

**Informacja o przebiegu wykonania budżetu
oraz informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Krościenko Wyżne
za I półrocze 2014 roku.**

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2014 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 Uchwałą Nr XXXII/259/2013 z dnia 19 grudnia 2013 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości **13 460 226,12 zł**,
- wydatki w kwocie **12 860 226,12 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **600 000,00 zł**,
- wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy – **47 481,20 zł**
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości **1 584 164,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w I półroczu 2014 r. plan dochodów wyniósł – **15 464 301,64 zł**, a plan wydatków – **17 262 866,12 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 **1 679 696,04 zł**, rozchody związane ze spłatą kredytów i pożyczek krajowych **600 000,00 zł** /kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Rymanowie – 300 000,00 zł i w ING Bank Śląski w Rzeszowie Oddział Krosno – 300 000,00 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 2014 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 **15 464 301,64 zł** wykonano dochody w wysokości **8 612 368,10 zł** co stanowi **55,69 %** 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 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 3 683,04 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 3 610,82 zł oraz kwotę 72,22 zł na pokrycie kosztów związanych z wydrukami decyzji o zwrocie podatku akcyzowego.

Dział 600 „Transport i łączność”:

- **rozdział 60014 – „Drogi publiczne powiatowe”** – otrzymano dotację w kwocie 22 689,60 zł, a wydatkowano kwotę 15 651,42 zł na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - zimowe utrzymanie dróg powiatowych.

Dział 720 „Informatyka”:

- **rozdział 72095 – „Pozostała działalność”**- otrzymano dotację w kwocie 942 680,38 zł w tym na:
realizację projektu pn. „Podkarpacki System e-Administracji Publicznej”- 244 342,10 zł,
realizację projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Krościenko Wyżne” – 698 338,28 zł.

Dział 750 „Administracja publiczna”:

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymano dotację w kwocie 23 982,00 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” – z otrzymanej dotacji w kwocie 462,00 zł wydatkowano kwotę 428,45 zł na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie,

-rozdział 75113 „Wybory do Parlamentu Europejskiego” – otrzymaną dotację w kwocie 11 996,00 zł wydatkowano na sfinansowanie kosztów związanych z przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego zarządzonych na dzień 25 maja 2014 r.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”:

- rozdział 75412 „Ochotnicze straże pożarne”- otrzymano dotację w wysokości 43 321,02 zł tytułem zwrotu środków za wydatki poniesione w latach ubiegłych na zadaniu „Modernizacja budynku OSP Krościenko Wyżne” w ramach projektu „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Krościenko Wyżne”.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”:

- rozdział 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” – dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – wychowanie przedszkolne wyniosła 24 156,00 zł.

- rozdział 80104 „Przedszkola” – otrzymana dotacja celowa z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 11 605,68 zł – zwrot z Gminy Korczyna za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – wychowanie przedszkolne wyniosła 79 127,00 zł.

Dział 852 „Pomoc społeczna”:

- rozdział 85206 „Wspieranie rodziny” – otrzymano dotację w kwocie 5 963,00 zł, na dofinansowanie Resortowego Programu Wspierania Rodziny i Systemu Pieczy Zastępczej w 2014 r.- asystent rodziny

- rozdział 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – otrzymano dotację w kwocie 745 321,00 zł, wydatkowano kwotę 744 233,63 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 43 700,61 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” – z otrzymanej dotacji w kwocie 4 567,00 zł wydatkowano kwotę 4 504,20 zł 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” – otrzymano dotację w kwocie 156 159,00 zł, a wydatkowano kwotę 149 568,61 zł na wypłatę zasiłków okresowych; w tym w ramach POKL- Kapitał Ludzki kwotę 4 827,97 zł,

- rozdział 85216 „Zasiłki stałe” – z otrzymanej dotacji w kwocie 52 633,00 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych kwotę 52 535,01 zł,

- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymano dotację w wysokości 98 547,28 zł w tym:
 - dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących przeznaczona została na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 24 500,00 zł,
 - dotacja celowa na zadania zlecone 1 218,00 zł, na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania,
 - dotacja rozwojowa w kwocie 72 829,28 zł na realizację projektu systemowego: „Czas na aktywność w Gminie Krościenko Wyżne” w ramach Programu Operacyjnego „Kapitał Ludzki”, z czego wydatkowano kwotę 52 669,48 zł,
- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** z otrzymanej dotacji w kwocie 11 840,00 zł wydatkowano kwotę 11 640,00 zł na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego,
- **rozdział 85295 „Pozostała działalność”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 69 989,00 zł wydatkowano kwotę 50 850,00 zł na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie realizacji Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” oraz na zadania zlecone z przeznaczeniem na pomoc w ramach rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego w kwocie 16 400,00 zł.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”:

- **rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 80 000,00 zł na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 76 096,00 zł.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”:

- **rozdział 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”** – otrzymano dotację w wysokości 98 334,14 zł tytułem zwrotu środków za wydatki poniesione w latach ubiegłych na zadaniu:

„Termomodernizacja budynku DL w Krościenku Wyżnym obejmująca przebudowę i nadbudowę budynku DL na działce nr 4011/2” w ramach projektu „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Krościenko Wyżne”,
- **rozdział 92195 „Pozostała działalność”** – otrzymano dotację w wysokości 93 375,00 zł tytułem zwrotu środków za wydatki poniesione w latach ubiegłych na zadaniach:

„Remont Izby Muzealnej w Krościenku Wyżnym” – 68 376,00 zł w ramach działania 413- „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013”,

„Zagospodarowanie terenu przy Izbie Muzealnej w Krościenku Wyżnym” – 24 999,00 zł w ramach działania 413- „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju w zakresie małych projektów objętego PROW na lata 2007-2013”.

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 30 czerwca 2014 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	0,00	217,00	147,25	69,75
852	85228	0830	2 500,00	2486,70	2362,36	124,34
852	85212	0980	4 000,00	12 347,82	7 408,70	4 939,12
852	85212	0920	0,00	1 376,71	1 376,71	0,00
852	85203	0690	6 100,00	0	0	0

Należności 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 476 268,76 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 210 433,42 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 30 czerwca 2014 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 831 576,19 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 0,00 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

- | | | |
|-------------------------------------------------------------|---|----------------|
| 1) czynsze | - | 108,16 zł, |
| 2) dochody Urząd Skarbowy | - | 4 485,58 zł, |
| 3) podatek od nieruchomości osoby prawne | - | 353 925,62 zł, |
| 4) podatek rolny osoby prawne | - | 4,00 zł |
| 5) podatek od nieruchomości osoby fizyczne | - | 123 844,31 zł, |
| 6) podatek rolny osoby fizyczne | - | 50 188,40zł, |
| 7) podatek leśny osoby fizyczne | - | 93,60zł, |
| 8) podatek od środków transportowych | - | 4 194,64 zł, |
| 9) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny | - | 210 433,42 zł, |
| 10) odpady komunalne | - | 82 217,96 zł, |
| 11) odszkodowanie za zajęcie działek nr 1780, 655 przez PSE | | 490,50 zł, |
| 12) opłata od posiadania psów | - | 1 590,00 zł. |

Po upływie terminu płatności, na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono **202** upomnienia na kwotę **39 525,81 zł** oraz 18 tytułów wykonawczych na kwotę **3 244,00 zł**. Ze złożonych tytułów wykonawczych Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **771,13 zł**, w tym należności **527,22 zł**, odsetki **208,71 zł** i koszty upomnienia **35,20 zł**.

Podatnikom podatku od środków transportowych, którzy nie dokonali wpłat w terminach, wysłano 1 upomnienie na kwotę **3 185,60 zł**, z czego wpłynęła kwota **0,00 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **346 183,19 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 3 732,00 zł, w tym:

- 1) podatek od nieruchomości – 2 023,00 zł,
- 2) podatek rolny – 1 666,00 zł,
- 3) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 35,00 zł,
- 4) podatek leśny – 8,00 zł.

- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – 508,00 zł, w tym:

- 1) podatek od nieruchomości – 200,00 zł,
- 2) podatek rolny – 308,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 30 czerwca 2014 roku wynoszą 900 000,00 (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Spółdzielczego w Rymanowie - 150 000,00 zł,
- wobec ING Bank Śląski w Rzeszowie – 750 000,00 zł.

