

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2015 rok

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 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,
- wykonania 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.

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 III/15/2014 z dnia 23 grudnia 2014 r. uchwaliła budżet na 2015 rok 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 2015 r. plan dochodów wyniósł – **15 402 694,91 zł**, a plan wydatków – **15 432 379,94 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 **1 645 568,68 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 **15 402 694,91 zł** wykonano dochody w wysokości **15 406 153,64 zł** co stanowi **100,02 %** planowanych dochodów.

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

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

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

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

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

Otrzymane środki w formie dotacji celowych wykorzystano następująco:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”:

- **rozdział 01042 – „Wylączenie z produkcji gruntów rolnych”** – otrzymaną dotację w kwocie 28 000,00 zł wykorzystano na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych, w obrębie m. Krościenko Wyżne dz. Nr. ewid. 2825/2”.
- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 19 885,47 zł wykorzystano na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych w wysokości 19 495,55 zł oraz kwotę 389,92 zł na pokrycie kosztów związanych z wydrukami decyzji o zwrocie podatku akcyzowego.

Dział 600 „Transport i łączność”:

- **rozdział 60014 – „Drogi publiczne powiatowe”** – dotację w kwocie 26 252,03 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 400 305,00 zł, w tym : 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 oraz 361 305,00 zł na zadanie inwestycyjne: „Przebudowa drogi gminnej nr 114905R – ul. Sportowa, ul. Księża, ul. Centralna w m. Krościenko Wyżne, Pustyny”.

Dział 720 „Informatyka”:

- **rozdział 72095 – „Pozostała działalność”** - otrzymano dotację w kwocie 221 582,16 zł, w tym na: realizację projektu pn. „Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” – 49 497,42 zł oraz na realizację projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Krościenko Wyżne” – 172 084,74 zł.

Dział 750 „Administracja publiczna”:

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 41 537,00 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 939,00 zł wydatkowano 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. oraz na II turę zarządzoną na 24 maja 2015 r.
- **rozdział 75108 „Wybory do Sejmu i Senatu”** – otrzymaną dotację w kwocie 12 044,00 zł wydatkowano na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu RP zarządzonych na dzień 25 października 2015 r.
- **rozdział 75110 „Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne”** – otrzymaną dotację w kwocie 9 807,00 zł wydatkowano na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego zarządzonego na dzień 6 września 2015 r.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”:

- **rozdział 75412 „Ochotnicze straże pożarne”**- otrzymano dotację w wysokości 210 966,66 zł w tym: 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” oraz 140 000,00 zł na zakup nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Pustynach.

Dział 758 „Różne rozliczenia”:

- **rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”**- otrzymano zwrot środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego za 2014 rok w wysokości 16 021,41 zł, z czego dochody bieżące wynosiły 4 769,37 zł, a majątkowe 11 252,04 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”:

- **rozdział 80101 „Szkoły podstawowe”** – otrzymano dotację w kwocie 99 609,33 zł, w tym na: realizację projektu pn. „Szkoła Inspiracji” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – 80 942,43 zł, na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe - 16 931,90 zł oraz na dofinansowanie zakupu książek do bibliotek szkolnych w ramach Rządowego programu – „Książki naszych marzeń”- 1 735,00 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 72 783,78 zł.
- **rozdział 80104 „Przedszkola”** – otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 25 427,94 zł, w tym: zwrot z Gminy Korczyna za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy – 8 656,32 zł, zwrot z Gminy Haczów za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy – 14 607,54 zł, zwrot z Gminy Krosno za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy – 2 164,08 zł. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – wychowanie przedszkolne wyniosła 142 576,00 zł.
- **rozdział 80110 „Gimnazja”**– otrzymano dotację w kwocie 31 085,95 zł, w tym na: realizację zajęć edukacji ekonomicznej w ramach Programu „Na własne konto” realizowanego przez EFRWP wśród uczniów Publicznego Gimnazjum - w Krościenku Wyżnym – 2 500,00 zł, na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne i ćwiczeniowe kwotę - 14 988,95 zł, na realizację działań w ramach Rządowego programu „Bezpieczna+” służących podnoszeniu bezpieczeństwa w szkołach poprzez budowanie pozytywnego klimatu szkoły – 9 457,00 zł oraz środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów, województw, pozyskane z innych źródeł na realizację „Programu YOUNGSTER PLUS” wsparcie nauki języka angielskiego dla młodzieży szkół gimnazjalnych w kwocie 4 140,00 zł

