

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2018 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2018 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 XXXI/242/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości **22 262 424,37 zł**,
- wydatki w kwocie **21 962 424,37 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **300 000,00 zł**,
- wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy – **66 461,40 zł**,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości **5 841 535,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w 2018 r. plan dochodów wyniósł – **23 495 468,41 zł**, a plan wydatków – **24 995 827,30 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 **6 333 725,56 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 2018 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 **23 495 468,41 zł** wykonano dochody w wysokości **22 636 333,15 zł**, co stanowi **96,34 %** 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 55 000,00 zł wykorzystano na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych w obrębie m. Krościenko Wyżne dz. nr. ewid. 2859, 2873”.
- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 23 706,69 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 23 241,85 zł oraz kwotę 464,84 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 39 349,30 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 ramach programu wieloletniego pn. „Program rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” w wysokości 294 215 zł wydatkowano na: remont drogi gminnej nr 1149 01R ul. Wisłocza w Krościenku Wyżnym w km 0+000-0+721.

Dział 750 „Administracja publiczna”:

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 42 003,00 zł wydatkowano na pokrycie częściowych kosztów związanych z zatrudnieniem osób

wykonujących prace z zakresu administracji rządowej zleconych gminie (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń) oraz na zakup czytnika e-dowód.

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 1 128,00 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.
- **rozdział 75109 „Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 50 982,00 zł wydatkowano na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów samorządowych w 2018 roku.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”:

- **rozdział 75412 „Ochotnicze straże pożarne”** – otrzymaną dotację z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej w kwocie 5 132,16 zł wydatkowano na zakup defibrylatora dla OSP w Pustynach.

Dział 758 „Różne rozliczenia”:

- **rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”** – otrzymano zwrot środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego za 2017 rok w wysokości 18 319,88 zł, z czego dochody bieżące wynosiły 945,16 zł, a majątkowe 17 374,72 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie”:

- **rozdział 80104 „Przedszkola”** – otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 93 306,82 zł, w tym:
 - zwrot z Gminy Korczyna - 39 853,04 zł
 - zwrot z Gminy Haczów - 32 391,08 zł
 - zwrot z Gminy Krosno - 6 975,68 zł
 - zwrot z Gminy Jedlicze - 9 112,38 zł
 - zwrot z Gminy Brzozów - 2 487,32 zł
 - zwrot z Gminy M. Piastowe - 2 487,32 złDotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – wychowanie przedszkolne wyniosła 183 580,00 zł.
- **rozdział 80110 „Gimnazja”** – otrzymano dotację w kwocie 1 750,00 zł na realizację projektu edukacji ekonomicznej „Ferie z ekonomią” realizowanego przez EFRWP wśród uczniów gimnazjum w Publicznej Szkole Podstawowej w Krościenku Wyżnym.
- **rozdział 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych”** – otrzymaną dotację w kwocie 41 200,87 zł wydatkowano na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”:

- **rozdział 85195 „Pozostała działalność”** – otrzymana dotacja w kwocie 1 377,00 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 17 619,17 zł wydatkowano na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.
- **rozdział 85214 „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”** – otrzymaną dotację w kwocie 144 500,00 zł, wydatkowano na wypłatę zasiłków okresowych.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – otrzymaną dotację w kwocie 153 753,09 zł, wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych.
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymaną dotację w wysokości 63 334,00 zł, wydatkowano na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 59 680,00 zł oraz na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania w kwocie 3 654,00 zł.
- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** otrzymaną dotację w kwocie 41 639,00 zł wydatkowano na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego.
- **rozdział 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”** – otrzymaną dotację w kwocie 65 030,00 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 98 977,00 zł wykorzystano na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Dział 855 „Rodzina”:

- **rozdział 85501 „Świadczenie wychowawcze”** – otrzymaną dotację w kwocie 3 997 865,78 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 50 869,23 zł.
- **rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymaną dotację w kwocie 1 866 589,40 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, w tym: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 107 614,02 zł.

