

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2023 rok

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2023 r. składa się z części tabelarycznej i opisowej.

Część tabelaryczna została sporządzona na podstawie sprawozdań zbiorczych i zawiera zestawienia:

- wykonania planu dochodów według działów, rozdziałów i źródeł pochodzenia,
- wykonania planów wydatków według działów, rozdziałów i rodzajów wydatków,
- wykonania planów dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami,
- wykonania planów dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego,
- wykonania dochodów i wydatków wynikających ze szczególnych zasad wykonywania budżetu na podstawie odrębnych ustaw,
- dochodów i wydatków wynikających ze szczególnych zasad wykonywania budżetu na podstawie odrębnych ustaw,
- wykonanie dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w podziale na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych,
- wydatków ze środków funduszu sołeckiego.

Część opisowa zawiera:

- analizę realizacji dochodów budżetowych oraz przychodów,
- analizę realizacji wydatków budżetowych oraz rozchodów,
- stan realizacji zadań inwestycyjnych,
- stan zadłużenia gminy.

Rada Gminy Krościenko Wyżne uchwałą NR XLII/285/2022 z dnia 28 grudnia 2022 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości 25 638 380,00 zł,
- wydatki w kwocie 26 278 380,00 zł,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 360 000,00 zł,
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowych 1 000 000,00 zł,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości 2 478 577,00 zł.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w 2023 r. plan dochodów wyniósł 32 251 643,77 zł, a plan wydatków 36 398 350,41 zł, w tym:

- dochody i wydatki związane z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami w wysokości 2 589 114,82 zł,
- rozchody związane ze spłatą kredytów i pożyczek krajowych 360 000,00 zł /kredyt długoterminowy w Banku Gospodarstwa Krajowego w Rzeszowie/.

Uchwalony przez Radę Gminy Krościenko Wyżne budżet i zmiany dokonane w ciągu roku pozwoliły zaplanować kwotę wydatków na podstawową działalność bieżącą i inwestycyjną gminy.

Rozbieżności kwot zaplanowanych w wersji pierwotnej wynikają z:

- ustawy budżetowej na 2023 rok,
- uzyskania dodatkowych dochodów własnych wynikających z realizacji budżetu.

Realizację dochodów według ważniejszych źródeł i działów klasyfikacji budżetowej przedstawia *załącznik nr 1*.

Dochody

Zgodnie ze sprawozdaniem półrocznym Rb – 27 S z planu wynoszącego po zmianach 32 251 643,77 zł wykonano dochody w wysokości 32 565 816,06 zł, co stanowi 100,97 % planowanych dochodów.

Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami przedstawia *załącznik nr 2*.

Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom przedstawia *załącznik nr 3*.

Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań wykonywanych w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia *załącznik nr 4*.

Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych w drodze porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia *załącznik nr 5*.

Wykonanie dochodów i wydatków wynikających ze szczególnych zasad wykonywania budżetu na podstawie odrębnych ustaw przedstawia *załącznik nr 6*.

Otrzymane środki w formie dotacji celowych wykorzystano następująco:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”:

- **rozdział 01042 – „Wylączenie z produkcji gruntów rolnych”** - otrzymaną dotację w kwocie 80 000,00 zł wykorzystano na realizację zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych w obrębie: Krościenko Wyżne, dz. o nr ewid. 2221, 908”,
- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** - otrzymaną dotację w kwocie 59 090,65 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 57 932,01 zł oraz kwotę 1 158,64 zł na pokrycie kosztów związanych z wydrukami decyzji o zwrocie podatku akcyzowego.

Dział 600 „Transport i łączność”:

- **rozdział 60014 – „Drogi publiczne powiatowe”** - otrzymaną dotacją w kwocie 66 809,60 zł wydatkowano na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - zimowe utrzymanie dróg powiatowych,
- **rozdział 60016 – „Drogi publiczne gminne”** - otrzymaną dotacją z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 232 369,00 zł wydatkowano na realizację zadania pn.: „Remont drogi gminnej nr 114903R ul. Szkolna w Krościenku Wyżnym w km 0 + 000 – 0 + 360”.

Dział 750 „Administracja publiczna”:

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** - otrzymaną dotacją w kwocie 39 491,15 zł wydatkowano na pokrycie częściowych kosztów związanych z zatrudnieniem osób wykonujących prace z zakresu administracji rządowej zleconych gminie (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń).

