnicząca Komisji Pani Beata Wieszołek zamknęła posiedzenie.

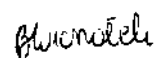
Protokołowała:

Mirosława Książek-Rduch



Przewodnicząca Komisji:

Beata Wieszołek



RADA GMINY W MSZANIE
 woj. śląskie

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Mszana
w dniu 19.09.2017

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

Podawam obecność w w radnych na posiedzeniu
 Komisji Budżetu i Finansów w dniu 19.09.2017r

Wieszołek

RADA GMINY W MSZANIE
 woj. śląskie

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Mszana
w dniu 19.09.2017r.

I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja /Stanowisko	podpis
1.	M. Kujawa - Edyta	Obtępo Piura RG	
2.	A. Kąkolak	Przewodni R.G.	
3.	Jarosław Wale	Radny	
4.	Wiesława Talar - Sław	Radna	
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			

Informacja o wykonaniu budżetu za I półrocze 2017 r.

Budżet Gminy Mszana za I półrocze 2017 r. po stronie planu dochodów stanowił kwotę 33.125.019,36 , wykonanie 18.390.538,76 co daje 55,52 % realizacji.

	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Dochody ogółem	33.125.019,36	18.390.538,76	55,52
w tym:			
- dochody bieżące	31.944.774,86	18.139.291,56	56,78
- dochody majątkowe	1.180.244,50	251.247,20	21,29

Budżet gminy za okres sprawozdawczy w porównaniu do uchwalonego budżetu gminy przez Regionalną Izbę Obrachunkową – Uchwała 84/VI/2017 z dnia 16.02.2017 r. /31.083.445,93 zł/ po stronie dochodów uległ zwiększeniu o kwotę 2.041.573,43 zł w związku z wprowadzeniem następujących uchwał Rady Gminy i Zarządzeń Wójta:

Podział dochodów wg. źródeł ich pochodzenia:

Treść	Plan	Wykonanie	%
- dochody własne	17.606.785,62	8.975.253,51	50,98
- dotacje celowe z budżetu państwa ogółem z tego:	6.153.834,38	3.798.771,36	61,73
1. na zadania zlecone ustawowo z zakresu administracji rządowej	5.672.899,38	3.518.425,36	62,02
2. na realizację własnych zadań bieżących gmin	480.935,00	280.346,00	58,29
- 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	17.330,00	11.730,00	67,69
- Subwencja ogólna /część oświatowa subwencji ogólnej/	6.491.866,00	3.994.992,00	61,54
- środki na uzupełnienie dochodów gmin	1.517.356,00	758.676,00	50,00
- 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	1.282.347,36	795.615,89	62,04
- dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	25.000,00	25.000,00	100,00
OGÓŁEM	33.125.019,36	18.390.538,76	55,52

Realizację dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne:

Dział	Treść	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	33.909,76	33.949,83	100,12
600	Transport i łączność	55.000,00	55.000,00	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.185.500,00	173.701,82	14,65
750	Administracja Publiczna	534.349,62	515.297,28	96,43
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.416,00	1.318,00	54,55
752	Obrona narodowa	800,00	300,00	37,50
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/pożarowa	500,00	500,00	100,00
756	Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14.238.429,69	7.389.001,47	51,89
758	Różne rozliczenia	8.109.222,00	4.793.243,45	59,11
801	Oświata i Wychowanie	1.807.759,78	1.099.359,06	60,81
851	Ochrona zdrowia	160,00	16,60	10,38
852	Pomoc społeczna	354.532,16	175.298,87	49,45
854	Edukacyjna Opieka Wychowawcza	11.387,00	11.683,00	102,60
855	Rodzina	5.606.471,00	3.472.023,33	61,93
900	Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska	837.856,04	450.798,64	53,80
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	38.526,31	38.556,23	100,08
926	Kultura fizyczna	308.200,00	180.491,18	58,56
RAZEM		33.125.019,36	18.390.538,76	55,52

Dokonując analizy wykonania dochodów za I półrocze 2017 r. stwierdza się realizację dochodów jako prawidłową – 55,52 %.

