

## *Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2010 rok*

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2010 rok 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,
- 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.

Część opisowa zawiera:

- analizę realizacji dochodów budżetowych oraz przychodów,
- analizę realizacji wydatków budżetowych oraz rozchodów,
- realizację zadań inwestycyjnych, w tym objętych wieloletnim programem inwestycyjnym,
- stan zadłużenia gminy.

Rada Gminy Uchwałą Nr XXX/208/2009 z dnia 30 grudnia 2009 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości **10 782 498,87 zł**,
- wydatki w kwocie **10 482 498,87 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek w kwocie **300 000,00 zł**,
- wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy – **39 000,00 zł**,

- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości **1 716 108,00 zł**,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – **19 950,00 zł**,
- przychody i wydatki gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w wysokości **1 000,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w 2010 r. plan dochodów wyniósł – **11 577 329,74 zł**, a plan wydatków – **11 948 354,74 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 **1 850 515,00 zł**, rozchody związane ze spłatą pożyczek – **225 231,95 zł**, przychody i wydatki gminnego funduszu ochrony środowiska i gospodarki wodnej – **0 zł**.

Uchwalony przez Radę Gminy 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 2010 rok,
- uzyskania dodatkowych dochodów własnych wynikających z realizacji budżetu,
- zaciągnięcia kredytu długoterminowego na wcześniejsze finansowanie inwestycji PROW 2007-13.

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

## ***Dochody***

Zgodnie ze sprawozdaniem rocznym Rb – 27 S, z planu wynoszącego po zmianach **11 577 329,74 zł** wykonano dochody w wysokości **11 451 685,07 zł** co stanowi **98,91 %** 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**.

Planowane dochody budżetu gminy z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na plan **46 480,00 zł** wykonano **46 480,00 zł**, co stanowi 100,00%.

Uzyskane dochody przeznaczono na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii.

**Otrzymane środki w formie dotacji celowych wykorzystano następująco:**

**Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”:**

- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 9 110,03 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 8 931,40 zł oraz kwotę 178,63 zł na pokrycie kosztów związanych z wydrukami decyzji o zwrocie podatku akcyzowego.

**Dział 600 „Transport i łączność”:**

- **rozdział 60014 – „Drogi publiczne powiatowe”** – otrzymaną dotację celową z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 19 950,00 zł, wydatkowano na zimowe utrzymanie dróg powiatowych,
- **rozdział 60014 – „Drogi publiczne powiatowe”** – otrzymaną dotację celową z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów)

między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 15 000,00 zł wydatkowano na zadanie:

*1. Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1973R Krosno - Iskrzynia (ul. Brzozowska) w m. Krościenko Wyżne - 15 000,00 zł,*

- **rozdział 60016 – „Drogi publiczne gminne”** – otrzymaną dotację celową z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) w kwocie 138 800,00 zł wydatkowano na zadanie:

*1. Przebudowa drogi gminnej nr 1490R ul. Graniczna wraz z budową chodnika w Pustynach – 138 800,00 zł,*

- **rozdział 60017 – „Drogi wewnętrzne”** – otrzymaną dotację z funduszy celowych (Terenowy Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych) na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 17 000,00 zł wydatkowano na modernizację i przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych.

#### **Dział 750 „Administracja publiczna”:**

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 43 355,00 zł wydatkowano na koszty związane z zatrudnieniem dwóch osób wykonujących prace z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 41 174,00 zł,
- **rozdział 75056 „Spis powszechny i inne”** – otrzymaną dotację w kwocie 16 351,00 zł wydatkowano na przeprowadzenie powszechnego spisu rolnego w gminie, zleconego przez GUS.

#### **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 dotację w kwocie 853,00 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie,

- **rozdział 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”** – dotacja w kwocie 6 258,00 zł została wydatkowana na sfinansowanie kosztów związanych z przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 20 czerwca i 4 lipca 2010 r.
- **rozdział 75108 „Wybory do Sejmu i Senatu”** – dotacja w kwocie 7 443,00 zł została wydatkowana na sfinansowanie kosztów związanych z przeprowadzeniem uzupełniających wyborów do senatu zarządzonych na dzień 20 czerwca 2010 r.,
- **rozdział 75109 „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie”** – dotacja w kwocie 18 816,00 zł wykorzystana została na sfinansowanie kosztów związanych z przeprowadzeniem wyborów do rady gminy oraz wójta gminy zarządzonych na dzień 21 listopada i 5 grudnia 2010 r.,

#### **Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”:**

- **rozdział 75478 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych”** – otrzymaną dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami w kwocie 5 000,00 zł przeznaczono na prace związane z zabezpieczeniem osuwisk popowodziowych, natomiast dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) w kwocie 21 511,35 zł przeznaczono na akcję powodziową w czasie trwania alarmu powodziowego w gminie.