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”:

- **rozdział 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”** - otrzymaną dotacją w kwocie 1 272,00 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie,
- **rozdział 75108 „Wybory do Sejmu i Senatu”** - otrzymaną dotacją w kwocie 38 317,00 zł wydatkowano na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu RP zarządzonych na dzień 15 października 2023 r.,
- **rozdział 75110 „Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne”** - otrzymaną dotacją w kwocie 212,00 zł wydatkowano na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego zarządzonego na dzień 15 października 2023 r.

Dział 758 „Różne rozliczenia”:

- **rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”** - otrzymano zwrot środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego za 2022 rok w wysokości 22 414,42 zł, w tym bieżące 9 492,57 zł, majątkowe 12 921,85 zł. Otrzymano i wydatkowano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości: 5 914 152,50 zł, w tym:
 - a) na zadanie inwestycyjne pn. : „Rozbudowa drogi gminnej nr 114902R ul. Mostowa wraz z rozbiórką i budową mostu przez rzekę Wisłok w miejscowości Krościenko Wyżne” w wysokości 4 061 766,35 zł,
 - b) na zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa infrastruktury elektroenergetycznej - oświetlenia drogowego w technologii energooszczędnej na terenie Gminy Krościenko Wyżne w wysokości 1 852 386,15 zł.Otrzymano środki z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w wysokości 112 501,00 zł.

- **rozdział 75816 „Wpływy do rozliczenia”** - otrzymano i wydatkowano środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w wysokości 100 232,92 zł w tym: na wypłatę świadczeń pieniężnych, w szczególności osobom fizycznym prowadzącym gospodarstwo domowe, którzy zapewnili zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy – 99 888,00 zł, środki w kwocie 324,00 zł zostały wydatkowane na koszty związane z nadaniem numeru PESEL oraz w kwocie 20,92 zł na wydatki związane potwierdzeniem tożsamości.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”:

- **rozdział 80101 „Szkoły Podstawowe”** - otrzymano dotację w kwocie 26 751,64 zł na udział w programie pilotażowym pn.: „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi”, środki z PFRON w wysokości – 21 407,90 zł na wymianę parkietu w salach lekcyjnych na antypoślizgową wykładzinę PCV w Szkole Podstawowej oraz środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 44 945,10 na dofinansowania zadania pod nazwa: „Ekopracownia przyrodnicza w Publicznej Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Krościenku Wyżnym”,
- **rozdział 80104 „Przedszkola”** - otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy w kwocie 246 177,84 zł, dotację na realizację zadania pn. „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” w kwocie 3 000,00 zł, dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 250 746,31 zł, dotację w kwocie 28 159,70 zł na udział w programie pilotażowym pn.: „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi”,
- **rozdział 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych”** - otrzymana dotacja w kwocie 41 270,66 zł została wykorzystana na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe, w tym na wyposażenie uczniów z Ukrainy – 918,73 zł.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”:

- **rozdział 85195 „Pozostała działalność”** - otrzymana dotacja w kwocie 453,57 zł wydatkowana została na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe.

Dział 852 „Pomoc społeczna”:

- **rozdział 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”** - otrzymaną dotację w kwocie 11 784,79 zł wydatkowano na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre

świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej,

- **rozdział 85214 „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”** - otrzymaną dotację w kwocie 112 730,96 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków okresowych,
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** - otrzymaną dotację w kwocie 138 122,40 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych,
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymano dotację w wysokości 78 462,69 zł, w tym: dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 72 372,69 zł, dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 6 090,00 zł na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania,
- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** otrzymaną dotację w kwocie 14 640,00 zł wydatkowano na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego,
- **rozdział 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”** – otrzymaną dotację w kwocie 62 535,48 zł wydatkowano na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”,
- **rozdział 85231 „Pomoc dla cudzoziemców”** - otrzymane środki z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w wysokości 15 581,94 zł wydatkowane zostały na: jednorazową wypłatę świadczenia pieniężnego obywatelom Ukrainy – 2 754,00 zł, świadczeń rodzinnych – 12 827,94 zł,
- **rozdział 85295 „Pozostała działalność”** - otrzymano dotację w kwocie 7 946,40 zł na wypłacenie dodatków osłonowych oraz kosztów obsługi. Otrzymano środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 717 933,00 zł na wypłatę: dodatków węglowych oraz kosztów obsługi – 535 500,00 zł, rekompensat i dodatków z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła - 163 200,00 zł, dodatku elektrycznego – 2 040,00 zł, dodatku na paliwa gazowe tj. refundacja podatku VAT – 17 193,00 zł.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”:

