

Protokół nr 21/2018
z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Mszana
z dnia 5 marca 2018 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. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji z dnia 22.01.2018 r.
2. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Mszana na lata 2018 – 2026 i budżet Gminy Mszana na 2018 rok.

Ad. 1

Do protokołu z posiedzenia Komisji z dnia 22.01.2018 r. nie było uwag. W głosowaniu został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 2

Tematy związane z budżetem i Wieloletnią Prognozą Finansową omówiła Skarbnik Gminy Małgorzata Gąsior.

Pani Skarbnik odczytała Uchwałę Nr 185/VII/2018 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 22 lutego 2018 roku w sprawie ustalenia budżetu Gminy Mszana na 2018 rok. Uchwała stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że uchwała jest datowana na 22 lutego 2018 r., ale do Urzędu Gminy wpłynęła pocztą elektroniczną dopiero 28 lutego. Stąd Komisja Budżetu została zwołana bez zachowania 7-dniowego wyprzedzenia, aby omówić budżet przed zaplanowaną na dzień 7 marca sesją Rady Gminy, na której podejmowane będą uchwały budżetowe.

Pani Skarbnik poinformowała, że RIO nie zmieniła dochodów w porównaniu do projektu budżetu, który złożył Wójt. Regionalna Izba Obrachunkowa usunęła z niego natomiast większość zaplanowanych na ten rok inwestycji, gdyż Kolegium uznało, że może ustalić tylko budżet równoważny lub nadwyżkowy. Nie zamyka to jednak Radzie Gminy drogi do wprowadzenia zmian do budżetu.

Głos zabrał Wójt Gminy Mirosław Szymanek informując, że był kilkakrotnie na rozmowach u Prezesa RIO, a także na posiedzeniu Kolegium RIO, gdzie składał wyjaśnienia odnośnie projektu budżetu. Kolegium opiekujący się Gminą złożył do Kolegium projekt budżetu taki, jaki przedstawiła Gmina, jednak w głosowaniu Kolegium ostatecznie zmieniło dział wydatki, usuwając zaplanowane inwestycje. Jednocześnie poinformowano, że Rada Gminy, jeśli uzna te zadania za konieczne do realizacji, może je wprowadzić do budżetu. Stąd apel Wójta do Komisji Budżetu o pozytywne zaopiniowanie przedstawionych projektów uchwał budżetowych.

- Radny Piotr Kuczera zwrócił uwagę, że Gmina złożyła projekt budżetu w ustawowym terminie pod koniec ubiegłego roku, a RIO dopiero pod koniec lutego go ustaliła. Na dodatek wycięto inwestycje mówiąc, że teraz Rada Gminy może je sobie wprowadzić. Każdy niech sobie wyciągnie wnioski, jak ten system działa.

- Wójt przyznał rację Radnemu, ubolewając, że drugi rok z kolei powtarza się podobny scenariusz, choć RIO chwaliło Gminę za dobre wykonanie budżetu i wcześniejsze rozmowy na temat tegorocznego projektu budżetu były obiecujące. Skończyło się jednak, jak przed

rokiem, to znaczy ustaleniem przez RIO budżetu bez inwestycji. Dobrze jednak, że Rada Gminy może je wprowadzić, bo są to zadania służące rozwojowi społeczności lokalnej.

Skarbnik M. Gąsior omówiła projekty uchwał w sprawie uzupełnienia budżetu oraz zmiany budżetu Gminy Mszana na 2018 rok. Zwiększa się plan wydatków majątkowych budżetu gminy na 2018 r. o kwotę 5.349.862,00 zł.

1. Rozdz. 01010 – Skanalizowanie części terenu gminy ul. Granice - 1.186.955,00
2. Rozdz.60014 – Budowa chodnika przy ul. Centralnej w Połomi - 200.000,00
3. Rozdz.60016 – Budowa drogi ul. Szymborskiej w Mszanie - 1.000.000,00
4. Rozdz.60016 – Budowa drogi dojazdowej do boiska w Gogołowej - 280.000,00
5. Rozdz. 63003 – Projekt „Udostępnienie Odry i Olzy” - 270.493,00
6. Rozdz. 75095 – Rozbudowa budynku UG o dwa oddziały przedszkolne - 900.000,00
7. Rozdz. 80195 – Termomodernizacja wraz z ograniczeniem zużycia i niskiej emisji w SP Mszana -100.000,00
8. Rozdz.92601 – Termomodernizacja budynku szatni sportowej w Mszanie - 1.312.414,00
9. Rozdz.92601 – Budowa systemu wentylacji wraz z odzyskaniem ciepła na Krytej Pływalni w Połomi - 100.000,00.

Po wprowadzonych zmianach różnica między dochodami i wydatkami budżetu w kwocie 4.734.071,07 zł stanowi deficyt budżetu Gminy. Źródłem pokrycia planowanego deficytu są przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych.

Pytania zadawali:

- Radny Sebastian Berger o środki z lat ubiegłych, czy RIO nie uznaje je jako części budżetu Gminy i traktuje jako nadwyżkę budżetową?
- Pani Skarbnik przypomniła swoje wcześniejsze wyjaśnienie - Regionalna Izba Obrachunkowa stoi na stanowisku, że może ustalać tylko budżet równoważny lub nadwyżkowy, natomiast nie deficytowy. Z kolei jeśli Rada Gminy uzna dane zadania za ważne do realizacji, może je wprowadzić do budżetu.
- Radny S. Berger zapytał o wskaźniki finansowe i o to, czy także w przyszłym roku budżet będzie nam ustalać RIO.
- Pani Skarbnik wyjaśniła, że w roku 2017 i 2018 do wyliczania wskaźników brane były lata 2015-2016, kiedy Gmina musiała zwracać najwięcej środków do JSW i GDDKiA. To spowodowało zachwianie wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Na rok 2019 do ustalenia wskaźników brane będą lata 2016, 2017 i trzeci kwartał 2018 roku i prognozy wskazują, że wskaźniki w 2019 roku będą spełnione, więc nie będzie konieczności ustalania budżetu Gminy przez RIO.