Z przeprowadzonej analizy wynika niska realizacja dochodów ze zbycia gruntów stanowiących mienie komunalne. Realizacja sprzedaży nieruchomości nastąpi w II półroczu 2017 r. W pierwszym półroczu zlecono wykonanie operatu szacunkowego na działki wytypowane do sprzedaży. Na działkę 1415/389 (Agronomówka) ogłoszono przetarg.

**Informacja o planowanych i wykonanych wydatkach za I półrocze 2017 r.
wraz z częścią opisową**

Budżet gminy po stronie wydatków za I półrocze 2017 r. przy planie 31.922.760,89 zł, wydatkowano 15.835.587,86 zł, co stanowi 49,61 % realizacji, z czego:

	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Wydatki ogółem	31.922.760,89	15.835.587,86	49,61
w tym:			
- wydatki bieżące	29.103.475,71	15.547.957,65	53,42
- wydatki majątkowe	2.819.285,18	287.630,21	10,20

<i>Dział / Rozdział</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
010 – Rolnictwo i łowiectwo	1.256.909,76	52.392,94	4,17
Rozdz. 01009 – Spółki wodne	15.000,00	15.000,00	100,00
Rozdz. 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	1.200.000,00	0	0
Rozdz. 01030 – Izby Rolnicze	7.000,00	3.483,18	49,76
Rozdz. 01095 – Pozostała działalność	34.909,76	33.909,76	97,14
Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	7.250,00	3.625,00	50,00
Rozdz. 40095 – Pozostała działalność	7.250,00	3.625,00	50,00
Dział 600 – Transport i łączność	1.008.632,68	359.812,69	35,67
Rozdz. 60004 – Lokalny transport zbiorowy	486.000,00	248.257,50	51,08
Rozdz. 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie	183.632,68	0	-
Rozdz. 60014 – Drogi publiczne powiatowe	30.000,00	14.032,23	46,77
Rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne	226.000,00	41.675,71	18,44
Rozdz. 60095 – Pozostała działalność	83.000,00	55.847,25	67,29
Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	186.800,00	47.905,15	25,65
Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	106.800,00	37.124,61	34,76
Rozdz. 70095 – Pozostała działalność	80.000,00	10.780,54	13,48
Dział 710 – Działalność usługowa	227.500,00	4.735,50	2,08
Rozdz. 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego	210.000,00	0	0
Rozdz. 71035 – Cmentarze	500,00	0	-
Rozdz. 71095 – Pozostała działalność	17.000,00	4.735,50	27,86
Dział 750 – Administracja Publiczna	4.157.539,62	2.131.100,27	51,26
Rozdz. 75011 – Urzędy Wojewódzkie	156.760,62	82.666,00	52,73
Rozdz. 75022 – Rady Gmin	143.300,00	56.782,76	39,63
Rozdz. 75023 – Urzędy Gmin	3.764.810,00	1.933.810,00	51,37
Rozdz. 75075 – Promocja j.s.t.	6.500,00	6.499,99	100,00
Rozdz. 75095 – Pozostała działalność	86.169,00	51.201,56	59,42
Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa	2.416,00	1.007,40	41,70