- **rozdział 85395 „Pozostała działalność”** – otrzymano środki w wysokości 3 227,50 zł z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na przedsięwzięcie pn. „Dostosowanie budynku i poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych przez Urząd Gminy Krościenko Wyżne i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnościami”, w tym: dochody bieżące - 760,00 zł , majątkowe - 2 467,50 zł.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”:

- **rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym”** – otrzymaną dotację w kwocie 49 244,80 zł wydatkowano na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Dział 855 „Rodzina”:

- **rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymaną dotację w kwocie 2 370 204,89 zł wydatkowano na realizację świadczeń,
- **rozdział 85503 „Karta dużej rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 1 267,00 zł wydatkowano na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy,
- **rozdział 85504 „Wspieranie rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 948,60 zł wydatkowano na realizację programu „Asystent rodziny na rok 2022”,
- **rozdział 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów”** – otrzymaną dotację w kwocie 15 706,62 zł wydatkowano na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,
- **rozdział 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3”** – otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 24 000,00 zł, w tym: zwrot z Gminy Haczów za dzieci uczęszczające do klubu Dziecięcego „Angelandia” oraz żłobka „Motylek”.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”:

- **rozdział 90005 „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu”** – otrzymano dotację w kwocie 7 559,45 zł – refundacja wydatków poniesionych w latach ubiegłych na realizację zadań wynikających z programu „Czyste powietrze”,
- **rozdział 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”** – otrzymaną dotację w kwocie 5 999,38 zł wydatkowano na realizację programu pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Krościenko Wyżne”.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”:

- **rozdział 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury”** – otrzymaną dotację w kwocie 30 000,00 zł – wydatki związane z Gminną Orkiestrą Dętą w Krościenku Wyżnym oraz Kapelą Ludową „Krościeniacy”,
- **rozdział 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”** – otrzymaną dotację w kwocie 19 980,00 zł wydatkowano na wydatki związane z projektem grantowym

pn.: „Publikacje oraz zakup wyposażenia do centrów kultury wiejskiej szansą na rozwój aktywności społeczności lokalnej”.

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa otrzymano środki z Fundusz Pomocy:

Dział 758 „Różne rozliczenia”:

- **rozdział 75814 – „Różne rozliczenia finansowe”** – otrzymano środki w kwocie 112 501,00 zł a wydatkowano kwotę 60 296,00 zł na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy,
- **rozdział 75816 – „Wpływy do rozliczenia”** – otrzymane środki w kwocie 100 232,92 zł wydatkowano na wypłatę świadczeń pieniężnych, w szczególności osobom fizycznym prowadzącym gospodarstwo domowe, którzy zapewnili zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy – 99 888,00 zł, środki w kwocie 324,00 zł zostały wydatkowane na koszty związane z nadaniem numeru PESEL oraz w kwocie 20,92 zł na wydatki związane potwierdzeniem tożsamości.

Dział 852 „Pomoc społeczna”:

- **rozdział 85231– „Pomoc dla cudzoziemców”** – z otrzymanych środków w kwocie 15 581,94 zł wydatkowano na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa:
 - a) wypłata jednorazowych świadczeń pieniężnych i obsługa zadania – 2 754,00 zł,
 - b) wypłata świadczeń rodzinnych – 12 827,94 zł.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w podziale na dochody podlegające zwrotowi do budżetu państwa na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia poniższa tabela.

Sprawozdanie Rb - 27 ZZ

Dział	Rozdział	Paragraf	PLAN	WYKONANIE	Przekazane środki	Dochody należne jednostkom samorządu terytorialnego
1	2	3	4	5	6	7
750	75011	0690	200,00	0	0	0
852	85228	0830	900,00	1 368,60	1 300,17	68,43
855	85502	0920	0,00	50 258,58	50 258,58	0,00
855	85502	0970	0	8 019,48	4 009,74	4 009,74
852	85502	0980	11 400,00	81 755,84	49 053,50	32 702,34
855	85503	0690	30,00	87,00	82,65	4,35

Należności wymagalne z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w części należnej budżetowi państwa z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wynoszą 1 202 706,10 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część A).