- Na pytanie Pana Radnego Bergera o 1 mln zł ze sprzedaży majątku, który przecież w 2017 roku nie został zrealizowany, Pani Skarbnik odpowiedziała, że wpłynęły inne dochody, nie zostały też zrealizowane niektóre wydatki, co spowodowało, że wskaźniki na koniec roku były nawet lepsze, niż planowane na trzeci kwartał 2017 r.

- W tym kontekście Wójt zwrócił uwagę, że w obecnym budżecie po stronie dochodów nie zaplanowano środków ze sprzedaży terenów, np. na Szybach Zachodnich. Jeśli uda się je sprzedać, będzie to dodatkowy wpływ do budżetu, który jeszcze bardziej poprawi wskaźniki. Jest to pewien bufor bezpieczeństwa. Pan Wójt podkreślił, że jest sukcesem to, że w tak krótkim czasie Gminie udało się wyjść z kłopotów finansowych, niezawinionych przez władze Gminy, związanych z koniecznością zwrotów podatków na skutek kontrowersyjnego orzecznictwa. Jeszcze większym sukcesem będzie poprawienie wskaźników tak, żeby w 2019 roku już nie RIO ustalała nam budżet.

Omawiając projekt uchwały w sprawie zmian budżetu Gminy na 2018 rok Pani Skarbnik powiedziała, że wprowadzamy do niego wszystkie te inwestycje, które były w projekcie budżetu. Wprowadza się także załącznik – kwota udzielonych dotacji z budżetu. Nie wprowadza się natomiast zmian w dochodach, ponieważ RIO pozostawiła je takie, jak były w naszym projekcie budżetu.

Pytania zadawali:

- Radny S. Berger – jakie będzie źródło finansowania tych dotacji, które są wprowadzane załącznikiem?

- Pani Skarbnik wyjaśniła, że nie są to dodatkowe wydatki. Są one już ujęte w budżecie, w ogólnej kwocie wydatków, muszą być natomiast ujęte w osobnej tabeli.

- Radny Piotr Kuczera zadał pytanie w sprawie zadań inwestycyjnych – budowy systemu wentylacji na basenie w Połomi i termomodernizacji SP w Mszanie. Na te zadania przeznaczono po 100 tys. złotych. Czy to jest kwota na projekty?

- Pani Skarbnik wyjaśniła, że oba te zadania są w Wieloletniej Prognozie Finansowej, ich realizacja jest rozbita na kilka lat. Projekty są już gotowe. Te 100 tys. będzie na prace przygotowawcze, pozostałe środki trzeba będzie zabezpieczyć w 2019 roku.

- Pan Wójt dodał, że Gmina nie jest w stanie zrealizować tych inwestycji w jednym roku, bo wtedy nie domknęlibyśmy budżetu.

Następnie Pani Skarbnik omówiła projekt uchwały ws. Wieloletniej Prognozy Finansowej. Omówione zostały zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć w latach 2018 – 2026.

Pytania zadawali:

- Przewodniczący Rady Gminy Andrzej Kaperczak zwrócił uwagę, że w WPF nie przewidziano żadnych środków na rewitalizację centrum Gogołowej. Tymczasem jeśli powiodą się rozmowy z JSW, chyba jakieś środki własne Gmina powinna na ten cel zaplanować?

- Pani Skarbnik odpowiedziała, że nie znamy dokładnie zakresu zadań oraz kwoty rewitalizacji, która powinna być określona w WPF.

- Z-ca Wójta Pan Błażej Tatarczyk poinformował, że do końca miesiąca powinien być gotowy Program Funkcjonalno-Użytkowy, który będzie podstawą do działań rewitalizacyjnych. Co do projektu – Gmina zastanawia się nad takim systemem, jak przy realizacji rewitalizacji centrum Połomi, czyli projektuj-buduj.

- Radny Piotr Kuczera zwrócił uwagę, że w WPF powinno też być ujęte zadanie – przebudowa boiska przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi. Obecnie nie można z niego swobodnie korzystać, przez środek przebiega droga dojazdowa, nawierzchnia jest nieodpowiednia. Rodzice oczekują, że przy szkole będzie odpowiednie boisko.

Radny zwrócił też uwagę, że niedawno w ramach kontroli Komisji Rewizyjnej oglądał budynek szkoły i wymaga on dużych nakładów finansowych. Trzeba będzie pomyśleć o remoncie lub ociepleniu elewacji, balkony wciąż przeciekają, płytki są zniszczone. Należy szukać oszczędności z myślą o tej inwestycji.

- Z-ca Wójta odnosząc się do przeciekających balkonów powiedział, że były tam prowadzone doraźne remonty, jednak nie daje to pożądanego rezultatu. Wybrano jako jedyne właściwe rozwiązanie demontaż płytek i zabezpieczenie balkonów papą, tak jak robi się to na dachach.

- Radny S. Berger zapytał o realizację budowy kanalizacji na ul. Granice w Połomi.

- Z-ca Wójta poinformował, że po ostatnich rozmowach w PROW Gmina otrzymała informację, że prawdopodobnie będą jeszcze oszczędności z przetargów i projekty z listy rezerwowej, wśród których jest także nasz, mają szansę na otrzymanie dofinansowania. Ma to być ogłoszone w sierpniu. Do tego czasu czekamy.