- **rozdział 85503 „Karta dużej rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 141,58 zł, wydatkowano na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy.
- **rozdział 85504 „Wspieranie rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 247 468,00 zł, wydatkowano na realizację rządowego programu „Dobry start” - 240 880,00 zł oraz kwotę 6 588,00 zł na realizację programu „Asystent rodziny i koordynator rodziny pieczy zastępczej”.
- **rozdział 85506 „Tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych”** – otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 1 800,00 zł, w tym: zwrot z Gminy Krosno za dzieci uczęszczające do klubu Dziecięcego „Angelandia”.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska ”:

- **rozdział 90002 „Gospodarka odpadami”** – otrzymano dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 na zadanie pn.: „Budowa i wyposażenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na obszarze MOF” w wysokości 401 920,57 zł, w tym: na wydatki bieżące – 6 564,55 zł oraz na wydatki majątkowe 395 356,02 zł.
- **rozdział 90005 „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu”** – otrzymano dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020 na realizację projektu pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosno i Gminy Krościenko Wyżne” w kwocie 1 103 035,92 zł.

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 2018 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	31,00	29,45	1,55
852	85228	0830	4 800,00	5 098,05	4 843,17	254,88
855	85502	0920	0,00	7 344,62	7 344,62	0,00
855	85502	0980	12 000,00	8 532,41	5 119,48	3 412,93
855	85503	0690	0,00	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 865 901,11 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 334 080,07 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2018 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 1 019 946,69 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 284,37 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

1) dochody Urząd Skarbowy	-	2 983,00 zł
2) podatek od nieruchomości osoby prawne	-	489 171,38 zł
3) podatek od nieruchomości osoby fizyczne	-	78 703,98 zł,
4) podatek rolny osoby fizyczne	-	23 244,33 zł,
5) podatek leśny osoby fizyczne	-	131,16 zł,
6) podatek od środków transportowych	-	1 194,00 zł,
7) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	-	330 410,25 zł,
8) odpady komunalne	-	89 858,60 zł,
9) opłata od posiadania psów	-	740,00 zł,
10) odszkodowanie za uszkodzenie urządzeń przeznaczonych do użytku publicznego	-	50,00 zł,
11) opłata za korzystanie z przystanków	-	3 159,00 zł,
12) czynsze	-	16,62 zł,
13) opłata za ścieki	-	284,37 zł.

Po upływie terminu płatności na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono **493** upomnień na kwotę **128 178,72 zł**, z czego wpłynęła kwota **68 729,34 zł**, w tym: należności **62 526,24 zł**, odsetki **3 144,20 zł** i koszty upomnienia **3 058,90 zł**. Wystawiono **27** tytułów wykonawczych na kwotę **23 194,10 zł**, z których Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **6 916,87 zł**, w tym: należności **5 213,21 zł**, odsetki **1 409,00 zł** i koszty upomnienia **294,66 zł**.

Podatnikom podatku od środków transportowych, którzy nie dokonali wpłat w terminach wysłano 8 upomnień na kwotę **10 655,80 zł**. Urząd Skarbowy z wystawionych tytułów wykonawczych ściągnął kwotę **8 593,80 zł** (łącznie z odsetkami i kosztami upomnienia).

Na pozycje zaległe w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono **468** upomnień na kwotę **70 123,96 zł**, z czego wpłynęła kwota należności **31 995,66 zł** oraz kosztów upomnienia **1 950,32 zł**. Wystawiono **127** tytułów wykonawczych na kwotę **14 424,30 zł**. Urząd Skarbowy z wystawionych tytułów wykonawczych ściągnął kwotę w wysokości **2 750,50 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **594 245,72 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 5 833,88 zł, w tym:

- 1) podatek od nieruchomości – 3 024,08 zł,
- 2) podatek rolny – 2 057,80 zł,
- 3) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 752,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2018 roku wynoszą 900 000,00 (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 900 000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 31 grudnia 2018 r. gmina posiada przychody z tytułu wolnych środków w wysokości **1 500 358,89 zł**, z czego rozdysponowano **1 500 358,89 zł**. Plan przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym wynosił **300 000,00 zł**, a wykonanie **0,00 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 2018 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2018 r. z planu wydatków wynoszących po zmianach **24 995 827,30 zł**, wydatkowano kwotę **22 582 037,09 zł**, co stanowi **90,34 %** planowanych wydatków.