Należności wymagalne z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego na mocy odrębnych przepisów z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wynoszą 379 281,00 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2023 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 721 655,38 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 6 319,80 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

- 1) dochody Urząd Skarbowy - 5 615,96 zł,
- 2) podatek od nieruchomości osoby prawne - 2 216,00 zł,
- 3) podatek od nieruchomości osoby fizyczne - 134 395,49 zł,
- 4) podatek rolny osoby prawne - 48,00 zł,
- 5) podatek rolny osoby fizyczne - 28 809,72 zł,
- 6) podatek leśny osoby fizyczne - 196,59 zł,
- 7) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny - 379 281,00 zł,
- 8) odpady komunalne - 163 210,77 zł,
- 9) opłata od posiadania psów - 1 390,00 zł,
- 10) odszkodowanie za uszkodzenie urządzeń przeznaczonych do użytku publicznego - 50,00 zł,
- 11) opłata za korzystanie z przystanków – 6 184,50 zł,
- 12) koszty upomnienia, egzekucyjne – 16,00 zł,
- 13) opłata za media – 106,05 zł,
- 14) czynsz za wynajem lokali – 135,30 zł.

Po upływie terminu płatności na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono 313 upomnień na kwotę 145 031,84 zł. Z upomnień bieżących i z lat ubiegłych wpłynęła kwota 85 553,31 zł, w tym: należności 77 915,54 zł, odsetki 5 631,00 zł i koszty upomnienia 2 006,77 zł. Wystawiono 17 tytułów wykonawczych. Urząd Skarbowy ściągnął kwotę 3 110,45 zł, w tym: należności 2 047,65 zł, odsetki 797,00 zł i koszty upomnienia 265,80 zł.

Na zaległe pozycje w podatku od nieruchomości od osób prawnych wystawiono 1 upomnienie na kwotę 1 973,00 zł.

W opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 781 upomnień na łączną kwotę 195 717,60 zł, z czego wpłynęło 120 239,60 zł. Wystawiono 13 tytułów

wykonawczych na kwotę 28 140,00 zł. Urząd Skarbowy z wystawionych tytułów wykonawczych ściągnął kwotę w wysokości 17 354,31 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 746 524,27 zł (sprawozdanie Rb - 27S).

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa obliczone za okres sprawozdawczy:

- umorzenie zaległości podatkowych – 3 309,60 zł, w tym:
 - 1) podatek od nieruchomości – 439,51 zł,
 - 2) podatek rolny – 613,87 zł,
 - 3) podatek leśny – 6,22 zł,
 - 4) odpady komunalne – 1 890,00 zł,
 - 5) odsetki – 360,00 zł,
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – 399,20 zł, w tym:
 - 1) odpady komunalne – 344,20 zł,
 - 2) odsetki – 55,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 1 080 000,00 (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 1 080 000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 31 grudnia 2023 r. Gmina posiada przychody ogółem 4 506 706,64 zł, z tego:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 135 705,87 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków – 51 824,02 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 4 319 176,75 zł, z czego rozdysponowano 4 319 176,75 zł.

Plan rozchodów z tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów wynosił 360 000,00 zł i wykonanie 360 000,00 zł.

Przychody i rozchody na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2023 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach 36 398 350,41 zł wydatkowano kwotę 33 869 305,95 zł, co stanowi 93,05 % planowanych wydatków.

Wykonanie wydatków budżetowych przedstawia *załącznik nr 8*.

Wydatki budżetowe realizowano sukcesywnie w miarę wpływów dochodów budżetowych przy zachowaniu terminów płatności oraz celowości planowanych kwot.

W ogólnym planie wydatków wydzielono wydatki majątkowe w kwocie 10 935 847,50 zł, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę 10 282 772,17 zł, co stanowi 94,03 %.

Na wydatki bieżące planowano kwotę 25 462 502,91 zł, a zrealizowano w wysokości 23 586 533,78 zł, co stanowi 92,63 % planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

- 1) dotacje - 2 471 744,93 zł,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych - 3 894 646,78 zł,
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 11 039 027,60 zł,
- 4) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 6 006 138,17 zł,
- 5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego – 98 530,94 zł,
- 6) wydatki na programy i projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – 76 445,36 zł

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

a) rolnictwo i łowiectwo – 63 937,92 tj. 0,27 % wydatków bieżących. W ramach wydatków bieżących dokonano odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego i przekazano do Izby Rolniczej w Trzebowisku – 4 847,27 zł.