- Radny P. Kuczera zwrócił uwagę, że aby nie przepadła ważność projektu należy podjąć jakieś prace w terenie. Dodał, że dla mieszkańców ulicy Granice jest to bardzo ważna inwestycja, od dawna na nią czekają, nie było łatwo wszystkich przekonać, ale udało się i nie można dopuścić, by projekt przepadł.
- Z-ca Wójta odpowiedział, że jesteśmy tego świadomi i zostanie wytyczony przebieg kanalizacji, aby pojawił się wpis w dzienniku budowy.
- Wójt M. Szymanek zapewnił, że jeśli Gmina nie dostanie dofinansowania na tę inwestycję, wykona ją z własnego budżetu, choć do sierpnia będzie czekać na informacje z Euroregionu i ma nadzieję, że uda się pozyskać dofinansowanie. Nie będzie to jednak łatwe zadanie - kanalizacja z Granic ma być odprowadzana do zlewni Świerklany. Już pojawiają się sygnały z tej gminy, że będą trudności w rozliczaniu płatności za ścieki. Gmina Świerklany dopłaca do odbioru ścieków dla swoich mieszkańców, nie wiadomo, jak to będzie wyglądać w przypadku mieszkańców ulicy w Połomi.
- Radny P. Kuczera oburzył się, że wcześniej nie było o tym mowy, a teraz Gmina Świerklany zaczyna stawiać warunki. Gdzie w tym wszystkim jest troska o ekologię? Trzeba przeanalizować, ile za ścieki płacą mieszkańcy Świerklan i jak by to wyglądało w przypadku mieszkańców ul. Granice.
- Wójt M. Szymanek zakończył konkluzją, że niestety wiele spraw, które Gmina chce załatwić na prośbę mieszkańców, nie jest tak łatwych, jakby się wydawało. Odnosząc się do wniosku Radnego P. Kuczery w sprawie przebudowy boisk przy szkole w Połomi Pan Wójt przyznał, że infrastruktura sportowa w Gminie jest słaba, sukcesywnie chce to poprawiać. Obecnie ruszają prace przy budowie boiska wielofunkcyjnego przy SP w Mszanie. Unieważniono dwa przetargi, bo proponowane przez firmy kwoty były zbyt wysokie. W trzecim przetargu, na początku tego roku, udało się uzyskać kwotę 582 tys. zł, choć i tak nie jest to mało. Jednak nowoczesne boisko przy szkole jest potrzebne. Podobnie jak w Połomi, gdzie również jest brana pod uwagę taka inwestycja, bo mieszkańcy jej oczekują. Największym problemem jest tam jednak nieuregulowany w Księgach Wieczystych stan prawny działek, nad którym pracujemy. Gdyby nie ten problem, boisko już dawno mogłoby tam powstać, była szansa na sięgnięcie po dotację z programu ministerialnego.
- Na pytanie Radnego Łukasza Mury o nieuregulowany stan prawny tych działek, Z-ca Wójta odpowiedział, że chodziło o niezgodność stanu powierzchni w Księgach Wieczystych, w chwili obecnej trwa regulowanie w Księgach prawowitych właścicieli z uwagi na fakt, że na nieruchomości prowadzona jest więcej niż jedna KW. Są tam wpisy na rzecz osób prywatnych. Trwa regulowanie stanu prawnego.
- Na pytanie Radnego S. Bergera, jak długo to potrwa, Pan Z-ca odpowiedział, że może do czerwca. A kolejnym krokiem będzie uregulowanie faktycznego stanu prawnego w kancelarii notarialnej na podstawie oświadczeń właścicieli.
- Radny S. Berger zadał pytanie w sprawie projektu „Szlakiem wież i platform widokowych” – dlaczego wydatki na to zadanie są podzielone na wydatki majątkowe i bieżące?
- Pani Skarbnik wyjaśniła, że w ramach projektu będą realizowane prace inwestycyjne, jak budowa przejścia między Parkiem i terenem GOKiR oraz budowa platform widokowych i to są wydatki majątkowe, a ponadto będą przygotowane tablice edukacyjne o historii górnictwa w regionie, gadzety promocyjne i zostanie zorganizowana konferencja podsumowująca – są to wydatki bieżące.
- W uzupełnieniu Pan Wójt poinformował, że w projekt ten Gmina weszła, aby pozyskać środki zewnętrzne na budowę przejścia pomiędzy Parkiem Aktywnej Rekreacji, a terenem rekreacyjnym powyżej. Były na to środki w budżecie, jednak zrezygnowano z realizacji, bo pojawiła się szansa na pozyskanie dotacji. Projekt zakłada też budowę platform widokowych, ale będzie to po prostu wybrukowany teren na szczycie schodów terenowych. Pojawia się też tam tablice edukacyjne, na których można będzie zapoznać się z historią kopalń istniejących

w naszej najbliższej okolicy. Będzie to kolejny ciekawy dla turystów, a także mieszkańców punkt w Gminie. Jednym z nich jest już niedawno oznakowany i uporządkowany Grób Ofiar Marszu Śmierci.

- Radny S. Berger zapytał o co chodzi w zapisie projektu uchwały w sprawie WPF: „Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 6 000 000 zł na okres do lat czterech”. Czy Wójt chce zaciągać nowe kredyty?

- Skarbnik Gminy wyjaśniła, że nie chodzi o żadne nowe kredyty czy zobowiązania, taki zapis zawsze musi być w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Budżet obejmuje dany rok budżetowy, natomiast upoważnienie to dotyczy umów wieloletnich wybiegających poza rok budżetowy, np. umowa na dostawę energii elektrycznej. Kwota 6 mln zł jest kwotą szacunkową, dotyczy Urzędu Gminy i wszystkich jednostek podległych w okresie 4 lat. Może być wyższa, ale nie może być niedoszacowana, aby Gmina nie naraziła się na zarzut naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

- Pan Wójt dodał, że nie zamierzamy zaciągać nowych zobowiązań – kredytów lub pożyczek.