#### **Dział 801 „Oświata i wychowanie”:**

- **rozdział 80104 „Przedszkola”** – otrzymana dotacja celowa z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 3 058,80 – zwrot z Gminy Korczyna za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy.
- **rozdział 80195 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację celową z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) w kwocie 200,00 zł

wydatkowano na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego (2 wnioski).

### **Dział 852 „Pomoc społeczna”:**

- **rozdział 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymano dotację w kwocie 1 659 293,00 zł, którą wydatkowano w całości, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 50 573,74 zł.
- **rozdział 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”** – otrzymaną dotację w kwocie 3 892,32 zł wydatkowano na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.
- **rozdział 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”** – otrzymaną dotację w kwocie 110 525,73 zł przeznaczono na wypłatę zasiłków okresowych, a także w ramach POKL „Kapitał Ludzki” przeznaczono kwotę 13 850,00,00 na wypłatę zasiłków celowych.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – otrzymaną dotację w kwocie 50 894,90 zł przeznaczono na wypłatę zasiłków stałych.
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymano dotację w wysokości **215 988,28 zł** w tym:
  - dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących przeznaczona została na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 65 759,00zł,
  - dotacja celowa w kwocie 150 229,28 zł na realizację projektu systemowego: „Czas na aktywność w gminie Krościenko Wyżne” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** otrzymano dotację w kwocie 40 017,60 zł na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego, którą wydatkowano w całości.
- **rozdział 85278 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych”** otrzymano dotację w kwocie 41 900,00 zł na wypłatę jednorazowych zasiłków dla osób poszkodowanych w powodzi.
- **rozdział 85295 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 108 000,00 zł przeznaczono na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie realizacji Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, w tym: na zasiłki celowe- 86 710,00 zł oraz na dożywianie dzieci w szkole – 21 290,00 zł.

#### **Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”:**

- **rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”** – otrzymaną dotację w wysokości 63 041,60 zł, wydatkowano na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – stypendia i wyprawka szkolna. Wypłata stypendium odbyła się po przedłożeniu faktur VAT i rachunków imiennych na artykuły szkolne, przybory szkolne, podręczniki, stroje sportowe. Ze środków PFRON otrzymano dotację w wysokości 34 879,17 zł na program „Uczeń na wsi”, z czego na pomoc dla uczniów 34 028,74 zł oraz na obsługę programu 850,43 zł . Z pomocy skorzystało 20 uczniów w tym: 11 ze szkoły podstawowej, 6 z gimnazjum oraz 3 uczniów szkół ponadgimnazjalnych.

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 2010 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
<b>852</b>	<b>85228</b>	<b>0830</b>	4 100,00	4 356,09	4 138,29	217,80
<b>852</b>	<b>85212</b>	<b>0980</b>	0,00	12 103,20	7 367,48	4 735,72
<b>852</b>	<b>85212</b>	<b>0920</b>	0,00	1 478,48	1 478,48	0,00

Należności z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego oraz odsetek wynoszą 177 402,95 zł, (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część A).

Należności z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w części należnej jednostkom samorządu terytorialnego na mocy odrębnych przepisów z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wynoszą 124 912,01 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2010 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 311 736,13 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 0,00 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

- |  |   |                |
|--|---|----------------|
| 1) czynsze                                 | - | 1 363,86 zł,   |
| 2) dochody Urząd Skarbowy Krosno           | - | 8 445,99 zł,   |
| 3) podatek od nieruchomości osoby prawne   | - | 118,33 zł,     |
| 4) podatek od nieruchomości osoby fizyczne | - | 100 129,24 zł, |
| 5) podatek rolny osoby fizyczne            | - | 33 944,34 zł,  |
| 6) podatek leśny osoby fizyczne            | - | 103,20 zł,     |
| 7) podatek od środków transportowych       | - | 429,00 zł,     |



8) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	-	124 912,01 zł,
9) odpady komunalne	-	41 799,66 zł,
10) odszkodowanie za zajęcie działek nr 1780, 655 przez Polskie Sieci Elektroenergetyczne	-	490,50 zł.

Po upływie terminu płatności, na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono 408 upomnień na kwotę 80 410,13 zł oraz 17 tytułów wykonawczych na kwotę 2 712,40 zł. W roku 2010 ze złożonych tytułów wykonawczych Urząd Skarbowy ściągnął kwotę 457,80 zł (należności 246,30 zł, odsetki 132,30 zł, koszty upomnienia 79,20 zł). Podatnikom podatku od środków transportowych, którzy nie dokonali wpłat w terminach, wysłano 10 upomnień na kwotę 13 749,09 zł, z czego wpłynęła kwota 12 480,09 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 508 814,06 zł (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 6 799,67 zł, w tym:

- 1) podatek od nieruchomości – 4 073,59 zł,
- 2) podatek rolny – 2 002,08 zł,
- 3) podatek leśny - 11,00 zł,
- 4) podatek od środków transportu – 300,00 zł,
- 5) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 413,00 zł.

- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 0,00 zł, w tym:

- 1) podatek od nieruchomości - 0,00 zł,
- 2) podatek rolny - 0,00 zł,
- 3) podatek leśny - 0,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2010 roku wynoszą 1 645 793,05 (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Spółdzielczego w Rymanowie 1 274 768,05 zł,
- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie – 371 025,00 zł.

Przychody i rozchody na dzień 31 grudnia 2010 r. przedstawia *załącznik nr 6*.

## **Wydatki**

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2010 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **11 948 354,74 zł**, wydatkowano kwotę **11 620 916,95 zł**, co stanowi **97,26 %** planowanych wydatków.

Wykonanie wydatków budżetowych przedstawia *załącznik nr 7*.

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 1 658 01,01 zł, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę 1 565 864,40 zł, co stanowi 94,43 %.

Na wydatki bieżące planowano kwotę 10 290 153,73 zł, a zrealizowano w wysokości 10 055 052,55 zł, co stanowi 97,72 % planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

1) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań -	1 989 566,56 zł,
2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane -	5 001 723,16 zł,
3) dotacje( <i>załącznik nr 8</i> )-	353 877,32 zł,
4) świadczenia na rzecz osób fizycznych-	2 475 345,59 zł,
5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego –	91 864,07 zł,
6) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego -	142 675,85 zł.

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

**a) rolnictwo i łowiectwo** – 12 877,61 zł tj. 0,13 % wydatków bieżących. W ramach wydatków bieżących dokonano odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego i przekazano do Izby Rolniczej w Boguchwale – 2 525,60 zł.

Kwotę 10 352,01 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 akcyzowego;

**b) transport i łączność** – 209 137,74 zł tj. 2,08 % wydatków bieżących, w tym zimowe utrzymanie dróg – 76 949,87 zł (gminne - 38 262,66 zł, powiatowe – 38 687,21 zł);

**c) gospodarka mieszkaniowa** – 20 315,63 zł tj. 0,20 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego);

**d) administracja publiczna** – 1 338 151,35 zł tj. 13,31 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 43 355,00 zł,
- Rada Gminy – 53 458,05 zł,
- Urząd Gminy – 1 208 036,43 zł,
- Spis Powszechny i inne – 16 351,00 zł,
- Promocja samorządu terytorialnego – 10 854,02 zł,
- Pozostała działalność – 6 096,85 zł;

**e) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – 33 370,00 zł tj. 0,33 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja wyborców – 853,00zł,
- wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej - 6 258,00 zł,
- wybory do Sejmu i Senatu - 7 443,00 zł,
- wybory do rady gminy i wójta gminy – 18 816,00 zł;

**f) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 110 803,48 zł tj. 1,10 % wydatków bieżących;

**g) dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** – 28 041,35 zł tj. 0,28 % wydatków bieżących;

**h) obsługa długu publicznego** – spłata odsetek od zaciągniętego kredytu wynosi 91 864,07 zł tj. 0,91 % wydatków bieżących;

**i) oświata i wychowanie** – 4 341 952,00 zł tj. 43,19 % wydatków bieżących, w tym na szkołę podstawową, oddziały przedszkole w szkołach podstawowych, przedszkola, gimnazjum, dowożenie uczniów do szkół, doskonalenie i doksztalcanie nauczycieli, pozostałą działalność;

**j) ochrona zdrowia** – 49 450,31 zł tj. 0,49 % wydatków bieżących, w tym: na programy polityki zdrowotnej – 550,00 zł, na zwalczanie narkomanii – 2 196,97 zł, a na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 46 703,34 zł;

**k) pomoc społeczna** – 2 628 749,37 zł tj. 26,14 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych w tym na:

- domy pomocy społecznej – 10 053,52 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 726 715,96 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej – 3 892,32 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 161 100,51 zł,
- zasiłki stałe – 50 894,90 zł,
- Ośrodek Pomocy Społecznej – 389 341,54 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 86 427,60 zł,
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 48 430,00 zł,

- pozostała działalność /w tym Program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”/ – 151 893,02 zł;

**l) edukacyjna opieka wychowawcza** – 156 696,31 zł tj. 1,56 % wydatków bieżących w tym:

- wietlice szkolne – 31 885,14 zł,
- kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży, a także szkolenia młodzieży – 2 000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów i stypendia motywacyjne – 122 811,17 zł;

