

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2016 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2016 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 XII/91/2015 z dnia 29 grudnia 2015 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości **14 154 699,00 zł**,
- wydatki w kwocie **13 554 699,00 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **600 000,00 zł**,
- wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy – **51 861,20 zł**,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości **1 610 707,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w 2016 r. plan dochodów wyniósł **18 730 083,02 zł**, a plan wydatków **18 872 764,89 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 **4 967 729,34 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 2016 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 **18 730 083,02 zł** wykonano dochody w wysokości **18 836 963,35 zł**, co stanowi **100,57 %** 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 43 000,00 zł wykorzystano na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych w obrębie m. Krościenko Wyżne dz. nr. ewid. 3731/4”.
- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 23 160,18 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 22 706,06 zł oraz kwotę 454,12 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 36 870,60 zł wydatkowano 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 41 900,00 zł tytułem zwrotu środków za wydatki poniesione w roku ubiegłym na realizację projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Krościenko Wyżne”.

Dział 750 „Administracja publiczna”:

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 47 165,00 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 4 831,53 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie oraz na zakup przezroczystych urn wyborczych.

Dział 758 „Różne rozliczenia”:

- **rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”** – otrzymano zwrot środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego za 2015 rok w wysokości 19 736,71 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”:

- **rozdział 80101 „Szkoły podstawowe”** – otrzymaną dotację w kwocie 17 847,22 zł wydatkowano na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.
- **rozdział 80103 „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”** – dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – wychowanie przedszkolne wyniosła 40 375,00 zł.
- **rozdział 80104 „Przedszkola”** – otrzymano dotację celową z gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 49 571,64 zł, w tym: zwrot z Gminy Korczyna za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy - 15 200,80 zł, zwrot z Gminy Haczów za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy - 21 220,84 zł oraz zwrot z Gminy Krosno za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy - 13 150,00 zł. Dotacja celowa otrzymana z budżetu

państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – wychowanie przedszkolne wyniosła 156 905,00 zł.

- **rozdział 80110 „Gimnazja”** – otrzymaną dotację w kwocie 15 649,51 zł wydatkowano na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”:

- **rozdział 85195 „Pozostała działalność”** – otrzymana dotacja w kwocie 176,00 zł wydatkowana została na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe.

Dział 852 „Pomoc społeczna”:

- **rozdział 85206 „Wspieranie rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 14 160,00 zł wydatkowano na dofinansowanie zadań własnych, tj. zatrudnienie asystentów rodziny w ramach realizacji programu „asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2016 r.”.
- **rozdział 85211 „Świadczenie wychowawcze”** – otrzymaną dotację w kwocie 3 130 633,71 zł wydatkowano na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 39 815,23 zł.
- **rozdział 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymaną dotację w kwocie 1 663 956,00 zł wydatkowano 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 opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 96 119,44 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 12 876,41 zł wydatkowano na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.
- **rozdział 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”** – otrzymaną dotację w kwocie 258 681,05 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków okresowych.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – otrzymaną dotację w kwocie 125 054,00 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych.

- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymaną dotację w wysokości 57 507,00 zł wydatkowano na dofinansowanie własnych zadań bieżących na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 55 071,00 zł oraz kwotę 2 436,00 zł na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania.
- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** – otrzymaną dotację w kwocie 55 608,00 zł wydatkowano na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego.
- **rozdział 85295 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 113 703,00 zł wydatkowano na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie realizacji Programu Wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 113 502,00 zł oraz na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny – 201,00 zł.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”:

- **rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów”** – otrzymaną dotację w kwocie 127 580,80 zł wydatkowano na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”:

- **rozdział 90095 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 7 764,24 zł wydatkowano na realizację programu pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Krościenko Wyżne”.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”:

- **rozdział 92120 „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami”** – otrzymaną dotację w kwocie 1 500,00 zł wydatkowano na dofinansowanie zadania: „Zabiegi pielęgnacyjne na pomniku przyrody – lipie drobnolistnej rosnącej w Krościenku Wyżnym”.

Dział 926 „Kultura fizyczna”:

- **rozdział 92695 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 205 980,00 zł wydatkowano na dofinansowanie remontu boiska sportowego przy Publicznej Szkole Podstawowej w Krościenku Wyżnym w ramach zadania inwestycyjnego: „Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Krościenku Wyżnym”.

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 2016 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	100,00	155,00	147,25	7,75
852	85212	0920	0,00	2 782,02	2 782,02	0,00
852	85212	0980	11 000,00	16 633,58	9 980,13	6 653,45
852	85228	0830	7 500,00	6 499,68	6 174,70	324,98

Należności wymagalne 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 677 734,70 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część A).