Dział 851 „Ochrona zdrowia”:

- **rozdział 85195 „Pozostała działalność”** – otrzymana dotacja w kwocie 72,00 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 22 500,00 zł wydatkowano na dofinansowanie zadań własnych tj. zatrudnienie asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015 r.
- **rozdział 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymaną dotację w kwocie 1 439 485,00 zł wydatkowano w całości na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, a także na opłacenia składki

na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 81 592,88 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 11 898,88 zł wykorzystano na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów.
- **rozdział 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”** – otrzymaną dotację w kwocie 261 153,00 zł. wydatkowano na wypłatę zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – otrzymaną dotację w kwocie 113 136,90 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych.
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymaną dotację w wysokości 67 064,00 zł wydatkowano na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 64 628,00 zł oraz na zadania zlecone na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania w kwocie 2 436,00 zł.
- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** otrzymaną dotację w kwocie 54 372,00 zł wydatkowano na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi.
- **rozdział 85295 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 128 374,30 zł wydatkowano na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie realizacji Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 127 500,00 zł, na zadania zlecone z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego - 412,00 zł oraz na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny – 462,30 zł.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”:

- **rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”** – otrzymaną dotację w kwocie 139 203,40 zł wydatkowano na: dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym - 136 278,40 zł oraz na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2015 r. - „Wyprawka szkolna”- 2 925,00 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”.
- **rozdział 90095 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 7 429,00 zł wydatkowano na realizację programu pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Krościenko Wyżne”.

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 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
750	75011	0690	0,00	62,00	58,90	3,10
852	85212	0920	0,00	2 506,57	2 506,57	0,00
852	85212	0980	1 000,00	11 366,96	6 914,69	4 452,27
852	85228	0830	6 000,00	6 680,04	6 346,06	333,98
852	85295	0690	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 584 413,51 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 251 328,30 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2015 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 891 491,61 zł, z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 32,60 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

- | | | |
|---|---|----------------|
| 1) podatek od nieruchomości osoby prawne | - | 353 581,32 zł, |
| 2) podatek rolny osoby prawne | - | 11,00 zł, |
| 3) podatek od nieruchomości osoby fizyczne | - | 125 097,67 zł, |
| 4) podatek rolny osoby fizyczne | - | 50 426,38 zł, |
| 5) podatek leśny osoby fizyczne | - | 113,10 zł, |
| 6) podatek od środków transportowych | - | 4 464,34 zł, |
| 7) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny | - | 251 328,30 zł, |
| 8) odpady komunalne | - | 97 117,67 zł, |
| 9) opłata od posiadania psów | - | 1 128,00 zł, |
| 10) dochodu US | - | 8 045,23 zł, |
| 11) udziały gmin w podatku doch. od osób fizycznych | - | 146,00 zł. |

Po upływie terminu płatności, na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono 834 upomnienia na kwotę 187 704,83 zł, z czego wpłynęła kwota 57 899,41 zł w tym: należności 54 902,41 zł, odsetki 1 605,00 zł i koszty upomnienia 1 392,00 zł. Z tytułów wykonawczych Urząd Skarbowy ściągnął kwotę 220,60 zł, w tym: należności 121,60 zł, odsetki 90,20 zł i koszty upomnienia 8,80 zł.