Kwotę 59 090,65 zł wydatkowano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów związanych z wydrukami decyzji o zwrocie podatku.

b) transport i łączność – 865 663,74 zł tj. 3,67 % wydatków bieżących, w tym:

- lokalny transport zbiorowy – 117 119,00 zł,
- drogi publiczne powiatowe - 99 147,17 zł,
- drogi publiczne gminne – 522 963,01 zł,
- drogi wewnętrzne – 123 864,16 zł,
- funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych – 2 570,40 zł.

c) gospodarka mieszkaniowa – 244 917,66 zł tj. 1,04 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego, wyposażenie budynku użyteczności publicznej w Krościenku Wyżnym).

d) działalność usługowa – 170 837,25 tj. 0,72 % wydatków bieżących (plan zagospodarowania przestrzennego, utrzymanie cmentarza komunalnego).

e) administracja publiczna – 3 042 834,16 zł tj. 12,90 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 39 491,15 zł,
- Rada Gminy – 107 683,22 zł,

- Urząd Gminy – 2 754 142,49 zł,
 - Promocja samorządu terytorialnego – 108 409,75 zł,
 - Pozostała działalność – 33 107,55 zł.
- f) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – 39 801,00 zł tj. 0,17 % wydatków bieżących, w tym:
- aktualizacja wyborców – 1 272, 00 zł,
 - wybory do Sejmu i Senatu – 38 317,00 zł,
 - referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne – 212,00 zł.
- g) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 241 629,07 zł tj. 1,02 % wydatków bieżących, w tym:
- ochotnicze straże pożarne – 241 388,63 zł,
 - zarządzanie kryzysowe – 240,44 zł.
- h) obsługa długu publicznego** – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 98 530,94 zł tj. 0,42 % wydatków bieżących.
- i) różne rozliczenia** – 1,52 zł tj. 0,00 % wydatków bieżących.
- j) oświata i wychowanie** – 10 365 768,57 zł tj. 43,95 % wydatków bieżących, w tym: na szkołę podstawową, oddziały przedszkole w szkołach podstawowych, przedszkola, dowożenie uczniów do szkół, doskonalenie i doksztacanie nauczycieli, pozostała działalność.
- k) ochrona zdrowia** – 103 020,55 zł, tj. 0,44 % wydatków bieżących.
- l) pomoc społeczna** – 1 997 865,73 zł, tj. 8,47 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:
- domy pomocy społecznej – 90 474,96 zł,
 - ośrodki wsparcia – 2 804,72 zł,
 - przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 11 529,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej – 11 784,79 zł,
 - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 129 885,53 zł,
 - zasiłki stałe – 138 756,24 zł,
 - Ośrodek Pomocy Społecznej – 715 527,17 zł,
 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 50 214,00 zł,
 - pomoc w zakresie dożywiania – 89 336,40 zł,
 - pomoc dla cudzoziemców – 15 581,94 zł,
 - pozostała działalność – 741 970,98 zł.

m) pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 471 540,18 zł tj. 2,00 % wydatków bieżących.

n) edukacyjna opieka wychowawcza – 91 251,00 zł tj. 0,39 % wydatków bieżących.

o) rodzina – 2 675 041,85 zł tj. 11,34 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2 507 688,90 zł,
- karta dużej rodziny – 1 267,00 zł,
- wspieranie rodziny – 8 307,97 zł,
- rodziny zastępcze – 61 371,36 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 15 706,62 zł,
- system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 80 700,00 zł (w tym: dotacja celowa dla Klubu dziecięcego „ANGELANDIA” – 57 200,00 zł, dla Niepublicznego Żłobka „Motylek” – 22 000,00 zł).

p) gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 670 912,33 zł tj. 7,08 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami komunalnymi – 1 398 023,05 zł,
- oczyszczanie miast i wsi – 5 266,29 zł,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 533,00 zł,
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 41 353 82, zł,
- schroniska dla zwierząt – 8 237,21 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 194 032,76 zł,
- pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami – 14 484,10 zł,
- pozostała działalność – 8 982,10 zł.

q) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 827 578,42 zł, tj. 3,51 % wydatków bieżących, w tym:

- pozostałe zadania w zakresie kultury – 162 112,58 zł,
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 171 953,20 zł,
- biblioteki – 492 000,00 zł,
- pozostała działalność – 1 512,64 zł.

p) kultura fizyczna – 615 401,89 zł tj. 2,61 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 570 394,77 zł,
- pozostała działalność – 45 007,12 zł.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2023 rok – **załącznik nr 9**.