- Pani Skarbnik poinformowała, że do zaciągnięcia pożyczki byłaby konieczna uchwała Rady Gminy. Zapis, o który pyta Radny S. Berger nie jest w ogóle związany z zaciąganiem kredytów przez Gminę.

Więcej pytań nie było.

Przewodnicząca Komisji Pani B. Wieszolek poddała kolejno pod głosowanie do zaopiniowania projekty uchwał:

a/ w sprawie *Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana na lata 2018 – 2026*;

„Za” pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały opowiedziało się 6 Radnych, 2 „wstrzymało się” od głosu, nie było głosów „przeciw”.

b/ w sprawie *zmiany budżetu Gminy Mszana na 2018 rok*;

„Za” pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały opowiedziało się 7 Radnych, 1 „wstrzymał się” od głosu, nie było głosów „przeciw”.

c/ w sprawie *uzupełnienia budżetu Gminy Mszana na 2018 rok*;

Komisja jednogłośnie, 8 głosami „za” pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Następnie Skarbnik Gminy omówiła projekt uchwały w sprawie przekazania środków finansowych dla Policji. Gmina jak co roku planuje przekazać z dochodów własnych środki finansowe w wysokości 20.000,00 zł z przeznaczeniem na patrole ponadnormatywne na terenie gminy. Warunki przekazania środków finansowych określi porozumienie pomiędzy Wójtem Gminy, a Komendantem Powiatowym Policji w Wodzisławiu Śl.

Do projektu nie było uwag.

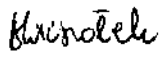
Przewodnicząca Komisji poddała projekt uchwały pod głosowanie. Projekt został jednogłośnie zaopiniowany pozytywnie.

Po wyczerpaniu porządku obrad, o godz. 15.55 Przewodnicząca Komisji Pani Beata Wieszolek zamknęła posiedzenie.

Protokołowała:

Mirosława Książek-Rduch


Przewodnicząca Komisji:

Beata Wieszolek


Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Mszana
w dniu 05.03.2018 r.

l.p.	Imię i nazwisko	Funkcja	podpis
1.	Beata Wieszotek	Przewodnicząca Komisji	<i>Wieszotek</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 Kotula	Członek Komisji	<i>Kotula</i>
7.	Piotr Kuczera	Członek Komisji	<i>Kuczera</i>
8.	Łukasz Mura	Członek Komisji	<i>Mura</i>

Potwierdzam obecność wyżej wymienionych radnych na posiedzeniu Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Mszana w dniu 05.03.2018 r.

Wieszotek

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Budżetu i Finansów Rady Gminy Mszana
w dniu 05.03.2018 r.

I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja / Stanowisko	podpis
1.	Beata Tetak	2. w. Usługa Gminy	[Signature]
2.	Marek Góral	Skarbnik	[Signature]
3.	MIRASŁAW RZYMANEK	Wójt	[Signature]
4.	Wiesław Tokań - Stół	2. w. Przew. R.G.	[Signature]
5.	Andrzej Kopyński	Przewod. RG	[Signature]
6.	Jarosław Hale	Radny RG Mszana	[Signature]
7.	Minostawa Kapiela - Rolska	Radna Rady Gminy	[Signature]
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			

Załącznik nr 3

- Ten dokument zawiera podpis elektroniczny

Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach

NIP: 9541026139

Mszana Budżet

Mszana Budżet

Urząd Gminy w Mszanie
woj. śląskie

28 LUT. 2018

Nr. Rejestru.....
Załączniki.....
Nr sprawy.....

Załączniki:

1. Mszana_22_lutego.zip
2. Mszana_22_lutego.zip.xades

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2018-02-28T11:58:25

Podpis elektroniczny

Załączniki

Załączniki do pobrania w postaci archiwum zip: załączniki.zip

Podpisz dokument przy użyciu
posiadanego certyfikatu .

Podpisz dokument przy
użyciu ePUAP (Profil
Zaufany) .

Zweryfikuj podpisy elektroniczne
złożone pod dokumentem.

Uchwała Nr 185/VII/2018
Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach

z dnia 22 lutego 2018 roku

w sprawie ustalenia budżetu Gminy Mszana na 2018 rok

Na podstawie art. 11 ust. 2 i art. 18 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561), oraz art. 240 b ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) **Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach u c h w a l a**, co następuje:

§ 1.

Ustala się budżet Gminy Mszana na 2018 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie budżetu powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Uzasadnienie

Rada Gminy Mszana do dnia 31 stycznia 2018 roku nie podjęła uchwały budżetowej na 2018 rok.

Zgodnie z art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, uchwałę budżetową organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach - nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego.

W przypadku niepodjęcia uchwały budżetowej przez organ stanowiący do dnia 31 stycznia roku budżetowego, regionalna izba obrachunkowa w terminie do końca lutego roku budżetowego, ustala budżet jednostki samorządu terytorialnego w zakresie zadań własnych oraz zadań zleconych (art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych oraz art. 240 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych).

Ponadto stosownie do dyspozycji art. 240b 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 jednostki samorządu terytorialnego ustala regionalna izba obrachunkowa. **Jednocześnie zgodnie z postanowieniem art. 240a ust. 9 w związku z art. 240b ust. 2 ustawy o finansach publicznych, zmiana budżetu ustalonego przez regionalną izbę obrachunkową, nie może powodować zwiększenia stopnia niezachowania relacji z art. 243 wyżej wymienionej ustawy, wynikającego z tego budżetu.**

Biorąc pod uwagę powyższe, Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach ustaliło budżet Gminy Mszana na 2018 rok.

Za podstawę opracowania budżetu Kolegium przyjęło wielkości dotyczące przede wszystkim obowiązkowych zadań własnych i zadań zleconych oraz zaciągniętych już zobowiązań.

