

## **Informacja o przebiegu wykonania budżetu oraz informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2015 roku.**

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2015 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 III/15/2014 z dnia 23 grudnia 2014 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości **13 438 585,88 zł**,
- wydatki w kwocie **12 838 585,88 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **600 000,00 zł**,
- wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy – **49 341,78 zł**
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości **1 395 911,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w I półroczu 2015 r. plan dochodów wyniósł – **14 537 162,73 zł**, a plan wydatków – **14 266 847,76 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 **1 478 792,61 zł**, rozchody związane ze spłatą kredytów i pożyczek krajowych **600 000,00 zł** /kredyt długoterminowy

w Banku Gospodarstwa Krajowego w Rzeszowie – 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 2015 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 **14 537 162,73 zł** wykonano dochody w wysokości **7 868 682,36 zł** co stanowi **54,13 %** 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 18 722,40 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 18 355,29 zł oraz kwotę 367,11 zł na pokrycie kosztów związanych z wydrukami decyzji o zwrocie podatku akcyzowego.

#### **Dział 600 „Transport i łączność”:**

- **rozdział 60014 – „Drogi publiczne powiatowe”** – otrzymaną dotację w kwocie 23 950,12 zł, wydatkowano na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - zimowe utrzymanie dróg powiatowych.
- **rozdział 60016 „Drogi publiczne gminne”**- otrzymano dotację w wysokości 39 000 zł tytułem zwrotu środków za wydatki poniesione w roku ubiegłym na zadaniu „Remont i odnowienie utwardzeń powierzchni działek ( placów i chodnika) przy DL i remizie OSP w Pustynach ” w ramach działania „Odnowa i Rozwój Wsi” objętego PROW na lata 2007-2013

### **Dział 720 „Informatyka”:**

- **rozdział 72095 – „Pozostała działalność”**- z otrzymanej dotacji w kwocie 104 355,72 zł wydatkowano kwotę 85 933,02 zł na realizację projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Krościenko Wyżne”.

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

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 19 619,00 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 468,00 zł wydatkowano kwotę 441,98 zł na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.
- **rozdział 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”** – otrzymaną dotację w kwocie 20 760,00 zł wydatkowano na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 10 maja 2015 r.

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

- **rozdział 75412 „Ochotnicze straże pożarne”**- otrzymano dotację w wysokości 70 966,66 zł tytułem zwrotu środków za wydatki poniesione w roku ubiegłym na zadaniu pn. : „Modernizacja budynku OSP Krościenko Wyżne” w ramach projektu „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Krościenko Wyżne”.

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

- **rozdział 80101 „Szkoły podstawowe”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 107 064,65 zł wydatkowano kwotę 80 942,43 zł na realizację projektu pn. „Szkoła Inspiracji” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe kwotę 2 793,00 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 36 918,00 zł.
- **rozdział 80104 „Przedszkola”** – otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 9 738,36 zł w tym: zwrot z Gminy Korczyna za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy- 3 246,12 zł, zwrot z Gminy Haczów za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy - 6 492,24 zł. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – wychowanie przedszkolne wyniosła 71 287,00 zł.
- **rozdział 80110 „Gimnazja”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 19 749,54 zł wydatkowano kwotę 2 500,00 zł na realizację zajęć edukacji ekonomicznej w ramach Programu

„Na własne konto” realizowanego przez EFRWP wśród uczniów Publicznego Gimnazjum w Krościenku Wyżnym.

#### **Dział 852 „Pomoc społeczna”:**

- **rozdział 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymano dotację w kwocie 691 792,00 zł, wydatkowano kwotę 688 241,59 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 37 256,84 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 5 664,00 zł wydatkowano kwotę 5 568,66 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 132 610,00 zł, a wydatkowano kwotę 122 434,83 zł na wypłatę zasiłków okresowych.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 58 106,00 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych kwotę 55 758,04 zł.
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymano dotację w wysokości 25 618,00 zł w tym:  
dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 24 400,00 zł, dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 1 218,00 zł, na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania.
- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** z otrzymanej dotacji w kwocie 20 844,00 zł wydatkowano kwotę 19 932,00 zł na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego.
- **rozdział 85295 „Pozostała działalność”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 50 572,00 zł wydatkowano kwotę 45 900,00 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.

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

- **rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 77 368,00 zł na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 67 552,00 zł.

#### **Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona Środowiska”:**

- **rozdział 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg”**- otrzymano dotację w wysokości 27 982,00 zł na zadanie pn.: „Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Krościenko Wyżne przy ul. Parkowej” 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”.