Przychody i rozchody na dzień 30 czerwca 2014 r. przedstawia **załącznik nr 7**.

Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 30 czerwca 2014 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **17 262 866,12 zł**, wydatkowano kwotę **7 006 146,71 zł**, co stanowi **40 59 %** 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 5 284 165,12 zł, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę 949 834,43 zł, co stanowi 17,98 %.

Na wydatki bieżące planowano kwotę 11 978 701,00 zł, a zrealizowano w wysokości 6 056 312,28 zł, co stanowi 50,56 % planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - | 1 069 153,96 zł |
| 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - | 3 351 448,65 zł |
| 3) dotacje- | 270 970,86 zł |
| 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych- | 1 273 973,27 zł |
| 5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego – | 21 132,09 zł, |
| 6) wydatki na programy finansowane w zakresie udziałem środków, w zakresie których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3, w zakresie części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego - | 69 633,45 zł. |

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

a) rolnictwo i łowiectwo – 7 202,39 zł tj. 0,12 % 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 – 3 357,35 zł.

Kwotę 3 845,04 zł wydatkowano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, na pokrycie kosztów związanych z wydrukami decyzji o zwrocie podatku akcyzowego oraz na usługę weterynaryjną – eutanazję sarny,

b) transport i łączność – 112 769,20 zł tj. 1,86 % wydatków bieżących, w tym zimowe utrzymanie dróg – 26 827,97 zł (gminne- 11 176,55 zł, powiatowe 15 651,42 zł),

c) gospodarka mieszkaniowa – 45 391,36 zł tj. 0,75 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego),

d) działalność usługowa – 1 072,74 zł tj. 0,02 % wydatków bieżących (plan zagospodarowania przestrzennego)

e) informatyka – 12 136,21 zł tj. 0,20 % wydatków bieżących (w tym na świadczenie usług funkcji koordynatora oraz zarządzania finansowego projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”),

f) administracja publiczna – 819 873,83 zł tj. 13,54 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 23 982,00 zł,
- Rada Gminy – 29 009,62 zł,
- Urząd Gminy – 753 806,94 zł,
- Promocja samorządu terytorialnego – 10 117,45 zł,
- Pozostała działalność – 2 957,82 zł,

g) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 12 424,45 zł tj. 0,20 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja wyborców – 428,45 zł,
- wybory do Parlamentu Europejskiego – 11 996,00 zł.

h) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 42 681,68 zł tj. 0,70 % wydatków bieżących.

i) obsługa długu publicznego – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 21 132,09 zł tj. 0,35 % wydatków bieżących,

j) oświata i wychowanie – 2 932 954,80 zł tj. 48,43 % wydatków bieżących, w tym na szkołę podstawową, oddziały przedszkole w szkołach podstawowych, przedszkola, gimnazjum, dowożenie uczniów do szkół, doskonalenie i doksztalcanie nauczycieli, pozostałą działalność,

k) ochrona zdrowia – 28 170,60 zł tj. 0,46 % wydatków bieżących, w tym: na zwalczanie narkomanii – 350,00 zł, a na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 27 820,60 zł,

l) pomoc społeczna – 1 366 832,37 zł tj. 22,57 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych w tym na:

- domy pomocy społecznej – 13 460,06 zł,
- rodziny zastępcze – 2 470,81 zł,

- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 2 000,00 zł,
- wspieranie rodziny – 9 119,21 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 785 919,72 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 – 4 504,20 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 167 557,34 zł,
- zasiłki stałe – 53 851,32 zł,
- Ośrodek Pomocy Społecznej – 213 828,81 zł
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 23 836,80 zł,
- pozostała działalność – 90 284,10 zł.

m) edukacyjna opieka wychowawcza – 140 420,66 zł tj. 2,32 % wydatków bieżących w tym:

- świetlice szkolne – 32 478,56 zł,
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 5 142,10 zł,
- pomoc materialna dla uczniów – 102 800,00 zł.

n) gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 196 724,98 zł tj. 3,25 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami – 116 831,08 zł,
- oczyszczanie miast i wsi – 573,81 zł,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach - 358,00 zł,
- schroniska dla zwierząt- 6 360,00 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 72 602,09 zł.

o) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 185 347,11 zł tj. 3,06 % wydatków bieżących: utrzymanie Domów Ludowych, Gminnej Biblioteki Publicznej i filii w Pustynach, pozostałe zadania w zakresie kultury, pozostała działalność.