**m) gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – 644 529,97 zł tj. 6,41 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka ściekowa i ochrona wód – 220 582,00 zł w tym podatek od nieruchomości od budowli,
- gospodarka odpadami – 29 563,26 zł,
- oczyszczanie miast i wsi – 268 746,65 zł na utrzymanie czystości i porządku w zakresie usuwania i unieszkodliwiania stałych odpadów komunalnych,
- schroniska dla zwierząt- 4 557,64 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg, konserwacja oświetlenia – 121 080,42 zł;

**n) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – 184 935,54 zł tj. 1,84 % wydatków bieżących: utrzymanie Domów Ludowych, Gminnej Biblioteki Publicznej i filii w Pustynach, pozostałe zadania w zakresie kultury, pozostała działalność.

Na pozostałe zadania w zakresie upowszechniania kultury wydatkowano kwotę 56 799,51 zł, w tym: utrzymanie orkiestry – 44 292,67 zł;

**o) kultura fizyczna i sport** – 204 177,82 tj. 2,03% wydatków bieżących tym:

- działalność Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji – 162 742,28 zł,
- dotacje dla GKS Krościenko Wyżne – Pustyny – 35 000,00 zł,

- pozostała działalność (działalność tym bieżące utrzymanie stadionów) – 6 435,54 zł.

Na dzień 31 grudnia 2010 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie 30 000,00 zł.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne w 2010 roku – **załącznik nr 8.**

Plan i wykonanie wydatków z funduszu sołectkiego przedstawia **załącznik nr 9.**

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 roku 2010 wydatki majątkowe wyniosły 1 565 864,40 zł - **załącznik nr 10.**

Główne zadania inwestycyjne realizowane w 2010 r. to:

1. Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1973 R Krosno –Iskrzynia w miejscowości Krościenko Wyżne (ul. Brzozowska)
2. Przebudowa drogi gminnej nr 1490 R ul. Graniczna w Pustynach.
3. Zakup, nabycie działek.
4. Budowa oświetleń ulicznych.
5. Remont ul. Szkolnej.
6. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w rejonie ul. Grunwaldzkiej.
7. Renowacja Pomnika Grunwaldu w Krościenku Wyżnym.
8. Budowa ogrodzenia stadionu w Krościenku Wyżnym.

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2010 przedstawia **załącznik nr 11**, natomiast zadania realizowane według stanu na dzień 31 grudnia 2010 r. przedstawia **załącznik nr 12.**

Realizację wydatków majątkowych związanych z wieloletnimi programami inwestycyjnymi w roku 2010 roku przedstawia **załącznik nr 13.**

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 rok 2010 z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Przychody i koszty w Gminnej Bibliotece Publicznej przedstawiały się następująco:

	<b>Plan na rok 2010</b>	<b>Wykonanie do 31.12.2010</b>	<b>% wykonania</b>
<b>Przychody, w tym:</b>	<b>85 105,33</b>	<b>85 208,16</b>	<b>100,12</b>
Dotacja z gminy	80 000,00	80 000,00	100,00
Dotacja z Fundacji ORANGE	2 425,33	2 425,33	100,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 400,00	2 400,00	100,00
Odsetki bankowe	230,00	345,13	150,06
Pozostałe przychody	50,00	37,70	75,40
<b>Koszty działalności, w tym:</b>	<b>86 345,33</b>	<b>86 523,24</b>	<b>100,21</b>
Amortyzacja	1 240,00	1 240,00	100,00
Zużycie materiałów i energii	22 179,30	22 170,74	99,96
Usługi obce	4 246,00	4 244,80	99,97
Podatki i opłaty	553,00	552,62	99,93
Wynagrodzenia	46 408,00	46 405,82	99,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	10 215,03	10 209,15	99,94
Pozostałe koszty rodzajowe	1 504,00	1 700,11	113,04

Przychody i koszty w Samodzielnym Publicznym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Krościenku Wyżnym przedstawiały się następująco:

	<b>Plan na rok 2010</b>	<b>Wykonanie do 31.12.2010</b>	<b>% wykonania</b>
<b>Przychody</b>	<b>627 510,00</b>	<b>638 956,25</b>	<b>101,82</b>
<b>Koszty działalności, w tym:</b>	<b>627 510,00</b>	<b>624 482,95</b>	<b>99,52</b>
Amortyzacja	3 500,00	3 487,08	99,63
Zużycie materiałów i energii	32 600,00	29 513,31	90,53
Usługi obce	144 010,00	115 033,98	79,88
Podatki i opłaty	2 000,00	1 053,00	52,65
Wynagrodzenia	360 000,00	388 717,30	107,98
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	70 300,00	71 945,09	102,34
Pozostałe koszty rodzajowe	15 100,00	14 733,19	97,57

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2010 r. nie wystąpiły.