

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2017 rok.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2017 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.

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 XXII/168/2016 z dnia 29 grudnia 2016 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości **18 831 866,00 zł**,
- wydatki w kwocie **18 531 866,00 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **300 000,00 zł**,
- wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy – **52 411,40 zł**,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości **5 550 471,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w 2017 r. plan dochodów wyniósł – **21 330 310,55 zł**, a plan wydatków – **21 858 775,52 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 **6 102 217,05 zł**, rozchody związane ze spłatą kredytów i pożyczek krajowych **300 000,00 zł** /kredyt długoterminowy w Banku Gospodarstwa Krajowego w Rzeszowie/.

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 2017 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 **21 330 310,55 zł** wykonano dochody w wysokości **21 463 114,79 zł**, co stanowi **100,62 %** 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 37 000,00 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 23 997,75 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 23 527,21 zł oraz kwotę 470,54 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.
- **rozdział 60016 „Drogi publiczne gminne”** – otrzymaną dotację w wysokości 751 626,00 zł wydatkowano na zadanie inwestycyjne: „Przebudowa drogi gminnej Nr 114909R ul. Grunwaldzka w km 0+000 do 1+537 oraz od 1+555 do 1+665 wraz z odcinkową budową chodnika w miejscowości Krościenko Wyżne”.

Dział 750 „Administracja publiczna”:

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 45 874,00 zł wydatkowano na pokrycie częściowych kosztów wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń związanych z zatrudnieniem osób wykonujących prace z zakresu administracji rządowej zleconych gminie z zakresu spraw stanu cywilnego i spraw obywatelskich, tj. ewidencji ludności, wydawania dowodów osobistych, rejestracji stanu cywilnego oraz zmiany imion i nazwisk.

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 1 125,00 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.

Dział 758 „Różne rozliczenia”:

- **rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”** – otrzymano zwrot środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego za 2016 rok w wysokości 16 347,47 zł, z czego dochody bieżące wynosiły 2 479,53 zł, a majątkowe 13 867,94 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”:

- **rozdział 80101 „Szkoły podstawowe”** – otrzymaną dotację w wysokości 73 772,16 zł wydatkowano na: wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe - 41 072,16 zł, zakup nowości wydawniczych w ramach realizacji „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” - 12 000,00 zł, wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej w Szkole Podstawowej - 6 700,00 zł oraz na realizację Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2017-2019 - „Aktywna tablica”- 14 000,00 zł.
- **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 1 071,74 zł.
- **rozdział 80104 „Przedszkola”** – otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 64 153,80 zł, w tym: zwrot z Gminy Korczyna za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy- 26 484,21 zł, zwrot z Gminy Haczów za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy – 26 906,85 zł, zwrot z Gminy Krosno za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy – 8 806,94 zł oraz zwrot z Gminy Jedlicze za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy – 1 955,80 zł. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – wychowanie przedszkolne wyniosła 187 144,72 zł.

- **rozdział 80110 „Gimnazja”** – otrzymaną dotację w kwocie 15 258,56 zł wydatkowano na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”:

- **rozdział 85195 „Pozostała działalność”** – otrzymana dotacja w kwocie 1 090,00 zł wydatkowana została na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe.

Dział 852 „Pomoc społeczna”:

- **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 15 046,73 zł wydatkowano na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłki dla opiekunów.
- **rozdział 85214 „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”** – otrzymaną dotację w kwocie 241 789,19 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków okresowych.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – otrzymaną dotację w kwocie 149 675,51 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych.
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymaną dotację w wysokości 63 190,10 zł wydatkowano na dofinansowanie własnych zadań bieżących na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 59 246,00 zł oraz kwotę 3 944,10 zł na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania.
- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** – otrzymaną dotację w kwocie 53 170,40 zł wydatkowano na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi.
- **rozdział 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”** – otrzymaną dotację w kwocie 97 600 zł wydatkowano na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”:

- **rozdział 85415 „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym”** – otrzymaną dotację w kwocie 111 735,00 zł wydatkowano na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Dział 855 „Rodzina”:

- **rozdział 85501 „Świadczenie wychowawcze”** – otrzymaną dotację w kwocie 4 172 640,36 zł wydatkowano na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego

2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 51 350,86 zł.