Podatnikom podatku od środków transportowych, którzy nie dokonali wpłat w terminach, wysłano 4 upomnienia na kwotę **4 036,40 zł**, Kwota ta została uregulowana. Po terminie płatności na pozycje zaległe w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono **754** upomnień na kwotę **68 840,00 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **639 333,10 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 11 836,60 zł, w tym:

- 1) podatek od nieruchomości – 4 476,30 zł,
- 2) podatek rolny – 5 849,30 zł,
- 3) podatek leśny – 7,00 zł,
- 4) podatek od posiadania środków transportowych – 654,00 zł,
- 5) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 850,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszą 2 100 000,00 (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 1 800 000,00 zł,
- wobec ING Bank Śląski w Rzeszowie – 300 000,00 zł.

Przychody i rozchody na dzień 31 grudnia 2015 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2015 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **15 432 379,94 zł** wydatkowano kwotę **14 693 156,80 zł**, co stanowi **95,21 %** 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 **2 251 610,71 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **2 199 418,98 zł**, co stanowi **97,68 %**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **13 180 769,23 zł**, a zrealizowano w wysokości **12 493 737,82 zł**, co stanowi **94,79 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

- | | |
|--|------------------|
| 1) dotacje - | 651 346,93 zł, |
| 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - | 6 650 573,42 zł, |
| 3) wydatki związane z realizacją zadań statutowych - | 2 399 387,50 zł, |
| 4) świadczenia na rzecz osób fizycznych - | 2 498 616,11zł, |
| 5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego - | 58 352,74 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 - | 235 461,12 zł. |

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

a) rolnictwo i łowiectwo – 24 208,66 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 – 4 323,19 zł.

Kwotę 19 885,47 zł wydatkowano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz na pokrycie kosztów związanych z wydrukami decyzji o zwrocie podatku.

b) transport i łączność – 189 873,97 zł tj. 1,52 % wydatków bieżących, w tym: zimowe utrzymanie dróg – 61 161,26 zł (powiatowe - 26 252,03 zł, gminne – 22 864,50 zł, wewnętrzne - 11 044,73 zł).

c) gospodarka mieszkaniowa – 74 245,27 zł tj. 0,59 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).

d) działalność usługowa – 13 500,00 zł tj. 0,11 % wydatków bieżących (plan zagospodarowania przestrzennego).

e) informatyka – 174 950,22 zł tj. 1,40 % wydatków bieżących (usługi dostępu do Internetu, świadczenie usług funkcji koordynatora oraz zarządzania finansowego projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”).

f) administracja publiczna – 1 817 248,39 zł tj. 14,55 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 41 537,00 zł,
- Rada Gminy – 59 568,29 zł,
- Urząd Gminy – 1 625 259,89 zł,
- Promocja samorządu terytorialnego – 84 964,57 zł,
- Pozostała działalność – 5 918,64 zł.

g) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 43 550,00 zł tj. 0,35 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja wyborców – 939,00 zł,
- wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polski – 20 760,00 zł,
- wybory do Sejmu i Senatu – 12 044,00 zł,
- referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne – 9 807,00 zł.

h) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 129 971,54 zł tj. 1,04 % wydatków bieżących.

i) obsługa długu publicznego – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 58 352,74 zł tj. 0,47 % wydatków bieżących.

j) oświata i wychowanie – 5 804 147,49 zł tj. 46,46 % 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 – 79 269,02 zł tj. 0,63 % wydatków bieżących, w tym:

- na zwalczanie narkomanii – 1 982,67 zł,

- przeciwdziałanie alkoholizmowi – 77 214,35 zł,
- pozostałą działalność – 72,00 zł.

l) pomoc społeczna – 2 686 020,19 zł tj. 21,50 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych w tym na:

- rodziny zastępcze – 10 136,26 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 4 300,00 zł,
- wspieranie rodziny – 34 644,61 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 531 036,08 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 – 11 898,88 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 301 316,14 zł,
- zasiłki stałe – 113 136,90 zł,
- Ośrodek Pomocy Społecznej – 414 081,49 zł
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 87 114,50 zł,
- pozostała działalność – 178 355,33 zł.

m) edukacyjna opieka wychowawcza – 257 172,91 zł tj. 2,06 % wydatków bieżących w tym:

- świetlice szkolne – 64 756,94 zł,
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 3 622,97 zł,
- kolonie i obozy – 2 000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów – 186 793,00 zł.

n) gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 511 413,22 zł tj. 4,09 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami – 356 864,73 zł,
- schroniska dla zwierząt- 6 150,00 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 129 898,80 zł,
- wydatki związane z opłatami i karami za środowisko – 4 000,00 zł,
- pozostała działalność – 14 499,69 zł.

o) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 359 957,13 zł tj. 2,88 % wydatków bieżących: w tym :

- pozostałe zadania w zakresie kultury - 91 540,16 zł,
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 61 279,04 zł,
- biblioteki – 200 000,00 zł,
- ochrona zabytków – 7 000,00 zł,
- pozostała działalność – 137,93 zł.

p) kultura fizyczna – 269 857,07 zł tj. 2,16 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 225 752,28 zł,
- dotacje dla GKS Krościenko Wyżne oraz LKS Pustyny – 35 000,00 zł,

- pozostała działalność – 9 104,79 zł.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2015 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 2015 r. wydatki majątkowe wynosiły **2 199 418,98 zł - załącznik nr 11**.

Główne zadania inwestycyjne realizowane w 2015 r. to:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 114905R –ul. Sportowa, ul. Księża, ul. Centralna w m. Krościenko Wyżne, Pustyny.
2. Przebudowa budynku GRN na działce Nr. Ew. 4013 przy ul. Południowej w Krościenku Wyżnym.
3. Zakup działki nr ewid 5237/5 wraz z wykupem współwłasności w drodze dojazdowej – działka nr 5237/8.
4. Zakup nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Pustynach.
5. Remont budynku Szkoły Podstawowej w Krościenku Wyżnym.
6. Budowa oświetleń ulicznych w Gminie Krościenko Wyżne - oświetlenie przy ul. Parkowej.
7. Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowym w KW (dz. 4438/1, 4438/2, 4438/3).

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2015 przedstawia **załącznik nr 12**.

Realizację zadań inwestycyjnych według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. 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 2015 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2015 r. nie wystąpiły.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

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 2015 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów w 2015 roku wprowadzono zmiany w WPF:

- 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,
- Uchwałą nr XII/89/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2015-2022.

Wieloletnia Prognoza Finansowa nie określa przedsięwzięć – wieloletnich programów lub zadań.

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

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 III/15/2014 z dnia 23 grudnia 2014 r. kwotę 146 255,72 zł.

Zmiany w planie wydatków były wprowadzone:

1. Uchwałą Rady Gminy NR IV/22/2015 z dnia 6 lutego 2015 r.,
2. Uchwałą Rady Gminy NR IX/67/2015 z dnia 23 października 2015 r.,
3. Uchwałą Rady Gminy NR X/79/2015 z dnia 27 listopada 2015 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 III/15/2014 z dnia 23 grudnia 2014 r. kwotę 89 799,72 zł na wydatki bieżące w celu realizacji projektu. W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w planie wydatków, wprowadzając wydatki kwalifikowane. Zmiany w planie były wprowadzone:

1. Uchwałą Rady Gminy NR V/32/2015 z dnia 31 marca 2015 r.

900/90015 – „Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Krościenko Wyżne przy ul. Parkowej”

Zgodnie z Umową o przyznanie pomocy nr 000653-6930-UM 0930118/14 w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego na lata 2007-2013” zadanie zostało wprowadzone do budżetu Uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne NR IV/22/2015 z dnia 6 lutego 2015 r. w kwocie 55 592,00 zł.

926/92695 – „Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowym w Krościenku Wyżnym (dz. ew. 4438/1, 4438/2, 4438/3”)

Zgodnie z Umową o przyznanie pomocy nr 00653-6930-UM 0930118/14 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 VII/49/2015 z dnia 26 czerwca 2015 r. w kwocie 101 236,22 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w planie wydatków kwalifikowanych. Zmiany w planie były wprowadzone:

1. Uchwałą Rady Gminy NR VIII/54/2015 z dnia 21 sierpnia 2015 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 14**.