

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2014 rok.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 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,
- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Część opisowa zawiera:

- analizę realizacji dochodów budżetowych oraz przychodów,
- analizę realizacji wydatków budżetowych oraz rozchodów,
- stan realizacji zadań inwestycyjnych,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich,
- 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 2014 r. plan dochodów wyniósł – **16 019 826,98 zł**, a plan wydatków – **17 818 391,46 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 **1 640 819,62 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 rocznym Rb – 27 S z planu wynoszącego po zmianach **16 019 826,98 zł** wykonano dochody w wysokości **15 870 929,72 zł** co stanowi **99,07 %** 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 – „Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych”** – otrzymaną dotację w kwocie 50 000,00 zł wykorzystano na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych, w obrębie m. Krościenko Wyżne dz. nr. ewid. 4118, 2463”.
- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 17 815,07 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 17 465,75 zł oraz kwotę 349,32 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 18 599,82 zł, wydatkowano na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.

- **rozdział 60016 – „Drogi publiczne gminne”** – otrzymaną dotację celową z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 176 133,00 zł wydatkowano na zadanie: „Przebudowa drogi gminnej nr 114903R – ul. Szkolna w Krościenku Wyżnym”.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”:

- **rozdział 70005 – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”**- otrzymano dotację w kwocie 21 828,80 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa obiektów małej architektury – ogrodzenie i wyposażenie placu zabaw w urządzenia rekreacyjno-sportowe w m. Krościenko Wyżne sołectwo Pustyny – ul. Kościelna”.

Dział 720 „Informatyka”:

- **rozdział 72095 – „Pozostała działalność”**- otrzymano dotację w kwocie 976 977,66 zł w tym na realizację projektu pn. „Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” - 285 876,68 zł, realizację projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Krościenko Wyżne” - 691 100,98 zł.

Dział 750 „Administracja publiczna”:

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 51 260,00 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”** – otrzymaną dotację w kwocie 920,00 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.
- **rozdział 75109 „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 24 562,22 zł wydatkowano na sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów samorządowych zarządzonych na dzień 16 listopada 2014 r.
- **rozdział 75113 „Wybory do Parlamentu Europejskiego”** – otrzymaną dotację w kwocie 11 996,00 zł wydatkowano na sfinansowanie kosztów związanych z przygotowaniem i 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 pn.: „Modernizacja budynku OSP Krościenko Wyżne” w ramach projektu „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Krościenko Wyżne”.

Dział 758 „Różne rozliczenia”:

- **rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”** - otrzymano zwrot środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego za 2013 rok w wysokości 12 182,90 zł, z czego dochody bieżące wynosiły 9 526,10 zł, a majątkowe 2 656,80 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”:

- **rozdział 80101 „Szkoły podstawowe”** – otrzymano dotację w kwocie 90 302,62 zł, w tym na realizację projektu pn. „Szkoła Inspiracji” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 85 932,35 zł, oraz na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe – 4 370,27 zł.
- **rozdział 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”** – dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – wychowanie przedszkolne wyniosła 48 315,00 zł.
- **rozdział 80104 „Przedszkola”** – otrzymana dotacja celowa z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 21 277,08 zł – 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 158 248,00 zł.
- **rozdział 80110 „Gimnazja”** – otrzymane środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów, województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 4 140,00 zł wydatkowane na realizację „Programu YONGSTER PLUS” wsparcie nauki języka angielskiego dla młodzieży szkół gimnazjalnych.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”:

- **rozdział 85195 „Pozostała działalność”** – otrzymana dotacja w kwocie 19,00 zł, wydatkowana została na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe.

Dział 852 „Pomoc społeczna”:

- **rozdział 85206 „Wspieranie rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 20 279,00 zł, wydatkowane na dofinansowanie zadań własnych w ramach 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 1 448 566 zł, którą wydatkowane w całości, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 83 678,95 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 2 721,60 zł wykorzystano 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 281 652,68 zł, a wydatkowane kwotę

267 803,00 zł na wypłatę zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa oraz w ramach POKL - Kapitał Ludzki kwotę 13 849,68 zł.

- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – otrzymaną dotację w kwocie 102 341,32 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych.
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymano dotację w wysokości 178 704,12 zł, w tym: dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących przeznaczona została na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 52 661,00 zł, dotacja celowa na zadania zlecone 2 436,00 zł, na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, dotacja rozwojowa w kwocie 123 607,12 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”** otrzymaną dotację w kwocie 27 900,00 zł wydatkowano na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego.
- **rozdział 85295 „Pozostała działalność”** – otrzymano dotację w kwocie 168 751,45 zł w tym na: dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie realizacji Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 133 945,00 zł oraz na zadania zlecone z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego - 34 806,45 zł.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”:

- **rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”** – otrzymaną dotację w kwocie 153 671,20 zł wydatkowano na: dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów – 145 971,20 zł oraz na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka szkolna” – 7 700,00 zł.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”:

- **rozdział 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska”** – otrzymaną dotację w kwocie 4 977,94 zł wydatkowano na realizację programu pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Krościenko Wyżne”.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”:

- **rozdział 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby”** – otrzymano dotację w wysokości 266 384,11 zł tytułem zwrotu środków za wydatki poniesione 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 ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup instrumentów muzycznych dla Gminnej Orkiestry Dętej w Krościenku Wyżnym w kwocie 50 000,00 zł oraz 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”.

Dział 926 „Kultura fizyczna”:

- **rozdział 92601 – „Obiekty sportowe”** - otrzymano dotację w kwocie 19 978,40 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa obiektów małej architektury – siłowni zewnętrznej przy GOSIR w Krościenku Wyżnym”.
- **rozdział 92695 – „Pozostała działalność”**- otrzymaną dotację w 4 493,00 zł wydatkowano na dofinansowanie zajęć sportowych dla uczniów w ramach projektu powszechnej nauki pływania „Umiem pływać”.

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 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	248,00	235,60	12,40
852	85228	0830	2 500,00	6 174,30	5 865,60	308,70
852	85212	0980	4 000,00	34 308,17	20 636,17	13 672,00
852	85212	0920	0,00	2 926,77	2 926,77	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 523 550,36 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 221 884,54 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2014 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 861 524,69 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 0,00 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

- 1) dochody Urząd Skarbowy - 10 778,58 zł,
- 2) podatek od nieruchomości osoby prawne - 353 782,44 zł,

3) podatek rolny osoby prawne	-	60,00 zł,
4) podatek od nieruchomości osoby fizyczne	-	123 144,54 zł,
5) podatek rolny osoby fizyczne	-	51 613,03 zł,
6) podatek leśny osoby fizyczne	-	91,60 zł,
7) podatek od środków transportowych	-	5 211,64 zł,
8) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	-	221 884,54 zł,
9) odpady komunalne	-	92 297,82 zł,
10) odszkodowanie za zajęcie działek nr 1780, 655 przez PSE	-	490,50 zł,
11) opłata od posiadania psów	-	2 165,00 zł,
12) podatek leśny osoby prawne	-	5,00 zł.

Po upływie terminu płatności, na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono 236 upomnienia na kwotę 76 586,81 zł oraz 18 tytułów wykonawczych na kwotę 3 244,00 zł. Ze złożonych tytułów wykonawczych Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **4 066,75 zł**, w tym należności **3 479,05 zł**, odsetki **392,90 zł** i koszty upomnienia **194,80 zł**.

