

**Informacja o przebiegu wykonania budżetu
oraz informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2019 roku.**

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2019 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 III/21/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości **21 140 810,00 zł**,
- wydatki w kwocie **20 840 810,00 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **300 000,00 zł**,
- wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy – **73 617,20 zł**,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości **5 796 948,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w I półroczu 2019 r. plan dochodów wyniósł – **21 573 426,86 zł**, a plan wydatków – **22 484 581,81 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 **6 017 136,86 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 2019 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 **21 573 426,86 zł** wykonano dochody w wysokości **11 511 934,95 zł**, co stanowi **53,36 %** planowanych dochodów.

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

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

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

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

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

Otrzymane środki w formie dotacji celowych wykorzystano następująco:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”:

- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 15 157,86 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 14 860,65 zł oraz kwotę 297,21 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 20 589,75 zł wydatkowano na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - zimowe utrzymanie dróg powiatowych.

Dział 750 „Administracja publiczna”:

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 17 905,00 zł wydatkowano – 16 173,00 zł na pokrycie częściowych kosztów związanych z zatrudnieniem osób wykonujących prace z zakresu administracji rządowej zleconych gminie (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń).

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”:

- **rozdział 75101 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 570,00 zł wydatkowano kwotę 558,42 zł 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 7 346,15 zł wydatkowano na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów uzupełniających do Rady Gminy Krościenko Wyżne oraz na sfinansowanie wydatków transportu depozytów z wyborów samorządowych przeprowadzonych w 2018 r.

- **rozdział 75113 „Wybory do Parlamentu Europejskiego ”** – otrzymaną dotację w kwocie 18 796,67 zł wydatkowano na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego oraz pokrycie kosztów przechowywania depozytu z tych wyborów.

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 za dzieci uczęszczające do przedszkola niepublicznego na terenie naszej gminy – w kwocie 62 119,54 zł, w tym: z Gminy Korczyn – 27 193,04 zł, z Gminy Haczów – 15 538,88 zł, z Gminy Krosno – 3 884,72 zł, z Gminy Jedlicze - 4 496,26 zł, z Gminy Brzozów – 3 884,72 zł, z Gminy Miejsce Piastowe – 7 121,92 zł.

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – wychowanie przedszkolne wyniosła 101 016,00 zł.

- **rozdział 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”** – otrzymana dotacja w kwocie 80 000,00 zł zostanie przeznaczona na realizację zadań wynikających z wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”, dotyczących wspierania organów prowadzących publiczne szkoły podstawowe w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowywania i opieki przez organizację stołówek i miejsc spożywania posiłków.

Dział 852 „Pomoc społeczna”:

- **rozdział 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 5 448,00 zł wydatkowano kwotę 5 446,90 zł na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.
- **rozdział 85214 „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”** – otrzymano dotację w kwocie 73 168,00 zł, a wydatkowano kwotę 69 810,31 zł na wypłatę zasiłków okresowych.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 76 869,00 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych kwotę 76 819,07 zł.
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymano dotację w wysokości 27 685,00 zł, w tym: dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 25 858,00 zł, dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 1 827,00 zł na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania.
- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** z otrzymanej dotacji w kwocie 22 242,00 zł wydatkowano kwotę 18 382,00 zł na świadczenie

specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego.

- **rozdział 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”** – otrzymano dotację w kwocie 22 600,00 zł, a wydatkowano 20 200,00 zł 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”** – otrzymano dotację w kwocie 48 000,00 zł na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Dział 855 „Rodzina”:

- **rozdział 85501 „Świadczenie wychowawcze”** – otrzymano dotację na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci w kwocie 1 999 800,00 zł, wydatkowano kwotę 1 986 794,16 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 24 520,07 zł.
- **rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymano dotację w kwocie 1 011 523,00 zł, wydatkowano kwotę 1 008 574,60 zł, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane 72 017,34 zł.
- **rozdział 85503 „Karta dużej rodziny”** – otrzymano dotację w kwocie 597,00 zł, a wydatkowano 596,05 zł na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy.
- **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 2 100,00 zł, w tym: zwrot z Gminy Krosno za dzieci uczęszczające do klubu Dziecięcego „Angelandia”.
- **rozdział 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 5 176,00 zł wydatkowano kwotę 5 175,33 zł na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w podziale na dochody podlegające zwrotowi do budżetu państwa na dzień 30 czerwca 2019 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	3 800,00	2 390,26	2 151,62	119,51
852	85502	0920	0,00	3 128,02	3 085,23	0,00
852	85502	0980	9 000,00	5 920,97	3 473,90	2 368,40
855	85503	0690	0,00	9,40	8,93	0,47

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 894 201,48 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 na mocy odrębnych przepisów z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego wynoszą 346 089,85 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 30 czerwca 2019 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 1 041 171,00 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	-	2 626,00 zł
2) podatek od nieruchomości osoby prawne	-	489 244,42 zł
3) podatek od nieruchomości osoby fizyczne	-	88 343,73 zł
4) podatek rolny osoby prawne	-	1,00 zł
5) podatek rolny osoby fizyczne	-	26 038,66 zł
6) podatek leśny osoby fizyczne	-	152,16 zł
7) podatek od środków transportowych	-	45,00 zł
8) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	-	346 089,85 zł
9) odpady komunalne	-	84 761,18 zł
10) opłata od posiadania psów	-	660,00 zł
11) odszkodowanie za uszkodzenie urządzeń przeznaczonych do użytku publicznego	-	50,00 zł
12) opłata za korzystanie z przystanków	-	3 159,00 zł

Po upływie terminu płatności na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono 272 upomnień na kwotę **55 280,98 zł**, z czego wpłynęła kwota **21 062,69 zł**, w tym: należności **20 232,78 zł**, odsetki **481,86 zł** i koszty upomnienia **348,05 zł**.