Rozdz. 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.200,00	1.007,40	45,79
Rozdz. 75109 - Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	216,00	0	0
Dział 752 – Obrona narodowa	800,00	300,00	37,50
Rozdz. 75212 – Pozostałe wydatki obronne	800,00	300,00	37,50
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p/poż.	165.560,00	72.009,53	43,49
Rozdz. 75404 - Komendy Wojewódzkie Policji	20.000,00	5.120,00	25,60
Rozdz. 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne	136.060,00	65.483,69	48,13
Rozdz. 75414 – Obrona cywilna	4.500,00	1.191,67	26,48
Rozdz. 75421 – Zarządzanie kryzysowe	5.000,00	214,17	4,28
Dział 757 – Obsługa długu publicznego	224.294,00	112.511,34	50,16
Rozdz. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów, pożyczek jst.	224.294,00	112.511,34	50,16
Dział 758 – Różne rozliczenia	102.900,00	0,00	-
Rozdz. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe	102.900,00	0,00	-
Dział 801 – Oświata i wychowanie	11.957.523,78	6.224.401,89	52,05
Rozdz. 80101 – Szkoły Podstawowe	4.293.265,50	2.392.576,68	55,73
Rozdz. 80104 – Przedszkola	1.664.435,00	893.972,75	53,71
Rozdz. 80110 – Gimnazja	2.070.074,00	1.282.841,99	61,97
Rozdz. 80113 – Dowożenie uczniów do szkół	232.109,00	120.512,64	51,92
Rozdz. 80120 – Licea ogólnokształcące	650.853,00	358.551,84	55,09
Rozdz. 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	43.611,00	18.824,78	43,17
Rozdz. 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne	958.626,00	525.215,27	54,79
Rozdz. 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	622.722,00	78.482,89	12,60
Rozdz. 80195 – Pozostała działalność	1.421.828,28	553.423,05	38,92
Dział 851 – Ochrona zdrowia	80.535,00	23.225,69	28,84
Rozdz. 85153 – Zwalczanie narkomanii	5.000,00	0	-
Rozdz. 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi	75.375,00	23.209,09	30,79
Rozdz. 85195 – Pozostała działalność	160,00	16,60	10,38
Dział 852 – Pomoc społeczna	1.439.024,01	658.639,36	45,77
Rozdz. 85202 – Domy pomocy społecznej	267.400,00	107.727,79	40,29
Rozdz. 85203 – Ośrodki wsparcia	15.000,00	15.000,00	100,00

Rozdz. 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	300,00	0	-
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	11.554,00	5.887,02	50,95
Rozdz. 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	123.849,00	57.199,61	46,18
85215 – Dodatki mieszkaniowe	5.000,00	0	-
Rozdz. 85216 – Zasiłki stałe	55.614,00	40.103,42	72,11
Rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej	587.934,00	296.082,52	50,36
Rozdz. 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	4.800,00	646,21	13,46
85230 – Pomoc w zakresie dożywiania	81.000,00	33.429,80	41,27
Rozdz. 85295 – Pozostała działalność	286.573,01	102.562,99	35,79
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	327.692,00	160.529,71	48,99
Rozdz. 85401 – Świetlice szkolne	294.701,00	151.154,10	51,29
Rozdz. 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	5.264,00	4.299,73	81,68
Rozdz. 85415 – Pomoc materialna dla uczniów	25.633,00	5.075,88	19,80
Rozdz. 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	2.094,00	0	0
Dział 855 – Rodzina	5.722.500,00	3.477.705,68	60,77
Rozdz. 85501 – Świadczenia wychowawcze	3.901.989,00	2.381.226,61	61,03
Rozdz. 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1.784.432,00	1.082.506,39	60,66
Rozdz. 85503 – Karta Dużej Rodziny	88,00	88,00	100,00
Rozdz. 85504 – Wspieranie rodziny	11.991,00	8.853,00	73,83
Rozdz. 85508 – Rodziny zastępcze	24.000,00	5.031,68	20,97
Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.807.000,04	891.205,55	49,32
Rozdz. 90002 – Gospodarka odpadami	827.040,00	392.683,03	47,48
Rozdz. 90003 – Oczyszczanie miast i wsi	366.000,00	249.962,11	68,3
Rozdz. 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1.319,00	0	-
Rozdz. 90013 – Schroniska dla zwierząt	25.000,00	12.198,36	48,79
Rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg	475.525,00	203.556,08	42,81
Rozdz. 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	55.900,00	16.376,98	29,30
Rozdz. 90095 – Pozostała działalność	56.216,04	16.428,99	29,22