- **rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymaną dotację w kwocie 1 735 097,00 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 opłacenia składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 104 106,32 zł.
- **rozdział 85503 „Karta Dużej Rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 171,52 zł wydatkowano na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.
- **rozdział 85504 „Wspieranie rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 3 066,89 zł wydatkowano na dofinansowanie zadań własnych, tj. zatrudnienie asystentów rodziny w ramach realizacji programu „Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”:

- **rozdział 90095 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 6 481,08 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 2017 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	124,00	117,80	6,20
852	85228	0830	5 000,00	6 155,07	5 847,34	307,73
855	85502	0920	0,00	8 363,02	8 363,02	0,00
855	85502	0980	14 000,00	6 718,76	4 031,25	2 687,51

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 761 720,59 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 300 302,38 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2017 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 534 581,10 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

1) dochody Urząd Skarbowy	-	5 154,91 zł,
2) podatek od nieruchomości osoby prawne	-	127,18 zł,
3) podatek od nieruchomości osoby fizyczne	-	76 658,46 zł,
4) podatek rolny osoby fizyczne	-	23 702,29 zł,
5) podatek leśny osoby fizyczne	-	105,16 zł,
6) podatek od środków transportowych	-	1 383,60 zł,
7) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	-	300 302,38 zł,
8) odpady komunalne	-	119 396,45 zł,
9) opłata od posiadania psów	-	425,00 zł,
10) wpływy z różnych opłat (korzystanie z przystanków)	-	3 159,00 zł,
11) wpływy z usług (energia odnawialna)	-	4 166,67 zł.

Po upływie terminu płatności, na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono **619** upomnień, po których wpłynęła kwota **92 934,84 zł** w tym: należności **87 406,04 zł**, odsetki **2 350,40 zł** i koszty upomnienia **3 178,40 zł**. Wystawiono **78** tytułów wykonawczych na kwotę **11 706,90 zł**, z których Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **7 544,39 zł**, w tym: należności **5 579,97 zł**, odsetki **1 418,22 zł** i koszty upomnienia **546,20 zł**.

Podatnikom podatku od środków transportowych, którzy nie dokonali wpłat w terminach wysłano 5 upomnień na kwotę **2 703,60 zł**, z czego wpłynęła kwota **1 294,80 zł**.

Po terminie płatności na pozycje zaległe w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono **627** upomnień na kwotę **79 234,00 zł**, z czego wpłynęła kwota **47 540,40 zł** w tym: należności **43 176,48 zł**, koszty upomnienia **2 963,70 zł**. Urząd Skarbowy z wystawionych tytułów wykonawczych ściągnął kwotę w wysokości **930,75 zł**, w tym: należności **736,55 zł**, odsetki **171,00 zł**, koszty upomnienia **23,20 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **885 740,93 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 7 333,90 zł, w tym:
 - 1) podatek od nieruchomości – 3 945,30 zł,
 - 2) podatek rolny – 2 641,60 zł,
 - 3) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 745,00 zł,
 - 4) podatek leśny – 2,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą **1 200 000,00 zł** (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

➤ wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 1 200 000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 31 grudnia 2017 r. Gmina posiada przychody z tytułu wolnych środków w wysokości **828 464,97 zł**, z czego rozdysponowano **828 464,97 zł**. Plan rozchodów z tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów wynosił **300 000,00 zł**, a wykonanie **300 000,00 zł**.

Przychody i rozchody na dzień 31 grudnia 2017 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2017 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **21 858 775,52 zł**, wydatkowano kwotę **20 491 220,87 zł**, co stanowi **93,74 %** 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 **3 490 707,17 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **2 988 192,32 zł**, co stanowi **85,60%**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **18 368 068,35 zł**, a zrealizowano w wysokości **17 503 028,55 zł**, co stanowi **95,29 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

1) dotacje -	745 138,36 zł,
2) świadczenia na rzecz osób fizycznych -	6 793 525,75 zł,
3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane -	7 253 446,18 zł,
4) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań -	2 679 448,70 zł,
5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego -	31 469,56 zł.

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

a) rolnictwo i łowiectwo – 28 697,75 tj. 0,16 % wydatków bieżących. W ramach wydatków bieżących dokonano odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego i przekazano do Podkarpackiej Izby Rolniczej – 3 937,50 zł. Kwotę 23 997,75 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. Na badanie gleb użytków rolnych wydatkowano kwotę 762,50 zł.

b) transport i łączność – 260 675,46 zł tj. 1,49 % wydatków bieżących, w tym:

- lokalny transport zbiorowy – 25 892,41 zł,
- drogi publiczne powiatowe – 44 575,29 zł,
- drogi publiczne gminne – 151 814,79 zł,
- drogi wewnętrzne – 38 345,76 zł,
- pozostała działalność – 47,21 zł.