Ustalony przez Kolegium budżet gminy nie jest aktem podstawowym – jakim jest budżet uchwalony przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego – lecz jest aktem zastępczym, nie obejmującym całej gospodarki budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. Zdaniem Kolegium kompetencja Rady Gminy Mszana do podjęcia uchwały w sprawie budżetu podlega wyłączeniu jedynie od 1 lutego 2018 r. do czasu ustalenia budżetu przez regionalną izbę obrachunkową. Po ustaleniu budżetu przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, Rada Gminy Mszana może budżet na 2018 r. uzupełniać i zmieniać mając na uwadze art. 240b ust 2 ustawy o finansach publicznych.

W orzecznictwie sądów administracyjnych oraz w piśmiennictwie (por. wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Łodzi z dnia 15 lipca 2011 r. sygn.

akt: I SA/Ld764/11, LEX nr 1085580; L.L.W. Ustawa o finansach publicznych: komentarz wyd. ABC Warszawa 2011, str. 1076-1077) przyjmuje się, że zastępcze ustalenie budżetu przez regionalną izbę obrachunkową nie zastępuje uchwały budżetowej w całości z uwagi na ustawowo ograniczony zakres przedmiotowy. Zastępcze ustalenie budżetu jest nadzwyczajnym środkiem umożliwiającym funkcjonowanie jednostki samorządu terytorialnego. Uzasadnieniem zastępczego ustalenia budżetu jest wypełnienie luki, która występuje w przypadku nieuchwalenia budżetu przez organ stanowiący, a tym samym braku podstawy prawnej do prowadzenia gospodarki finansowej jednostki.

Biorąc pod uwagę powyższe uzasadnienie, uchwalono jak w sentencji.

Na niniejszą uchwałę Gminie Mszana przysługuje skarga do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach za pośrednictwem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach – **w terminie trzydziestu dni** od dnia jej doręczenia.

Przewodniczący Kolegium

Daniel Kołodziej

Budżet Gminy Mszana na 2018 rok

§ 1

Ustala się dochody budżetu gminy w łącznej kwocie **31.830.585,47 zł**, w tym:

- **dochody bieżące: 31.511.178,10 zł**,
 - **dochody majątkowe: 319.407,37 zł**,
- zgodnie z tabelą nr 1.

§ 2

Ustala się wydatki budżetu gminy w łącznej kwocie **31.214.794,54 zł**, zgodnie z tabelą nr 2, w tym:

- **wydatki bieżące** na łączną kwotę, **30.214.466,70 zł**, w tym:
 - 1) wydatki jednostek budżetowych w kwocie łącznej: 20.744.166,60 zł, z czego:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 13.860.083,00 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych: 6.884.083,60 zł,
 - 2) wydatki na dotacje na zadania bieżące: 1.244.668,00 zł,
 - 3) wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego: 697.082,10 zł,
 - 4) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych: 7.331.748,00 zł,
 - 5) wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego: 196.802,00 zł;
- **wydatki majątkowe** na łączną kwotę **1.000.327,84 zł**, w tym:
 - 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości: 1.000.327,84 zł, z tego:
 - na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości: 786.000,00 zł.

§ 3

1. Różnica między dochodami i wydatkami budżetu w kwocie **615.790,93 zł**, stanowi nadwyżkę budżetową, z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

1. Ustala się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu Gminy w wysokości 668.209,07 zł z tytułu wymienionego w tabeli nr 3.
2. Ustala się łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu Gminy w wysokości 1.284.000,00 zł z tytułów wymienionych w tabeli nr 4.

§ 4

Budżet obejmuje rezerwę ogólną w kwocie 37.000,00 zł oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w wysokości 81.000,00 zł.

§ 5

1. Dochody i wydatki budżetu obejmują:

- 1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, zgodnie z tabelą nr 5;
- 2) dochody i wydatki związane z realizacją zadań własnych zleconych ustawami, zgodnie z tabelą nr 6;
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z tabelą nr 7.

2. Ustala się dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa w wysokości **29.841,00 zł.**

Przewodniczący Kolegium

Daniel Kołodziej

Dochody Budżetu Gminy Mszana na 2018 r.

Strona 2

Dział	Nazwa	Plan dochodów ogółem	Plan dochodów bieżących	dotacje	w tym:		z tego:	
					z tego: środki z tytułu art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Plan dochodów majątkowych	z tego: środki z tytułu art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	dotacje
600	Transport i łączność	30 000,00	30 000,00	30 000,00	-	-	-	-
	- dotacja celowa na podstawie porozumień	30 000,00	30 000,00	30 000,00	-	-	-	-
700	Gospodarka mieszkaniowa	176 241,00	111 241,00	-	-	65 000,00	-	-
	- środki pochodzące z wójtostwa / gmin / gmin	98 963,00	98 963,00	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłat za utrzymanie i służebność	10 255,00	10 255,00	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłat za tytuły użytkownika wieczystego	2 023,00	2 023,00	-	-	-	-	-
	- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	65 000,00	-	-	-	65 000,00	-	-
750	Administracja publiczna	46 764,00	46 764,00	30 744,00	-	-	-	-
	- środki powołane z opłat za udostępnienie danych	20,00	20,00	-	-	-	-	-
	- wpływy z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	8 000,00	8 000,00	-	-	-	-	-
	- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	30 744,00	30 744,00	30 744,00	-	-	-	-
	- wynagrodzenia dla pretekta z tytułu wykonywania zadań oraz zwrot podatku VAT	8 000,00	8 000,00	-	-	-	-	-
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 200,00	2 200,00	2 200,00	-	-	-	-
	- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	2 200,00	2 200,00	2 200,00	-	-	-	-
752	Obrona narodowa	300,00	300,00	300,00	-	-	-	-
	- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	300,00	300,00	300,00	-	-	-	-
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	500,00	500,00	500,00	-	-	-	-
	- dotacja celowa realizacja zadań OC	500,00	500,00	500,00	-	-	-	-
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 787 683,00	14 787 683,00	-	-	-	-	-
	- wpływy z karty podatkowej	2 500,00	2 500,00	-	-	-	-	-
	- wpływy z podatku od nieruchomości – osoby prawne	4 674 352,00	4 674 352,00	-	-	-	-	-
	- wpływy z podatku rolnego – osoby prawne	7 900,00	7 900,00	-	-	-	-	-
	- wpływy z podatku rolnego – osoby prawne	270,00	270,00	-	-	-	-	-