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.326.936,00	705.589,80	53,17
Rozdz. 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	838.000,00	548.325,00	65,43
Rozdz. 92116 – Biblioteki	240.000,00	156.645,00	65,27
Rozdz. 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	16.000,00	319,80	2,00
Rozdz. 92195 – Pozostała działalność	232.936,00	300,00	0,13
Dział 926 – Kultura fizyczna	1.920.948,00	908.890,36	47,31
Rozdz. 92601 – Obiekty sportowe	150.000,00	66.112,50	44,08
Rozdz. 92604 – Instytucje kultury fizycznej	1.280.760,00	711.605,60	55,56
Rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	188.800,00	99.047,54	52,46
Rozdz. 92695 – Pozostała działalność	301.388,00	32.124,72	10,66
Razem	31.922.760,89	15.835.587,86	49,61

Budżet gminy za okres sprawozdawczy w porównaniu do uchwalonego budżetu gminy przez Regionalną Izbę Obrachunkową – Uchwała nr 84/VI/2017 z dnia 16-02-2017 r. /29.881.187,46 zł/ po stronie wydatków uległ zwiększeniu o kwotę 2.041.573,43 zł w związku z wprowadzeniem następujących uchwał Rady Gminy i Zarządzeń Wójta:

- Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Rozdz. 70095 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **50.260,00 zł**, otrzymana dotacja **50.260,00 zł** jako dofinansowanie z WFOŚGiW na „Termomodernizację budynku użyteczności publicznej przy ul. Ks. Styry w Mszanie”

Rozdz. 75023 – Urząd Gminy

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **4.872,00 zł**, otrzymana dotacja **5.768,00 zł** jako realizacja projektu „Przyjazny e-urząd”.

Rozdz. 80101 – Szkoły Podstawowe

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **269.718,50 zł**, otrzymana dotacja **232.687,53 zł** jako realizacja projektu „Ułatwić start – uczeń młodszy w Szkole Podstawowej w Połomi”

Rozdz. 80195 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę **826.035,70 zł**, otrzymana dotacja **483.927,35 zł** jako realizacja projektu „Szkoła twórczych rozwiązań – program poprawy jakości kształcenia z Zespole Szkół w Gogołowej” i „Edukacja na miarę potrzeb – zwiększenie szans edukacyjnych uczniów Zespołu Szkół w Mszanie”.

Rozdz. 85295 – Pozostała działalność

Plan w tym rozdziale zakłada kwotę 131.461,16 zł, otrzymana dotacja 22.973,01 zł jako realizacja projektu partnerskiego pn. „Lepsze jutro”.

Analiza wykonania budżetu gminy po stronie wydatków wskazuje na realizację w wysokości 49,61 %, co uznaje się za prawidłowe.

Realizacja zadań inwestycyjnych nieuwjętych w przedsięwzięciach Wieloletniej Prognozy Finansowej

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Rozdz. 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

Budowa kanalizacji ul. Granice w Połomi – plan 1.200.000,00 zł, bez wykonania.
Złożono wniosek o dofinansowanie do PROW dla Województwa Śląskiego.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdz. 60016 – Drogi gminne

Modernizacja ul. Pisulli w Połomi – plan 50.000,00 zł, bez wykonania. Realizacja II półrocze 2017.

Rozdz. 60095 – Pozostała działalność

Montaż witaczy w Mszanie – plan 12.700,00 zł, wykonanie 1.218,19 zł

Oznakowanie ronda „Obrońców Bożej Góry” w Mszanie – plan 60.300,00 zł, wykonanie 44.751,54 zł. Otrzymano dotację na dofinansowanie inwestycji na podstawie porozumienia z Miastem Jastrzębie Zdrój – 25.000,00 zł

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Zakup nieruchomości pod drogi wewnętrzne – plan 10.000,00 zł, wykonanie 1.709,60 zł jako koszty zakupu gruntu położonego w Połomi.