Należności wymagalne 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 274 871,31 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2016 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 847 409,56 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	-	8 265,40 zł,
2) podatek dochodowy od osób fizycznych	-	1,00 zł,
3) podatek od nieruchomości osoby prawne	-	353 596,12 zł,
4) podatek od nieruchomości osoby fizyczne	-	79 108,86 zł,
5) podatek rolny osoby fizyczne	-	28 207,36 zł,
6) podatek leśny osoby fizyczne	-	104,16 zł,
7) podatek od środków transportowych	-	988,94 zł,
8) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	-	274 871,31 zł,
9) odpady komunalne	-	101 686,40 zł,
10) opłata od posiadania psów	-	580,00 zł,
11) opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	-	0,01 zł.

Po upływie terminu płatności, na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono **964** upomnień, po których wpłynęła kwota **281 717,18 zł** w tym: należności **275 077,99 zł**, odsetki **2 326,59 zł** i koszty upomnienia **4 301,60 zł**. Wystawiono **56** tytułów wykonawczych na kwotę **7 504,00 zł** z których Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **6 413,94 zł**, w tym: należności **4 474,10 zł**, odsetki **1 443,84 zł** i koszty upomnienia **496,00 zł**.

Podatnikom podatku od środków transportowych, którzy nie dokonali wpłat w terminach wysłano **7** upomnień na kwotę **8 236,60 zł**, z czego wpłynęła kwota **7 267,80 zł**.

Po terminie płatności na pozycje zaległe w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono **713** upomnień na kwotę **52 734,57 zł**, z czego wpłynęła kwota **32 129,83 zł**, w tym: należności **29 856,23 zł**, koszty upomnienia **2 273,60 zł**. Urząd Skarbowy z wystawionych tytułów wykonawczych ściągnął kwotę w wysokości **3 698,18 zł**, w tym: należności **3 307,18 zł**, odsetki **391,00 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **609 944,14 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 6 034,47 zł, w tym:
 - 1) podatek od nieruchomości – 3 066,00 zł,
 - 2) podatek rolny – 2 670,47 zł,
 - 3) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 294,00 zł,
 - 4) podatek leśny – 4,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2016 roku wynoszą **1 500 000,00 zł** (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 1 500 000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 31 grudnia 2016 r. Gmina posiada przychody z tytułu wolnych środków w wysokości **742 681,87 zł**, z czego rozdysponowano **742 681,87 zł**. Plan rozchodów z tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów wynosił **600 000,00 zł** a wykonanie **600 000,00 zł**.

Przychody i rozchody na dzień 31 grudnia 2016 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2016 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **18 872 764,89 zł**, wydatkowano kwotę **18 151 180,25 zł**, co stanowi **96,18 %** 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 **2 463 742,90 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **2 229 662,87 zł**, co stanowi **90,50%**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **16 409 021,99 zł**, a zrealizowano w wysokości **15 921 517,38 zł**, co stanowi **97,03 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

1) dotacje -	760 147,40 zł,
2) świadczenia na rzecz osób fizycznych -	5 745 074,28 zł,
3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane -	6 870 288,69 zł,
4) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań -	2 503 765,08 zł,
5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego -	42 241,93 zł.

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

a) rolnictwo i łowiectwo – 27 301,43 tj. 0,17 % wydatków bieżących. W ramach wydatków bieżących dokonano odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego i przekazano do Izby Rolniczej w Trzebowisku – 4 141,25 zł.

Kwotę 23 160,18 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 – 130 094,31 zł tj. 0,82 % wydatków bieżących, w tym:

- lokalny transport zbiorowy – 4 572,48 zł,
- drogi publiczne powiatowe – 39 776,62 zł,
- drogi publiczne gminne – 57 262,57 zł,
- drogi wewnętrzne – 25 482,64 zł,
- pozostała działalność – 3 000,00 zł.

c) gospodarka mieszkaniowa – 87 835,74 zł tj. 0,55 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).

d) działalność usługowa – 10 963,00 zł tj. 0,07 % wydatków bieżących (plan zagospodarowania przestrzennego, strategia Rozwoju Gminy Krościenko Wyżne do roku 2025).

e) informatyka – 102 504,18 zł tj. 0,64 % wydatków bieżących (usługi dostępu do Internetu).

f) administracja publiczna – 1 838 229,52 zł tj. 11,55 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 47 175,00 zł,
- Rada Gminy – 79 547,27 zł,
- Urząd Gminy – 1 672 778,00 zł,

- Promocja samorządu terytorialnego – 32 669,79 zł,
- Pozostała działalność – 6 059,46 zł.

g) urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 4 831,53 zł tj. 0,03 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja spisu wyborców – 1 120,00 zł,
- zakup przeźroczystych urn wyborczych – 3 711,53 zł.

h) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 104 423,45 zł tj. 0,66 % wydatków bieżących.

i) obsługa długu publicznego – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 42 241,93 zł tj. 0,27 % wydatków bieżących.

j) oświata i wychowanie – 5 927 619,06 zł tj. 37,23 % wydatków bieżących, w tym na szkołę podstawową, oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, przedszkola, gimnazjum, dowożenie uczniów do szkół, doskonalenie i dokształcanie nauczycieli, pozostałą działalność.

k) ochrona zdrowia – 81 131,04 zł tj. 0,51 % wydatków bieżących, w tym: na zwalczanie narkomanii – 1 983,60 zł, na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 78 971,44 zł oraz na pozostałą działalność – 176,00 zł.

l) pomoc społeczna – 6 045 101,41 zł tj. 37,97 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych w tym na:

- domy pomocy społecznej – 16 891,35 zł,
- rodziny zastępcze – 11 872,84 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 4 600,00 zł,
- wspieranie rodziny – 19 207,01 zł,
- świadczenie wychowawcze – 3 130 633,71 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 762 400,98 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 – 12 876,41 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 293 764,81 zł,
- zasiłki stałe – 134 527,06 zł,
- Ośrodek Pomocy Społecznej – 414 583,19 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 81 618,00 zł,
- pozostała działalność – 162 126,05 zł.

m) pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 6 850,00 zł tj. 0,04 % wydatków bieżących (dotacja celowa dla Klubu dziecięcego „ANGELANDIA”).

n) edukacyjna opieka wychowawcza – 243 947,32 zł tj. 1,53 % wydatków bieżących, w tym:

- świetlice szkolne – 63 544,63 zł,
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 5 746,69 zł,
- kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej – 2 000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów – 172 656,00 zł.

o) gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 565 425,44 zł tj. 3,55 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami – 397 673,08 zł,
- utrzymanie zieleni – 3 657,99 zł,
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 461,62 zł,
- schroniska dla zwierząt – 7 343,08 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 137 954,27 zł,
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 2 400,00 zł,
- pozostała działalność – 15 935,40 zł.

p) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 410 140,57 zł tj. 2,57 % wydatków bieżących, w tym:

- pozostałe zadania w zakresie kultury - 130 601,40 zł,
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 61 280,15 zł,
- biblioteki – 215 000,00 zł,
- ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – 2 858,60 zł,
- pozostała działalność – 400,42 zł.

r) kultura fizyczna – 292 877,45 zł tj. 1,84 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 245 942,32 zł,
- dotacje dla GKS Krościenko Wyżne oraz LKS Pustyny – 35 000,00 zł,
- pozostała działalność – 11 935,13 zł.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie **83 160,00 zł**.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2016 rok – **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 2016 roku wydatki majątkowe wynosiły **2 229 662,87 zł - załącznik nr 11.**

Główne zadania inwestycyjne realizowane w 2016 r. to:

1. Przebudowa dróg powiatowych nr 1966R Korczyzna-Kombornia Jabłonica Polska, nr 1967 Korczyzna- Krościenko Wyżne i nr 2062 Olszyny-Jabłonica Polska (ul. Marynkowska).
2. Utwardzenie cz. działki 4176 (parking k. Domu Parafialnego w Krościenku Wyżnym).
3. Utwardzenie cz. działek przy ul. Wspólnej w Pustynach.
4. Zakup, nabycie działek.
5. Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Krościenku Wyżnym.
6. Remont budynku Szkoły Podstawowej w Krościenku Wyżnym.
7. Remont sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Krościenku Wyżnym.
8. Budowa parkingu przy budynku Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym.
9. Wykonanie klimatyzacji w budynku Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym (poddasze).
10. Rozbudowa klimatyzacji w sali Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym.
11. Budowa ogrodzenia Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym.

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2016 przedstawia **załącznik nr 12.**

Realizację zadań inwestycyjnych według stanu na dzień 31 grudnia 2016 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 2016 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2016 r. nie wystąpiły.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2016-2022 uchwalona została UCHWAŁĄ NR XII/92/2015 Rady Gminy z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2016-2022.

W 2016 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów wprowadzono zmiany w WPF:

- UCHWAŁĄ NR XVII/129/2016 z dnia 29 czerwca 2016 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2016-2022,
- UCHWAŁĄ NR XXII/167/2016 z dnia 29 grudnia 2016 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2016-2022.

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

**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**

W 2016 roku Gmina Krościenko Wyżne nie realizowała programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.