Dział	Nazwa	Plan dochodów ogółem	Plan dochodów bieżących	dotacje	w tym:		dotacje	z tego:	
					z tego: środki z tytułu art. 5 ust. 1 pkt 2 13	Plan: dochodów majątkowych		z tego: środki z tytułu art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	
	- wpływy z podatków od środków transportu - osoby prawne	40 396,00	40 396,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne	10 000,00	10 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłat za wystawienie ukończeń - osoby prawne	100,00	100,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy odsetek od nieterminowych wpłat podatków - osoby prawne	5 000,00	5 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z podatków od nieruchomości - osoby fizyczne	1 251 628,00	1 251 628,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z podatków rocznego - osoby fizyczne	258 630,00	258 630,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z podatków rocznego - osoby fizyczne	6 191,00	6 191,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z podatków od środków transportu - osoby fizyczne	87 906,00	87 906,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z podatków od podatków i carolizacji	50 000,00	50 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłat targowych	4 000,00	4 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z podatków od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne	150 000,00	150 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z tytułu wystawienia ukończeń - osoby fizyczne	3 000,00	3 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków - osoby fizyczne	5 000,00	5 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłat od posiadaczy psów	10 000,00	10 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłat skarbowych	20 651,00	20 651,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż złoty	100 375,00	100 375,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy za zajęcie pasa drogowego, renty pansyoniczne	13 000,00	13 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłat eksploatacyjnych, od przedsiębiorstw górnictwa węgla kamienia	1 200 000,00	1 200 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z udziału P +	6 876 784,00	6 876 784,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z udziału C	10 000,00	10 000,00	-	-	-	-	-	-
758	Różne rozliczenia	6 786 918,00	6 786 918,00	-	-	-	-	-	-
	- część oświatowa służbowej ogólnej leczonostek samorządu terytorialnego	6 686 918,00	6 686 918,00	-	-	-	-	-	-
	- odsetki od oszczędności środków gromadzonych na rachunkach bankowych	100 000,00	100 000,00	-	-	-	-	-	-
801	Oświata i wychowanie	1 712 021,47	1 457 614,10	281 622,00	625 542,10	254 407,37	-	254 407,37	-
	- wpływy odsetek od środków na rachunkach bankowych	6 000,00	6 000,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłat za duplikaty (Szkoły Podstawowe)	350,00	350,00	-	-	-	-	-	-
	- dochody z wynajmu	6 200,00	6 200,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z opłatności za wyżywienie w stołówce szkolnej	200 100,00	200 100,00	-	-	-	-	-	-
	- wpływy odsetek za nieterminowe płatności za wyżywienie	100,00	100,00	-	-	-	-	-	-

Dział	Nazwa	Plan dochodów ogółem	Plan dochodów bieżących	dotacje	w tym:		Plan dochodów majątkowych	dotacje	z tego:	
					z tego:				z tego:	
					środki z tytułu art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				środki z tytułu art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	
	- wpływy z opłat za korzystanie z wychowanka przedszkolnego	53 200,00	53 200,00							
	- wpływy z opłat za korzystanie z wychowanka w przedszkolach	272 700,00	272 700,00							
	- wynagrodzenie płatnika za terminowe wpłaty do US ZUS	2 300,00	2 300,00							
	- dotacje z budżetu państwa na zadania własne powiatu	281 622,00	281 622,00	281 622,00						
	- wpływy z podyskutek z innych gmin uczęszczających do przedszkola na terenie Gminy Wszyna	9 500,00	9 500,00							
	- dofinansowanie projektów unijnych z zakresu edukacji - bieżące	625 542,30	625 542,30		625 542,30					
	- dofinansowanie projektów unijnych dot. obskwalifikacyjnego	254 407,37	-			254 407,37			254 407,37	
851	Ochrona zdrowia	160,00	160,00	160,00	-	-	-	-		
	- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań powiązanych z zakresem administracji rządowej	160,00	160,00	160,00						
852	Pomoc społeczna	230 339,00	230 339,00	226 189,00	-	-	-	-		
	- wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych	4 000,00	4 000,00							
	- dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	4 531,00	4 531,00	4 531,00						
	- dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań powiązanych	221 658,00	221 658,00	221 658,00						
	- wynagrodzenie płatnika za terminowe wpłaty do US ZUS	150,00	150,00							
855	Różna	6 747 073,00	6 747 073,00	6 729 573,00	-	-	-	-		
	- dotacje z budżetu państwa na realizację zadań powiązanych z zakresem administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	6 729 573,00	6 729 573,00	6 729 573,00						
	- wpływy z rozliczeń z tytułu	5 500,00	5 500,00							
	- wpływy z dochodów potrąconych na rzecz	12 000,00	12 000,00							
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 013 636,00	1 013 636,00							
	- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 003 536,00	1 003 536,00							
	- wpływy odsetek od neterminowych opłat									
	- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 000,00	2 000,00							
	- wpływy z tytułu wystawianych umów									
	- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 500,00	2 500,00							