Rozdz. 70095 – Pozostała działalność

Rewitalizacja centrum Gogołowej – wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego – plan 40.000,00 zł, bez wykonania. Realizacja II półrocze 2017 r.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.

Rozdz. 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Zakup aparatów tlenowo - powietrznych – plan 33.600,00 zł, wykonanie 10.762,25 zł.
Kontynuacja inwestycji w II półroczu 2017 r.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdz. 80104 - Przedszkola

Zakup odkurzacza piorącego dla Przedszkola w Mszanie w ramach funduszu sołeckiego – plan 3.500,00 zł, wykonanie 3.500,00 zł.

Rozdz. 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne

Zakup sprzętu AGD /obieraczka do ziemniaków/ w ZS-P w Polomi – plan 7.000,00 zł, wykonanie 6.998,70 zł.

Rozdz. 80195 – Budowa boiska wielofunkcyjnego w ramach LGD Morawskie Wrota – plan 400.000,00 zł, bez wykonania. Ogłoszono przetarg na w/w zadanie.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdz. 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Projekt i wykonanie punktów oświetleniowych – plan 40.000,00 zł, realizacja II półrocze 2017

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

„Ku pamięci” – poprawa infrastruktury związanej z grobem ofiar Marszu Śmierci w Mszanie – plan 220.000,00 zł, bez wykonania. Wykonano dokumentację – realizacja inwestycji w ramach programu wspierania opieki nad miejscami pamięci z Ministerstwa Kultury i Sztuki w II półroczu 2017 r.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdz. 92695 – Pozostała działalność

Budowa ścieżki – punkt widokowy w Parku Soleckim w Mszanie – wykonanie dokumentacji inwestycji pn. „Szlakiem wież i platform widokowych w Euroregionie Silesia” – plan 221.500 zł, wykonanie 1.200,00 zł.

Zakup i montaż oświetlenia świątecznego w ramach funduszu sołeckiego Mszana i Gogołowa – plan 22.868,00 zł, bez wykonania. Realizacja II półrocze 2017 r.

• Informacja o kształtowaniu się zadłużenia gminy

Na dzień 30-06-2017 r. zadłużenie gminy wynosi: 9.077.466,68 zł, tytułem:

- kredytu – Bank Spółdzielczy Jastrzębie Zdrój – 2.100.000,00 zł /spłata do dnia 31.12.2019 r./
- pożyczka z WFOŚiGW – 349.734,68 zł /spłata do dnia 31.03.2019 r./
- pożyczka z WFOŚiGW – 627.732,00 zł /spłata do dnia 31.03.2020 r./
- obligacje ING Bank Śląski S.A – 6.000.000,00 zł /spłata do dnia 31.12.2026 r./

W roku 2017 r. na spłatę długu zaplanowano kwotę 1.224.000,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 582.000,00 zł – 47,55 %.

Na obsługę długu zaplanowano kwotę 224.294,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 112.511,34 zł – 50,16 %

Analizując prognozę podstawowych parametrów budżetowych zauważyć można, że budżet Gminy

zamyka się planowaną nadwyżką budżetową w roku 2017 w wysokości: 1 202 258,47 zł, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

- **Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia):**

Stosownie do dyspozycji art. 240 b ust 1 ustawy o finansach publicznych w razie braku możliwości uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z zasadami określonymi w art. 242-244 tej ustawy, budżet gminy ustala regionalna izba obrachunkowa. W związku z tym, iż do dnia 31 stycznia 2017 r. Rada Gminy Mszana nie podjęła uchwały budżetowej na rok 2017, Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w dniu 16 lutego 2017 r. Uchwałą Nr 84/VI/2017 ustaliło Budżet Gminy Mszana na 2017 rok.