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 2015 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>750</b>	<b>75011</b>	<b>0690</b>	0,00	62,00	58,90	3,10
<b>852</b>	<b>85212</b>	<b>0920</b>	0,00	1 131,53	1 131,53	0,00
<b>852</b>	<b>85212</b>	<b>0980</b>	1 000,00	6 529,48	3 952,55	2 576,93
<b>852</b>	<b>85228</b>	<b>0830</b>	6 000,00	2 862,96	2 719,82	143,14
<b>852</b>	<b>85295</b>	<b>0690</b>	0	9,21	8,75	0,46

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 568 228,46 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 na mocy odrębnych przepisów z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wynoszą 239 555,08 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 30 czerwca 2015 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 892 115,19 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                                   | - | 4 324,18 zł,   |
| 2) podatek leśny osoby prawne                               | - | 2,00 zł        |
| 3) podatek od nieruchomości osoby prawne                    | - | 354 070,62 zł, |
| 4) podatek rolny osoby prawne                               | - | 294,00 zł      |
| 5) podatek od nieruchomości osoby fizyczne                  | - | 145 232,50 zł, |
| 6) podatek rolny osoby fizyczne                             | - | 54 121,73zł,   |
| 7) podatek leśny osoby fizyczne                             | - | 98,60 zł,      |
| 8) podatek od środków transportowych                        | - | 2 581,34 zł,   |
| 9) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny            | - | 236 831,45 zł, |
| 10) odpady komunalne  | - | 92 950,27 zł,  |
| 11) odszkodowanie za zajęcie działek nr 1780, 655 przez PSE |   | 490,50 zł,     |
| 12) opłata od posiadania psów                               | - | 1 118,00 zł.   |

Po upływie terminu płatności, na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono **183** upomnienia na kwotę **51 711,55 zł**, z czego wpłynęła kwota **15 422,95 zł** w tym: należności **14 888,15 zł**, odsetki **36,00 zł** i koszty upomnienia **498,80 zł**.

Z tytułów wykonawczych Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **181,44 zł**, w tym: należności **92,64 zł**, odsetki **80,00 zł** i koszty upomnienia **8,80 zł**.

Podatnikom podatku od środków transportowych, którzy nie dokonali wpłat w terminach, wysłano 1 upomnienie na kwotę **2 099,20 zł**, Kwota ta została uregulowana.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **320 460,25 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 4 513,00 zł, w tym:

- 1) podatek od nieruchomości – 2 075,00 zł,
- 2) podatek rolny – 1 527,00 zł,
- 3) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 250,00 zł,
- 4) podatek leśny – 7,00 zł.
- 5) podatek od posiadania środków transportowych – 654,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 30 czerwca 2015 roku wynoszą 2 400 000,00 (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 1 950 000,00 zł,
- wobec ING Bank Śląski w Rzeszowie – 450 000,00 zł.

Przychody i rozchody na dzień 30 czerwca 2015 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

### Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 30 czerwca 2015 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **14 266 847,76 zł**, wydatkowano kwotę **6 630 210,22 zł**, co stanowi **46,47 %** 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 **1 655 667,95 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **205 939,64 zł**, co stanowi **12,44 %**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **12 611 179,81 zł**, a zrealizowano w wysokości **6 424 270,58 zł**, co stanowi **50,94 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

- |  |                 |
|--|-----------------|
| 1) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań -   | 1 192 203,29 zł |
| 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane -   | 3 534 342,58 zł |
| 3) dotacje -   | 315 064,39 zł   |
| 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych -  | 1 175 937,83 zł |
| 5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego –   | 31 584,07 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 - | 175 138,42 zł.  |

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

**a) rolnictwo i leśnictwo** – 21 559,31zł tj. 0,34 % 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 – 2 836,91 zł.

Kwotę 18 722,40 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.

**b) transport i łączność** – 82 330,05 zł tj. 1,28 % wydatków bieżących, w tym: zimowe utrzymanie dróg – 58 436,41 zł ( powiatowe - 24 777,61 zł, gminne - 22 746,48 zł, wewnętrzne - 10 912,32 zł. ).

**c) gospodarka mieszkaniowa** – 36 337,10 zł tj. 0,57 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).

**d) działalność usługowa** – 13 500,00 zł tj. 0,21 % wydatków bieżących (plan zagospodarowania przestrzennego).

**e) informatyka** – 85 933,02 zł tj. 1,34 % wydatków bieżących ( usługi dostępu do Internetu , świadczenie usług funkcji koordynatora oraz zarządzania finansowego projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”).

**f) administracja publiczna** – 925 469,66 zł tj. 14,41 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 19 619,00 zł,
- Rada Gminy – 27 073,54 zł,
- Urząd Gminy – 858 990,77 zł,
- Promocja samorządu terytorialnego – 16 494,21 zł,
- Pozostała działalność – 3 292,14 zł.