Podatnikom podatku od środków transportowych, którzy nie dokonali wpłat w terminach, wysłano 2 upomnienia na kwotę **4 185,20 zł**, z czego wpłynęła kwota **954,00 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **672 965,62 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 7 854,65 zł, w tym:

- 1) podatek od nieruchomości – 4 223,65 zł,
- 2) podatek rolny – 3 479,00 zł,
- 3) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 142,00 zł,
- 4) podatek leśny – 10,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2014 roku wynoszą 2 700 000,00 (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec ING Bank Śląski w Rzeszowie – 600 000,00 zł,
- wobec BGK w Rzeszowie – 2 100 000,00 zł.

Przychody i rozchody na dzień 31 grudnia 2014 r. przedstawia **załącznik nr 7**.

Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2014 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **17 818 391,46 zł**, wydatkowano kwotę **17 039 809,17 zł**, co stanowi **95,63 %** 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 **5 254 759,71 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **5 090 625,14 zł**, co stanowi **96,88%**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **12 563 631,75 zł**, a zrealizowano w wysokości **11 949 184,03 zł**, co stanowi **95,11 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

1) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań -	2 145 783,88 zł,
2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane -	6 289 276,69 zł,
3) dotacje -	534 377,59 zł,
4) świadczenia na rzecz osób fizycznych -	2 541 922,97 zł,
5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego -	51 378,37 zł,
6) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w zakresie części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego -	386 444,53 zł.

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

a) rolnictwo i łowiectwo – 23 011,79 zł tj. 0,19 % 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 – 5 034,72 zł.

Kwotę 17 977,07 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 – 203 538,81 zł tj. 1,70 % wydatków bieżących, w tym zimowe utrzymanie dróg – 32 449,37 zł (gminne – 13 849,55 zł, powiatowe 18 599,82 zł).

c) gospodarka mieszkaniowa – 70 416,10 zł tj. 0,59 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).

d) działalność usługowa – 1 449,12 zł. tj. 0,01 % wydatków bieżących (plan zagospodarowania przestrzennego).

e) informatyka – 155 236,93 zł tj. 1,30 % wydatków bieżących (w tym na usługi dostępu do Internetu, świadczenie usług funkcji koordynatora oraz zarządzania finansowego projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”).

f) administracja publiczna – 1 661 360,32 zł tj. 13,90 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 51 260,00 zł,
- Rada Gminy – 60 206,24 zł,
- Urząd Gminy – 1 512 042,10 zł,
- Promocja samorządu terytorialnego – 31 936,34 zł,
- Pozostała działalność – 5 915,64 zł.

g) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 37 478,22 zł tj. 0,31 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja wyborców – 920,00 zł,
- wybory samorządowe – 24 562,22 zł,
- wybory do Parlamentu Europejskiego – 11 996,00 zł.

h) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 86 082,72 zł tj. 0,72 % wydatków bieżących.

i) obsługa długu publicznego – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 51 378,37 zł tj. 0,43 % wydatków bieżących.

j) oświata i wychowanie – 5 481 620,68 zł tj. 45,88 % 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 – 67 709,75 zł tj. 0,57 % wydatków bieżących, w tym: na zwalczanie narkomanii – 700,00 zł, na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 66 990,75 zł, oraz na pozostałą działalność 19,00 zł.

l) pomoc społeczna – 2 723 131,19 zł tj. 22,79 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych w tym na:

- domy pomocy społecznej – 27 103,62 zł,
- rodziny zastępcze – 6 603,78 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 3 000,00 zł,
- wspieranie rodziny – 24 180,89 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 527 769,63 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 – 9 067,02 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 310 947,00 zł,
- zasiłki stałe – 103 657,63 zł,
- Ośrodek Pomocy Społecznej – 431 232,62 zł
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 61 332,00 zł,
- pozostała działalność – 218 237,00 zł.

m) edukacyjna opieka wychowawcza – 272 418,37 zł tj. 2,28 % wydatków bieżących w tym:

- świetlice szkolne – 59 797,40 zł,
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 7 416,97 zł,
- kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży – 2 000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów – 203 204,00 zł.

n) gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 429 770,26 zł tj. 3,60 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami – 283 278,93 zł,
- oczyszczanie miast i wsi – 573,81 zł,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach - 358,00 zł,
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 2 812,16 zł
- schroniska dla zwierząt – 8 587,25 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 125 067,23 zł,

- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 9 092,88 zł.

o) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 436 877,94 zł tj. 3,66 % 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 85 016,11 zł, w tym: utrzymanie orkiestry i Kapeli „Krościeniacy”- 74 136,69 zł.

p) kultura fizyczna– 247 703,46 tj. 2,07 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 222 192,51 zł w tym: dotacje dla GKS Krościenko Wyżne oraz LKS Pustyny – 33 000,00 zł,

- pozostała działalność – 25 510,95 zł.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie 47 500,00 zł.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2014 rok – **załącznik nr 9**.

Plan i wykonanie wydatków z funduszu sołectkiego 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 2014 r. wydatki majątkowe wynosiły **5 090 625,14 zł - załącznik nr 11**.

Główne zadania inwestycyjne realizowane w 2014 roku to:

1. Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych, w obrębie KW dz. nr ew. 4118, 2463.
2. Przebudowa drogi gminnej nr 114903R - ul. Szkolna w Krościenku Wyżnym.
3. Przebudowa budynku GRN na działce nr. ew. 4013 przy ul. Południowej w Krościenku Wyżnym.
4. Realizacja projektu PSeAP „Podkarpacki System e-Administracji Publicznej”.
5. Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Krościenko Wyżne.
6. Modernizacja budynku OSP Krościenko Wyżne.
7. Termomodernizacja budynku Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym obejmująca przebudowę i nadbudowę budynku Domu Ludowego na działce nr 4011/2.
8. Remont budynku Ośrodka Zdrowia /SPGZOZ/ na dz. nr. ew. 4129 przy ul. Szkolnej w Krościenku Wyżnym.
9. Budowa obiektu małej architektury siłowni zewnętrznej przy GOSIR w Krościenku Wyżnym.

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2014 przedstawia **załącznik nr 12**.

Realizację zadań inwestycyjnych według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. przedstawia **załącznik nr 13**.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2014-2018 została 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 2014 r w związku z zaciągnięciem kredytu długoterminowego została wydłużona do roku 2022.

W przedsięwzięciach ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2013-2018 wystąpiły następujące zmiany:

- 1) W 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 zwiększył się w 2014 r. limit wydatków o kwotę 273 170,45 zł do kwoty 412 288,45 zł bez zmiany wartości projektu ogółem. Zmiana została wprowadzona Uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne 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.

W roku 2014 zrealizowano wydatki na projekt w kwocie **399 836,14 zł.**

Wykaz przedsięwzięć i limitów na przedsięwzięcia ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2014-2022 przedstawia *załącznik nr 14.*

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

600/60016 – „Remont i odnowienie utwardzeń (placów i chodnika) przy Domie Ludowym i remizie OSP w Pustynach”.

Zgodnie z Umową o przyznanie pomocy nr 00539-6930-UM0930140/13 w ramach działania 413-„Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i Rozwój Wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 zadanie zostało wprowadzone do budżetu Uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne Nr XXXII/ 259 /2013 z dnia 19 grudnia 2013 r. w kwocie 50 000,00 zł. co stanowiło zabezpieczenie własnych środków. W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w planie wydatków, wprowadzając wydatki kwalifikowane. Zmiany w planie były wprowadzone:

1. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIX/ 298 /2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r.
2. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 523 /2014 z dnia 15 października 2014 r.

700/70005 – „Budowa obiektów małej architektury – ogrodzenie i wyposażenie placu zabaw w urzędzenia rekreacyjno-sportowe w m. Krościenku Wyżnym sołectwo Pustyny - ul. Kościelna”.