Na pozostałe zadania w zakresie kultury wydatkowano kwotę 26 653,76 zł, w tym: utrzymanie orkiestry i Kapeli „Krościeniacy”- 26 283,79 zł ,

p) kultura fizyczna – 131 177,81 zł tj. 2,17 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 110 175,54 zł,
- dotacje dla GKS Krościenko Wyżne oraz LKS Pustyny – 16 500,00 zł,
- pozostała działalność – 4 502,27 zł.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie 6 000,00 zł.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2014 roku – **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 I półroczu 2014 r. wydatki majątkowe wynosiły 949 834,43 zł - **załącznik nr 11.**

Główne zadania inwestycyjne realizowane w I półroczu 2014 r. to:

1. Utwardzenie nawierzchnią z kostki brukowej betonowej części powierzchni działek 5116/7 i 5117 – ul. Kościelna w Pustynach
2. Przebudowa budynku GRN na działce Nr. ew 4013 przy ul. Południowej w Krościenku Wyżnym
3. Realizacja projektu PSeAP „Podkarpacki System e-Administracji Publicznej”.
4. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Krościenko Wyżne
5. Termomodernizacja budynku Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym obejmująca przebudowę i nadbudowę budynku domu ludowego na działce nr 4011/2.
6. Budowa obiektu małej architektury siłowni zewnętrznej przy GOSIR w Krościenku Wyżnym.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2014-2018 uchwalona uchwałą nr XXXII/260/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2014-2018, w I półroczu 2014 r. w związku planowanym zaciągnięciem kredytu długoterminowego została wydłużona do roku 2022, a także w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów, planowanymi inwestycjami, w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krościenko Wyżne uchwałą nr XXXVI/286/2014 z dnia 30 maja 2014 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2014-2022 wprowadzono następujące zmiany:

- 1) zwiększono dochody bieżące w roku 2014 o kwotę **574 271,25 zł**,
- 2) zwiększono dochody majątkowe w roku 2014 o kwotę **858 045,27 zł**,
- 3) zwiększono wydatki bieżące w roku 2014 o kwotę **592 780,00 zł, w tym:**
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę **87 514,89 zł**,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań o kwotę **4 304,02 zł**,
 - 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 o kwotę **176 447,09 zł**,
 - wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych o kwotę **314 891,00 zł**,
 - zwiększono dotacje na zadania bieżące o kwotę **9 623,00 zł**.
- 4) zwiększono wydatki majątkowe w roku 2014 o kwotę **3 238 101,00 zł**, w tym: wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust4 ufp o kwotę **273 170,45 zł**.
- 5) zwiększono przychody budżetu w roku 2014 (kredyt) o kwotę **2 100 000,00 zł**.

Szczegółowe kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne przedstawia **załącznik nr 12.**

W I półroczu 2014 r. w przedsięwzięciach ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2014-2018 wystąpiły następujące zmiany:

- 1) W przedsięwzięciu „Realizacja projektu PSeAP –Podkarpacki System e-Administracji Publicznej – Podniesienie standardu informatyzacji urzędu oraz przepływu informacji i dokumentacji” – na przedsięwzięciu „Realizacja projektu PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej – Podniesienie standardu informatyzacji urzędu oraz przepływu informacji i dokumentacji” – w związku ze zmianą harmonogramu finansowego Partnera zwiększa się w 2014 r. limit wydatków o kwotę 273 170,45 zł do kwoty 412 288,45 zł bez zmiany wartości projektu ogółem.

W I półroczu 2014 zrealizowano wydatki na projekt w kwocie **289 470,36 zł.**

Wykaz przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krościenko Wyżne **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 I półrocze 2014 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 30 czerwca 2014 r. nie wystąpiły.