Po ustaleniu budżetu przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach Rada Gminy Mszana może w budżecie na 2017 r. dokonywać zmian w normalnym trybie. Zgodnie z postanowieniami art. 240a ust 9 w związku z art. 240b ust 2 ustawy, wprowadzone zmiany do budżetu nie spowodowały zwiększenia stopnia niezachowania relacji z art. 243 wynikającego z tego budżetu. Wskaźnik ten został zmniejszony co przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240b ustawy		
	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Stan na początek roku 2017 Uchwała Rady Gminy Mszana Nr XXIII/15/2017	-	- 14,28	- 16,92
Stan po wprowadzonych zmianach Uchwała Rady Gminy Mszana Nr XXVII/29/2017	-	- 14,06	- 16,70

Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu ustalony na 2017 roku (wskaźnik jednoroczny) wynosił 9,15. W trakcie roku w wyniku zmian budżetu wskaźnik został zwiększony i na pierwsze półrocze 2017 wynosi 11,60.

Biorąc pod uwagę powyższe, zmiany dokonywane w Budżecie Gminy i Wieloletniej Prognozie Finansowej są dokonywane tak aby nastąpiła poprawa wskaźników.

FM/2

Uchwała Nr 4200/III/160/2017

z dnia 11 września 2017 roku

**III Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach**

Urząd Gminy w Mszanie woj. śląskie	
11 WRZ. 2017	
Nr. Rejestru	Kp. 428/2017
zmierzni	
Nr sprawy	

w sprawie opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Mszana informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku

Na podstawie art. 13 pkt 4, art. 19 ust. 1 i 2, art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) III Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **uchwala**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o przedłożonej przez Wójta Gminy Mszana informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie :

Zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) Wójt Gminy Mszana przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach materiały dotyczące wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku, kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej, w tym realizacji przedsięwzięć wieloletnich oraz przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury, dla których gmina jest organem założycielskim.

W wyniku przeprowadzonego badania przedłożonych dokumentów - III Skład Orzekający stwierdził, co następuje:

1. Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2017 roku nie wykazuje rozbieżności w stosunku do danych wykazanych w sprawozdaniach statystycznych budżetowych, określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015 z późn.zm.) oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773).

2. Przedstawione informacje są kompletne, gdyż obejmują elementy wymienione w uchwale organu stanowiącego gminy w sprawie zakresu i formy informacji na temat wykonania budżetu za pierwsze półrocze, podjętej na podstawie art. 266 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, z zastrzeżeniem pkt 7.

3. Wykonanie budżetu Gminy Mszana za I półrocze 2017 roku przedstawia się następująco:

- dochody ogółem: 18.390.538,76 zł, tj. 55,5% planu,
- wydatki ogółem: 15.835.587,86 zł, tj. 49,6% planu.

Na koniec I półrocza gmina uzyskała nadwyżkę budżetową w wysokości 2.554.950,90 zł.

Nadwyżka operacyjna stanowiąca różnicę między dochodami i wydatkami bieżącymi wyniosła 2.591.333,91 zł.

4. Na dzień 30 czerwca br. zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek ustalone wg sprawozdania Rb-Z wynosiło 9.077.511,68 zł, tj. 27,4 % dochodów planowanych na 2017 r.

5. Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych przedstawia plan i wykonanie na koniec czerwca bieżącego budżetu oraz przebieg realizowanych przedsięwzięć wieloletnich.

6. W przedłożonych materiałach Wójt Gminy Mszana nie wskazuje na zagrożenia mogące utrudnić realizację budżetu w II półroczu br.

7. Skład Orzekający dodatkowo zapoznał się również z przedłożoną informacją o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury, dla których gmina jest organem założycielskim. Zwraca się uwagę na zaniechanie wskazania w ww. informacji danych o zobowiązaniach i należnościach wymagalnych, do czego samorządowe instytucje kultury są zobowiązane przepisem art. 265 ustawy o finansach publicznych oraz postanowieniami § 4 uchwały nr VIII/32/2011 Rady Gminy Mszana z dnia 30 maja 2011 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Biorąc pod uwagę dokonane ustalenia – przedłożone materiały zaopiniowano jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCA

III Składu Orzekającego

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Jarczyk