Zgodnie z Umową o przyznanie pomocy nr 01451-6930-UM 0940434/13 w ramach działania 413-„Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 zadanie

zostało wprowadzone do budżetu Uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne Nr XXXII/ 259 /2013 z dnia 19 grudnia 2013 r. w kwocie 25 000,00 zł, co stanowiło zabezpieczenie własnych środków. W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w planie wydatków, wprowadzając wydatki kwalifikowane. Zmiany w planie były wprowadzone:

1. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIII/ 267 /2014 z dnia 21 lutego 2014 r.
2. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIX/ 298 /2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r.

720/72095 - „Realizacja projektu PSeAP –Podkarpacki System e-Administracji Publicznej – Podniesienie standardu informatyzacji urzędu oraz przepływu informacji i dokumentacji”.

Uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne Nr XXXII/ 259 /2013 z dnia 19 grudnia 2013 r. wprowadzono zadanie na kwotę 139 118,00 zł, z czego 115 917,00 zł to koszty kwalifikowane projektu do zwrotu, 20 456,00 zł koszty kwalifikowane projektu finansowane z własnych środków oraz 2 745,00 zł to środki własne na koszty niekwalifikowane. W związku ze zmianą harmonogramu finansowego Partnera wydłużył się okres realizacji projektu w 2014 r. oraz zmianie uległ plan wydatków na realizację projektu. Zmiany w planie były wprowadzone:

1. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXV/ 281 /2014 z dnia 8 maja 2014 r.
2. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 475 /2014 z dnia 16 czerwca 2014 r.

720/72095-Realizacja projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Krościenko Wyżne”.

Zgodnie z Umową POIG.08.03.00-18-484/13 wprowadzono do budżetu Uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne Nr XXXIV/ 273 /2014 z dnia 31 marca 2014 r. kwotę 597 450,50 zł, z czego na wydatki bieżące kwotę 146 642,50 zł a na wydatki majątkowe kwotę 450 808,00 zł.

Zmiany w planie wydatków były wprowadzone:

1. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 486 /2014 z dnia 15 lipca 2014 r.
2. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 493 /2014 z dnia 14 sierpnia 2014 r.

801/ 80101– Realizacja projektu „Szkoła Inspiracji” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu w ramach programu operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 21 lipca 2014 r. nr UDA-POKL.09.01.02-18-284/13-00 wprowadzono do budżetu Uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne Nr XXXIX/ 298 /2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r. kwotę 86 183,61 zł na wydatki bieżące w celu realizacji projektu.

Zmiany w planie wydatków wprowadzone były:

1. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIX/ 298 /2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r.
2. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 523 /2014 z dnia 15 października 2014 r.
3. Uchwałą Rady Gminy Nr XLI/ 309 /2014 z dnia 5 listopada 2014 r.
4. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr IV/ 3 /2014 z dnia 15 grudnia 2014 r.
5. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr IV/ 9 /2014 z dnia 22 grudnia 2014 r.
6. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr IV/ 13 /2014 z dnia 31 grudnia 2014 r.

852/85214, 85219– „Czas na aktywność w Gminie Krościenko Wyżne”.

Zgodnie z Umową ramową projektu systemowego „Czas na aktywność w Gminie Krościenko Wyżne” z dnia 26 czerwca 2008 r nr UDA-POKL.07.01.01-18-059/08-00 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego zadanie zostało wprowadzone do budżetu Uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne Nr XXXII/ 259 /2013 z dnia 19 grudnia 2013 r.

Zmiany w planie wydatków wprowadzone były:

1. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV/ 273 /2014 z dnia 31 marca 2014 r.
2. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIX/ 298 /2014 z dnia 29 sierpnia 2014 r.
3. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 441 /2014 z dnia 31 marca 2014 r.
4. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 516 /2014 z dnia 30 września 2014 r.
5. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 523 /2014 z dnia 15 października 2014 r.
6. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 528 /2014 z dnia 31 października 2014 r.
7. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr III/ 536 /2014 z dnia 17 listopada 2014 r.
8. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr IV/ 9 /2014 z dnia 22 grudnia 2014 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 15**.