Dział	Nazwa	Plan dochodów ogółem	Plan dochodów bieżących	dotacje	w tym:		Plan dochodów majątkowych	dotacje	z tego:	
					z tego:				z tego:	
					środki z tytułu art. 5 ust. 1 pkt 2 13				środki z tytułu art. 5 ust. 1 pkt 2 13	
	- wpływy z opłat za korzystanie ze środków	5 600,00	5 600,00							
926	Kultura fizyczna	296 750,00	296 750,00	-	-	-	-	-	-	-
	- wpływy z wynajmu obiektów sportowych	42 500,00	42 500,00							
	- wpływy ze sprzedaży biletów wstępu	250 000,00	250 000,00							
	- wpływy z opłat za energję elektryczną z wynajmu pomieszczeń, zwrotu podatku VAT	3 150,00	3 150,00							
	- wpływy odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych	1 100,00	1 100,00							
	Razem	31 830 585,47	31 511 178,10	7 301 288,00	625 542,10	319 407,37	-	-	254 407,37	

24. 11

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	z tego:									Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:	
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych,	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,			zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań,										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
752			Obrona narodowa	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	149 880,00	149 880,00	131 880,00	29 500,00	102 380,00	10 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	119 880,00	119 880,00	101 880,00	25 500,00	76 380,00	10 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75414		Obrona cywilna	5 000,00	5 000,00	5 000,00	1 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75421		Zasadywanie kryzysowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00	3 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757			Obsługa długu publicznego	196 802,00	196 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	196 802,00	196 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758			Różne rozliczenia	118 000,00	118 000,00	118 000,00	0,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818		Rezerwy ogólne i szczególne	118 000,00	118 000,00	118 000,00	0,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	12 077 813,10	11 482 813,10	10 448 566,00	8 416 492,00	2 032 014,00	6 668,00	375 831,00	626 542,10	0,00	0,00	615 000,00	615 000,00	600 000,00	0,00	0,00
	80101		Szkoły podstawowe	5 368 022,00	5 368 022,00	5 386 869,00	4 262 314,00	824 495,00	0,00	185 803,00	94 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80104		Przedszkola	1 750 757,00	1 750 757,00	1 685 144,00	1 402 368,00	282 715,00	0,00	65 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80110		Gimnazja	1 321 014,00	1 321 014,00	1 253 106,00	1 201 232,00	51 874,00	0,00	67 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80113		Dawożenie uczniów do szkół	281 305,00	281 305,00	281 305,00	33 097,00	248 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80120		Lecia ogólnokształcące	589 756,00	589 756,00	586 579,00	507 019,00	59 560,00	0,00	23 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	45 635,00	45 635,00	45 635,00	0,00	45 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	1 062 126,00	1 062 126,00	1 058 976,00	557 806,00	502 170,00	0,00	2 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	407 043,00	407 043,00	398 640,00	382 034,00	16 606,00	0,00	8 403,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195		Pozostała działalność	1 251 895,10	636 895,10	71 312,00	70 562,00	70,00	9 668,00	24 623,00	531 292,10	0,00	0,00	615 000,00	615 000,00	600 000,00	0,00	0,00
85			Ochrona zdrowia	100 535,00	100 535,00	100 535,00	50 830,00	49 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	95 375,00	95 375,00	95 375,00	50 630,00	44 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195		Pozostała działalność	180,00	180,00	180,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	1 281 297,00	1 281 297,00	950 385,00	619 654,00	330 731,00	20 000,00	310 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85202		Domy pomocy społecznej	220 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	z tego:									Wydatki majątkowe	z tego:		
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje	w tym:		zakup i objęcie akcji, udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy	13 831,00	13 831,00	13 831,00	0,00	13 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85214		Zasiłki okresowe, cotygodniowe i pomocy w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	123 164,00	123 164,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	122 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85216		Zasiłki stałe	12 222,00	12 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	612 020,00	612 020,00	604 520,00	526 520,00	17 900,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	23 935,00	23 935,00	23 935,00	23 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85230		Pomoc w zakresie żywienia	61 666,00	61 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85295		Pozostała działalność	114 159,00	114 159,00	86 799,00	88 099,00	18 700,00	0,00	27 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854			Dziękczynna opieka wychowawcza	314 225,00	314 225,00	286 841,00	287 652,00	19 189,00	0,00	27 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85401		Świadczenia socjalne	289 538,00	289 538,00	273 754,00	256 525,00	17 229,00	0,00	15 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	11 127,00	11 127,00	11 127,00	11 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	11 600,00	11 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85445		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	1 960,00	1 960,00	1 960,00	0,00	1 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	6 852 439,00	6 852 439,00	408 824,00	358 070,00	50 814,00	0,00	6 443 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	4 631 700,00	4 631 700,00	17 700,00	53 206,00	18 494,00	0,00	4 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia	2 187 769,00	2 187 769,00	304 154,00	286 834,00	17 320,00	0,00	1 883 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85504		Wspieranie rodziny	17 970,00	17 970,00	17 970,00	17 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85508		Rodziny zastępcze	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 069 136,00	2 069 136,00	2 019 136,00	102 342,00	1 916 794,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90002		Gospodarka odpadami	1 003 536,00	1 003 536,00	1 003 536,00	102 342,00	901 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	463 000,00	463 000,00	463 000,00	0,00	463 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90013		Schroniska dla zwierząt	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	460 000,00	460 000,00	460 000,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	66 100,00	66 100,00	16 100,00	0,00	16 100,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90065		Pozostała działalność	29 500,00	29 500,00	29 500,00	0,00	29 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	988 300,60	988 300,60	13 300,60	0,00	13 300,60	950 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116		Biblioteki	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92195		Pozostała działalność	18 300,60	18 300,60	13 300,60	0,00	13 300,60	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Poddział	§	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	z tego:												
						wydatki jednostek budżetowych,	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	inne	Wydatki majątkowe	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	z tego:		
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
926			Kultura fizyczna	1 841 580,00	1 645 580,00	1 416 050,00	909 300,00	508 750,00	190 000,00	8 080,00	31 540,00	0,00	0,00	196 000,00	196 000,00	196 000,00	0,00	
	92604		Instytucje kultury fizycznej;	1 334 100,00	1 334 100,00	1 331 100,00	909 300,00	421 800,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej;	218 500,00	218 500,00	23 500,00	0,00	23 500,00	190 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92655		Pozostała działalność	288 980,00	92 980,00	61 450,00	0,00	61 450,00	0,00	0,00	31 540,00	0,00	0,00	196 000,00	196 000,00	196 000,00	0,00	
Wydatki razem:				31 214 794,84	30 214 466,70	20 744 166,50	13 860 083,00	6 884 083,60	1 244 868,00	7 331 748,00	697 082,10	0,00	196 802,00	1 000 327,84	1 000 327,84	786 800,00	0,00	