Wykonanie wydatków budżetowych przedstawia *załącznik nr 8*.

Wydatki budżetowe realizowano sukcesywnie w miarę wpływów dochodów budżetowych przy zachowaniu terminów płatności oraz celowości planowanych kwot.

W ogólnym planie wydatków wydzielono wydatki majątkowe w kwocie **5 346 249,47 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **3 513 092,79 zł**, co stanowi **65,59 %**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **19 639 577,83 zł**, a zrealizowano w wysokości **19 068 944,30 zł**, co stanowi **97,09 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

- | | | |
|--|---|------------------|
| 1) dotacje | - | 1 040 102,40 zł, |
| 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych | - | 6 830 913,71 zł, |
| 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane | - | 7 657 590,04 zł, |
| 4) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań | - | 3 515 913,28 zł, |
| 5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego | - | 24 424,87 zł, |

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

- a) **rolnictwo i łowiectwo** – 27 495,25 zł tj. 0,14 % 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 – 3 777,56 zł. Kwotę 23 706,69 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** – 800 062,31 zł tj. 4,19 % wydatków bieżących, w tym:
- lokalny transport zbiorowy – 34 203,57zł,
 - drogi publiczne powiatowe – 41 876,08 zł,
 - drogi publiczne gminne – 691 411,81 zł,
 - drogi wewnętrzne – 32 570,85 zł.
- c) gospodarka mieszkaniowa** – 91 050,06 zł tj. 0,48 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).
- d) informatyka** – 87 739,82 zł tj. 0,46 % wydatków bieżących (usługi dostępu do Internetu w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”).
- e) administracja publiczna** – 1 965 257,84 zł tj. 10,31 % wydatków bieżących, w tym:
- Urzędy Wojewódzkie – 42 003,00 zł,
 - Rada Gminy – 76 749,61 zł,
 - Urząd Gminy – 1 784 467,81 zł,
 - Promocja samorządu terytorialnego – 40 477,50 zł,
 - Pozostała działalność – 21 559,92 zł.
- f) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – 52 110,00 zł tj. 0,27 % wydatków bieżących, w tym:
- aktualizacja wyborców – 1 128,00 zł,
 - wybory samorządowe - 50 982,00 zł.
- g) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 136 385,87 zł tj. 0,71 % wydatków bieżących.
- h) obsługa długu publicznego** – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 24 424,87 zł tj. 0,13 % wydatków bieżących.
- i) różne rozliczenia** – 3,76 zł tytułem rozliczeń podatku VAT,
- j) oświata i wychowanie** – 6 418 000,13 zł tj. 33,66 % wydatków bieżących, w tym:
- szkoła podstawowa – 3 165 227,96 zł,
 - oddziały przedszkole w szkołach podstawowych – 131 674,20 zł,
 - przedszkola – 1 368 521,82 zł,
 - gimnazjum – 1 089 987,26 zł,
 - dowożenie uczniów do szkół – 28 037,35 zł,
 - doskonalenie i kształcenie nauczycieli – 9 240,00 zł,
 - stołówki szkolne i przedszkolne – 334 020,43 zł,
 - realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży – 220 216,24 zł,
 - zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – 41 200,87 zł,
 - pozostałą działalność – 29 874,00 zł.