Plan i wykonanie wydatków z funduszu sołeckiego przedstawia **załącznik nr 10**.

Wydatki majątkowe gminy stanowią szczególną grupę wydatków występujących w budżecie. W okresie sprawozdawczym działalność inwestycyjna gminy obejmowała zadania kontynuowane - rozpoczęte w latach poprzednich oraz nowo rozpoczęte, których realizacja ukierunkowywana jest na poprawę warunków życia mieszkańców.

Ogółem w 2023 r. wydatki majątkowe wynosiły 10 282 772,17 zł - *załącznik nr 11*.

Zadania inwestycyjne realizowane w 2023 r. to:

1. Rozbudowa drogi gminnej nr 114902R ul. Mostowa wraz z rozbiórką i budową mostu przez rzekę Wisłok w miejscowości Krościenko Wyżne.
2. Budowa budynku użyteczności publicznej w Krościenku Wyżnym.
3. Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Krościenko Wyżne na dz. nr ew. 2221, 908.
4. Budowa infrastruktury elektroenergetycznej – oświetlenia drogowego w technologii energooszczędnej na terenie Gminy Krościenko Wyżne.

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2023 przedstawia *załącznik nr 12*.

Realizację zadań inwestycyjnych według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawia *załącznik nr 13*.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2030 uchwalona została uchwałą NR XLII/286/2022 z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2030.

W 2023 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów wprowadzono zmiany w WPF:

- uchwałą NR XLIV/303/2023 z dnia 30 stycznia 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2030,
- uchwałą NR XLVI/317/2023 z dnia 19 maja 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2030,
- uchwałą NR XLVII/326/2023 z dnia 28 czerwca 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2030,
- uchwałą NR XLVIII/334/2023 z dnia 7 sierpnia 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2030,
- uchwałą NR XLIX/337/2023 z dnia 12 września 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2030,
- uchwałą NR L/343/2023 z dnia 12 października 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2026,
- uchwałą NR LI/364/2023 z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2026,

– uchwałą NR LII/377/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2023-2026.

Szczegółowe kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne przedstawia *załącznik nr 14*.

Gmina Krościenko Wyżne posiada przedsięwzięcie ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej - *załącznik nr 15*.

**ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW
FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA
W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3, DOKONANE W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO**

801/80101 / 80104 – „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż”

Zgodnie z umową o powierzenie grantu 139/ASPE/2022 w ramach projektu pn. „Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż” w ramach Osi Priorytetowej - efektywne polityki publiczne na rynku pracy, gospodarki i edukacji zadanie wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne NR XLV/311/2023 r. z dnia 31 marca 2023 r., zmieniono uchwałą NR XLVIII/333/2023 z dnia 7 sierpnia 2023 oraz uchwałą NR LI/363/2023 z dnia 30 listopada 2023 r.

853/85395 – „Dostępny samorząd-granty”

Zgodnie z umową nr DSG o powierzenie grantu w ramach projektu „Dostępny samorząd - granty” realizowany przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach działania - Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój projekt grantowy pn. „Dostosowanie budynku i poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych przez Urząd Gminy Krościenko Wyżne i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnościami” wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne NR XLII/286/2022 r. z dnia 28 grudnia 2022 r.

921/92105 - „Zakup umundurowania oraz instrumentów
dla Gminnej Orkiestry Dętej w Krościenku Wyżnym”

Zgodnie z umową o przyznaniu pomocy nr 0-6935-UM0913706/23 w ramach projektu pn: „Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność tj. wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich” wprowadzono zadanie do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne NR XLVII/325/2023 r. z dnia 28 czerwca 2023 r.

921/92109 - „Zwiększenie aktywności społecznej poprzez zakup wyposażenia
multimedialnego do Sali Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym”

Zgodnie z umową o powierzenie grantu nr 11/3/2021/G w ramach projektu grantowego pn.: „Publikacje oraz zakup wyposażenia do centrów kultury wiejskiej szansą na rozwój aktywności społeczności lokalnej” wprowadzono zadanie do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne NR XLII/285/2022 r. z dnia 28 grudnia 2022 r.

Wykaz zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 przedstawia **załącznik nr 16**.

Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych: instytucja kultury – Gminna Biblioteka Publiczna oraz Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krościenku Wyżnym przedłożyły sprawozdania z wykonania planu finansowego za 2023 rok z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2023 r. nie wystąpiły.