**g) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – 21 201,98 zł tj. 0,33 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja wyborców – 441,98 zł,
- wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polski – 20 760,00 zł.

**h) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 82 905,30 zł tj. 1,29 % wydatków bieżących.

**i) obsługa długu publicznego** – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 31 584,07 zł tj. 0,49 % wydatków bieżących.

**j) oświata i wychowanie** – 3 140 446,47 zł tj. 48,88 % wydatków bieżących, w tym na szkołę podstawową, oddziały przedszkole w szkołach podstawowych, przedszkola, gimnazjum, dowożenie uczniów do szkół, doskonalenie i doksztalcenie nauczycieli, pozostała działalność.

**k) ochrona zdrowia** – 32 429,84 zł tj. 0,50 % wydatków bieżących, w tym: na zwalczanie narkomanii – 349,87 zł, a na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 32 079,97 zł.

**l) pomoc społeczna** – 1 266 740,68 zł tj. 19,72 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych w tym na:

- rodziny zastępcze – 5 773,81 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 1 800,00 zł,
- wspieranie rodziny – 17 544,36 zł,

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 736 617,32zł,
- 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 – 5 568,66 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 132 540,48 zł,
- zasiłki stałe – 55 758,04 zł,
- Ośrodek Pomocy Społecznej – 209 352,57 zł
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 36 452,00 zł,
- pozostała działalność – 65 333,44 zł.

**m) edukacyjna opieka wychowawcza** – 130 986,21 zł tj. 2,04 % wydatków bieżących w tym:

- świetlice szkolne – 35 020,36 zł,
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 1 485,85 zł,
- kolonie i obozy – 2 000,00 zł
- pomoc materialna dla uczniów – 92 480,00 zł.

**n) gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – 250 744,71 zł tj. 3,90 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami – 171 244,98 zł,
- schroniska dla zwierząt- 6 150,00 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 72 544,85 zł,
- pozostała działalność – 804,88 zł

**o) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – 174 663,77 zł tj. 2,72 % wydatków bieżących: w tym :

- pozostałe zadania w zakresie kultury - 32 784,81 zł,
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 40 777,48 zł,
- biblioteki – 101 000,00 zł,
- pozostała działalność – 101,48 zł.

**p) kultura fizyczna** – 127 438,41 zł tj. 1,98 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 102 963,56 zł,
- dotacje dla GKS Krościenko Wyżne oraz LKS Pustyny – 17 500,00 zł,
- pozostała działalność – 6 974,85 zł.

Na dzień 30 czerwca 2015 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie 3 000,00 zł.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2015 roku – *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 I półroczu 2015 r. wydatki majątkowe wynosiły **205 939,64 zł** - *załącznik nr 11*.

Główne zadania inwestycyjne realizowane w I półroczu 2015 r. to:

1. Przebudowa budynku GRN na działce Nr. Ew. 4013 przy ul. Południowej w Krościenku Wyżnym.
2. Modernizacja budynku OSP Krościenko Wyżne.
3. Wykonanie sieci teleinformatycznej na potrzeby GOPS.
4. Budowa oświetleń ulicznych w Gminie Krościenko Wyżne - oświetlenie przy ul. Parkowej.
5. Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowym w KW (dz. 4438/1, 4438/2, 4438/3

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2015-2022** uchwalona została Uchwałą nr III/16/2014 z dnia 23 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2015-2022.

W I półroczu 2015 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów Uchwałą nr VII/50/2015 z dnia 26 czerwca 2015 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2015-2022 wprowadzono następujące zmiany:

- 1) zwiększono dochody ogółem w roku 2015 o kwotę **1 098 576,85 zł**, w tym:
  - a) zwiększono dochody bieżące o kwotę **523 396,19 zł**,
  - b) zwiększono dochody majątkowe o kwotę **575 180,66 zł**,
- 2) zwiększono wydatki bieżące w roku 2015 o kwotę **674 505,82 zł** w tym:
  - a) zwiększono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę **250 412,56 zł**,
  - b) zwiększono wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST o kwotę **149 261,03 zł**,
  - c) zwiększono wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych o kwotę **222 146,00 zł**,
  - d) zwiększono dotacje na zadania bieżące o kwotę **45 072,00 zł**,
  - e) zwiększono 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 **7 614,23 zł**,
- 3) zwiększono wydatki majątkowe w roku 2015 o kwotę **753 756,06 zł**.

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

Gmina Krościenko Wyżne nie posiada przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - *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 2015 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 30 czerwca 2015 r. nie wystąpiły.