- k) ochrona zdrowia** – 83 770,22 zł tj. 0,44 % wydatków bieżących, w tym:
- na zwalczanie narkomanii – 1 386,67 zł,
 - na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 81 006,55 zł,
 - pozostała działalność – 1 377,00 zł.
- l) pomoc społeczna** – 1 027 489,38 zł tj. 5,39 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:
- domy pomocy społecznej – 52 231,93 zł,
 - przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 6 100,00 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 – 17 727,89 zł,
 - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 172 984,66 zł,
 - zasiłki stałe – 153 753,09 zł,
 - Ośrodek Pomocy Społecznej – 462 525,17 zł
 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 62 939,00 zł,
 - pomoc w zakresie dożywiania – 95 019,84 zł,
 - pozostała działalność – 4 207,80 zł.
- m) edukacyjna opieka wychowawcza** – 210 717,24 zł tj. 1,11% wydatków bieżących, w tym:
- świetlice szkolne – 71 615,84 zł,
 - wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 1 264,40 zł,
 - kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dla dzieci – 2 000,00 zł,
 - pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 123 757,00 zł,
 - pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 12 080,00 zł.
- n) rodzina** – 6 252 370,41 zł tj. 32,79 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:
- świadczenie wychowawcze – 4 001 370,15 zł,
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 930 882,59 zł,
 - karta dużej rodziny – 141,58 zł,
 - wspieranie rodziny – 262 640,24 zł,
 - tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych – 10 275,00 zł, (dotacja celowa dla Klubu dziecięcego „ANGELANDIA”),
 - rodziny zastępcze – 47 060,85 zł.
- o) gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – 973 067,26 zł tj. 5,10 % wydatków bieżących, w tym:
- gospodarka odpadami – 740 738,31 zł,
 - oczyszczanie miast i wsi – 10 531,64 zł,
 - utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 23 086,60 zł,
 - ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 40 500,00 zł,
 - schroniska dla zwierząt – 7 440,80 zł,

- oświetlenie ulic, placów i dróg – 133 660,21 zł,
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 675,83 zł,
- pozostała działalność – 16 433,87 zł.

p) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 567 053,49 zł tj. 2,97 % wydatków bieżących, w tym:

- pozostałe zadania w zakresie kultury – 164 587,17 zł,
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 153 860,51 zł,
- biblioteki – 241 000,00 zł,
- ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – 7 000,00 zł,
- pozostała działalność – 605,81 zł.

r) kultura fizyczna – 351 946,39 zł tj. 1,85 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 336 399,38 zł,
- pozostała działalność – 15 547,01 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie **71 000,00 zł**.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2018 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 2018 r. wydatki majątkowe wynosiły **3 513 092,79 zł** – **załącznik nr 11**.

Główne zadania inwestycyjne realizowane w 2018 r. to:

1. Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosno i Gminy Krościenko Wyżne.
2. Budowa i wyposażenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w gminie Krościenko Wyżne.
3. Budowa budynku użyteczności publicznej w Pustynach.
4. Budowa oświetleń ulicznych w gminie Krościenko Wyżne.

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2018 przedstawia **załącznik nr 12**.

Realizację zadań inwestycyjnych według stanu na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2018 r. nie wystąpiły.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2018-2022 uchwalona została uchwałą nr XXXI/24/2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2018-2022.

W 2018 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów wprowadzono zmiany w WPF:

- uchwałą nr XXXVI/279/2018 z dnia 15 czerwca 2018 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2018-2022.
- uchwałą nr III/20/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2018-2022.

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

600/60095 - „Rozwój transportu niskoemisyjnego na obszarze Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Krosno”

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 zadanie wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXI /242/ 2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w planie wydatków kwalifikowanych. Zmiany w planie zostały wprowadzone:

1. uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXIII/258/2018 z dnia 27 lutego 2018 r.

600/60004

1. uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXIII/258/2018 z dnia 27 lutego 2018 r.
2. uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXIV/263/2018 z dnia 23 marca 2018 r.
3. uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XLI/305/2018 z dnia 5 listopada 2018 r.

700/70005 - „Przebudowa i zagospodarowanie terenu w sąsiedztwie Pomnika Grunwaldzkiego i centrum miejscowości Krościenko Wyżne”

Zadanie wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXI /242/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w planie wydatków kwalifikowanych. Zmiany w planie zostały wprowadzone:

1. uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXI/293/2018 z dnia 1 października 2018 r.

900/90002 - „Budowa i wyposażenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w gminie Krościenko Wyżne”

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, zadanie wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXI /242/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. W trakcie roku budżetowego dokonano zmian w planie wydatków kwalifikowanych. Zmiany w planie były wprowadzone:

1. uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXII/246/2018 z dnia 26 stycznia 2018 r.
2. uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXIV/263/2018 z dnia 23 marca 2018 r.
3. uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XLI/305/2018 z dnia 5 listopada 2018 r.

900/90005 - „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosno i Gminy Krościenko Wyżne”

Zgodnie z umowa o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 zadanie wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XXXI/242/2018 z dnia 28 grudnia 2018 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**.