- c) gospodarka mieszkaniowa** – 50 262,24 zł tj. 0,29 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).
- d) informatyka** – 80 577,17 zł tj. 0,46 % wydatków bieżących (usługi dostępu do Internetu).
- e) administracja publiczna** – 1 933 843,31 zł tj. 11,05 % wydatków bieżących, w tym:
- Urzędy Wojewódzkie – 45 874,00 zł,
 - Rada Gminy – 74 743,91 zł,
 - Urząd Gminy – 1 762 680,77 zł,
 - Promocja samorządu terytorialnego – 44 342,43 zł,
 - Pozostała działalność – 6 202,20 zł.
- f) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – 1 125,00 zł tj. 0,01 % wydatków bieżących, w tym:
- aktualizacja wyborców – 1 125,00 zł.
- g) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 139 877,35 zł tj. 0,80 % wydatków bieżących.
- h) obsługa długu publicznego** – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 31 469,56 zł tj. 0,18 % wydatków bieżących.
- i) różne rozliczenia** – 1,65 zł tytułem rozliczeń podatku VAT.
- j) oświata i wychowanie** – 6 139 245,79 zł tj. 35,07 % wydatków bieżących, w tym na szkołę podstawową, oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, przedszkola, gimnazjum, dowożenie uczniów do szkół, doskonalenie i doksztalcanie nauczycieli, pozostałą działalność.
- k) ochrona zdrowia** – 79 742,96 zł tj. 0,46 % wydatków bieżących, w tym: na zwalczanie narkomanii – 1 700,00 zł, na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 76 952,96 zł oraz na pozostałą działalność – 1 090,00 zł.
- l) pomoc społeczna** – 1 131 062,28 zł tj. 6,46 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:
- domy pomocy społecznej – 29 575,87 zł,
 - przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 6 300,00 zł,
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej – 15 046,73 zł,
 - zasiłki okresowe celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 273 789,19 zł,
 - zasiłki stałe – 149 675,51 zł,
 - Ośrodek Pomocy Społecznej – 441 296,68 zł,
 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 83 358,70 zł,
 - pomoc państwa w zakresie dożywiania – 125 648,00 zł,
 - pozostała działalność – 6 371,60 zł.

m) edukacyjna opieka wychowawcza – 227 550,44 zł tj. 1,30 % wydatków bieżących w tym:

- świetlice szkolne – 70 345,01 zł,
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 2 833,43 zł,
- kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej – 2 000,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 139 732,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 12 640,00 zł.

n) rodzina – 6 028 092,95 zł tj. 34,44 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:

- świadczenie wychowawcze – 4 178 012,22 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 795 358,39 zł,
- karta dużej rodziny – 171,52 zł,
- wspieranie rodziny – 14 129,21 zł,
- tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych – 10 750,00 zł, (dotacja celowa dla Klubu dziecięcego „ANGELANDIA”),
- rodziny zastępcze – 29 671,61zł.

o) gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 586 017,25 zł tj. 3,34 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami – 428 594,25 zł,
- utrzymanie zieleni - 35,50 zł,
- schroniska dla zwierząt – 10 122,04 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 122 464,96 zł,
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 1 609,39 zł,
- pozostała działalność – 23 191,11 zł.

p) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 459 664,89 zł tj. 2,63 % wydatków bieżących, w tym:

- pozostałe zadania w zakresie kultury – 141 977,29 zł,
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 89 586,65 zł,
- biblioteki – 220 000,00 zł,
- ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – 8 000,00 zł,
- pozostała działalność – 100,95 zł.

r) kultura fizyczna – 325 122,50 zł tj. 1,86 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 274 105,19 zł,
- dotacje dla GKS Krościenko Wyżne oraz LKS Pustyny – 35 000,00 zł,
- pozostała działalność – 16 017,31zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie **737 556,00 zł**.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2017 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 2017 roku wydatki majątkowe wynosiły **2 988 192,32 zł** - *załącznik nr 11*.

Główne zadania inwestycyjne realizowane w 2017 r. to:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 114909 ul. Grunwaldzka w km od 0+000 do 1+537 oraz od 1+555 do 1+665 wraz z odcinkowa budową chodnika w miejscowości Krościenko Wyżne.
2. Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych w obrębie działki 3731/4.
3. Utwardzenie cz. działki nr 4176 (Parking k. Domu Parafialnego w Krościenku Wyżnym).
4. Remont nadbudowy - Gimnazjum w Krościenku Wyżnym.
5. Zakup, nabycie działek.
6. Budowa budynku użyteczności publicznej w Pustynach.
7. Budowa oświetleń ulicznych w gminie Krościenko Wyżne.
8. Zakup środków trwałych do Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym.
9. Wykonanie klimatyzacji w budynku Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym (I piętro).
10. Zakup środków trwałych do GOSiR.

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2017 przedstawia *załącznik nr 12*.

Realizację zadań inwestycyjnych według stanu na dzień 31 grudnia 2017 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 2017 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2017 r. nie wystąpiły.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2017-2022 uchwalona została uchwałą nr XXII/169/2016 z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2017-2022.

W 2017 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów wprowadzono zmiany w WPF:

- Uchwałą nr XXVI/202/2017 z dnia 29 czerwca 2017 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2017-2022;
- Uchwałą nr XXIX/226/2017 z dnia 27 października 2017 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2017-2022;
- Uchwałą nr XXXI/241/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2017-2022.

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 2017 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.