Dochody i wydatki z tytułu przyznanych z budżetu państwa dotacji celowych na realizację zadań zleconych

DOCHODY	
Dział 750 - Administracja publiczna	30 744,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	30 744,00
Dział 751 - Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa i sądownictwa	2 200,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 200,00
Dział 752 - Obrona narodowa	300,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
Dział 851 - Ochrona zdrowia	160,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	160,00
Dział 852 - Pomoc społeczna	4 531,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 531,00
Dział 855 - Rodzina	6 729 573,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 101 173,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	4 628 400,00
Ogółem	6 767 508,00

WYDATKI						
Dział	Rozdział	Nazwa	Wydatki bieżące	z tego:		
				wydatki jednostek budżetowych	z tego:	
					wynagrodzenia i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań
750		Administracja publiczna	30 744,00	30 744,00	30 369,00	375,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	30 744,00	30 744,00	30 369,00	375,00
751		Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 200,00	2 200,00	-	2 200,00
	75101	Urzędy naczelników organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 200,00	2 200,00	-	2 200,00
752		Obrona narodowa	300,00	300,00	-	300,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	-	300,00
851		Ochrona zdrowia	160,00	160,00	-	160,00
	85195	Pozostała działalność	160,00	160,00	-	160,00
852		Pomoc społeczna	4 531,00	4 531,00	-	4 531,00
	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	4 531,00	4 531,00	-	4 531,00
855		Rodzina	6 729 573,00	285 958,00	259 644,00	26 314,00
	85501	Świadczenia wychowawcze	4 628 400,00	68 400,00	53 206,00	15 194,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 101 173,00	217 558,00	206 438,00	11 120,00
		Ogółem	6 767 508,00	323 893,00	290 013,00	33 880,00

Kwota dochodów do odprowadzenia do budżetu państwa 29 841 zł

Dział 750 - Administracja publiczna - 206 zł

Dział 855 - Rodzina - 29.635 zł

Dochody i wydatki z tytułu przyznanych z budżetu państwa dotacji celowych na realizację zadań własnych

DOCHODY	
Dział 852 - Pomoc społeczna	221 658,00
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	221 658,00
Ogółem	221 658,00

WYDATKI							
Dział	Rozdział	Nazwa	z tego:				
			Wydatki bieżące	z tego:			
				wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	Świadczenia na rzecz osób fizycznych
852		Pomoc społeczna	221 658,00	90 606,00	82 619,00	7 987,00	131 052,00
	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	7 987,00	7 987,00	-	7 987,00	-
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	43 164,00	-	-	-	43 164,00
	85216	Zasiłki stałe	56 222,00	-	-	-	56 222,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	82 619,00	82 619,00	82 619,00	-	-
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	31 666,00	-	-	-	31 666,00
		Ogółem	221 658,00	90 606,00	82 619,00	7 987,00	131 052,00

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego

Lp.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa	Dochody	Wydatki
1	Nauka religii wyznania ewangelickiego	Dz. 801 rozdz. 80195 - 2310	-	3 500,00
2	Funkcjonowanie Powiatowego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli	Dz. 801 rozdz. 80195 - 2310	-	6 168,00
3	Utrzymanie dróg dla których gmina nie jest zarządcą - Powiat Wodzisławski Śląski	Dz. 600 rozdz. 60014 - 6300	-	200 000,00
4	Utrzymanie chodników dla których zarządcą jest powiat wodzisławski	Dz. 600 rozdz. 60014 - 2320	30 000,00	-
5	Dotacja celowa na realizację zadania Projekt Budowy Drogi Głównej Południowej	Dz. 600 rozdz. 60013 - 6300		101 327,84
6	Dotacja celowa na realizację zadania Budowa chodnika ul. Wolności	Dz. 600 rozdz. 60013 - 6300		25 000,00
7	Dotacja celowa z powiatu na zadania bieżące na realizację zadań obrony cywilnej	Dz. 754 rozdz. 75414 - 2320	500,00	-
Razem			30 500,00	335 995,84

Tabela nr 3

Planowane przychody budżetu Gminy Mszana w 2018 r.

LP.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja	kwota
1	Przychody z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych	§ 950	668 209,07
Przychody			668 209,07

Tabela nr 4

Planowane rozchody budżetu Gminy Mszana w 2018 r.

LP.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja	kwota
1	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	§ 992	1 284 000,00
1.1	Spłaty kredytu - Bank Spółdzielczy Jastrzębie - Zdrój		840 000,00
1.2	Spłaty pożyczek		444 000,00
1.2.1	Ograniczenie niskiej emisji na terenie Gminy Mszana w 2015 r. z WFOŚiGW		204 000,00
1.2.2	Ograniczenie niskiej emisji na terenie Gminy Mszana w 2016 r. z WFOŚiGW		240 000,00
Rozchody			1 284 000,00