Wystawiono 7 tytułów wykonawczych. Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **8 406,08 zł**, w tym: należności **7 574,88 zł**, odsetki **750,00 zł** i koszty upomnienia **81,20 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **293 909,07 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych - 2 081,30 zł, w tym:

- 1) podatek od nieruchomości - 1 190,30 zł,
- 2) podatek rolny - 607,00 zł,
- 3) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - 284,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 30 czerwca 2019 roku wynoszą 750 000,00 (sprawozdanie Rb – Z) w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 750 000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 30 czerwca 2019 r. gmina posiada przychody z tytułu wolnych środków w wysokości **1 254 654,95 zł**, z czego rozdysponowano **1 211 154,95 zł**. Plan rozchodów z tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów wynosił **300 000,00 zł**, a wykonanie **150 000,00 zł**.

Przychody i rozchody na dzień 30 czerwca 2019 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 30 czerwca 2019 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **22 484 581,81 zł**, wydatkowano kwotę **11 451 974,99 zł**, co stanowi **50,93 %** 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 **3 206 469,00 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **1 537 269,64 zł**, co stanowi **47,94 %**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **19 278 112,81 zł**, a zrealizowano w wysokości **9 914 705,35 zł**, co stanowi **51,43 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

1) dotacje	-	662 276,42 zł
2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	3 329 828,69 zł
3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-	4 313 375,77 zł
4) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	-	1 599 569,94 zł
5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego	-	9 654,53 zł

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

a) rolnictwo i łowiectwo – 18 945,42 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 – 2 720,06 zł.

Kwotę 15 157,86 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 1 067,50 zł.

b) transport i łączność – 152 297,25 zł tj. 1,54 % wydatków bieżących, w tym:

- lokalny transport zbiorowy – 28 815,56 zł
- drogi publiczne powiatowe – 41 110,75 zł
- drogi publiczne gminne – 48 767,78 zł
- drogi wewnętrzne – 31 509,10 zł
- pozostała działalność – 2 094,06 zł

c) gospodarka mieszkaniowa – 83 461,49 zł tj. 0,84 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).

d) informatyka – 42 127,50 zł tj. 0,42 % wydatków bieżących (usługi dostępu do Internetu w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”).

e) administracja publiczna – 1 095 511,01 zł tj. 11,05 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 16 173,00 zł
- Rada Gminy – 35 202,38 zł
- Urząd Gminy – 1 021 514,68 zł
- Promocja samorządu terytorialnego – 11 446,56 zł
- Pozostała działalność – 11 174,39 zł

f) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 26 701,24 zł tj. 0,26 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja spisu wyborców – 558,42 zł
- wybory do rad gmin – 7 346,15 zł
- wybory do Parlamentu Europejskiego – 18 796,67 zł

g) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 71 313,75 zł tj. 0,72 % wydatków bieżących.

h) obsługa długu publicznego – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 9 654,53 zł tj. 0,10 % wydatków bieżących.

i) różne rozliczenia – 4 989,59 zł tj. 0,05 % wydatków bieżących.

j) oświata i wychowanie – 3 742 935,17 zł tj. 37,75 % wydatków bieżących, w tym: na szkołę podstawową, oddziały przedszkole w szkołach podstawowych, przedszkola, gimnazjum, dowożenie uczniów do szkół, doskonalenie i dokształcanie nauczycieli, pozostałą działalność.

k) ochrona zdrowia – 35 234,44 zł tj. 0,36 % wydatków bieżących, w tym:

- zwalczanie narkomanii – 299,00 zł
- przeciwdziałanie alkoholizmowi – 34 935,44 zł

l) pomoc społeczna – 491 318,09 zł tj. 4,96 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:

- domy pomocy społecznej – 23 080,99 zł
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 2 880,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej – 5 446,90 zł
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 82 008,16 zł
- zasiłki stałe – 76 819,07 zł
- Ośrodek Pomocy Społecznej – 242 259,47 zł
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 27 643,00 zł
- pomoc w zakresie dożywiania – 28 152,50 zł
- pozostała działalność – 3 028,00 zł

m) edukacyjna opieka wychowawcza – 117 835,85 zł tj. 1,19 % wydatków bieżących, w tym:

- świetlice szkolne – 51 368,41 zł
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 847,44 zł
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 59 200,00 zł
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 6 420,00 zł

n) rodzina – 3 102 844,43 zł tj. 31,29 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:

- świadczenie wychowawcze – 2 000 721,65 zł
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 047 062,10 zł
- karta dużej rodziny – 596,05 zł
- wspieranie rodziny – 12 571,39 zł
- tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych – 9 900,00 zł (dotacja celowa dla Klubu dziecięcego „ANGELANDIA”)
- dzienni opiekunowie – 750,00 zł
- rodziny zastępcze – 26 067,91 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 5 175,33 zł

o) gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 484 758,49 zł tj. 4,89 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami komunalnymi – 364 292,94 zł
- oczyszczanie miast i wsi – 7 933,62 zł
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 1 835,50 zł
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 14 612,67 zł
- schroniska dla zwierząt – 7 473,30 zł
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 88 319,99 zł
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 28,47 zł

- pozostała działalność –262,00 zł

p) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 246 545,43 zł tj. 2,49 % wydatków bieżących, w tym:

- pozostałe zadania w zakresie kultury – 58 573,80 zł
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 52 677,10 zł
- biblioteki – 135 000,00 zł
- pozostała działalność – 294,53 zł

q) kultura fizyczna – 188 231,67 zł tj. 1,90 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 179 967,14 zł
- pozostała działalność – 8 264,53 zł

Na dzień 30 czerwca 2019 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie **41 203,00 zł**.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2019 roku – *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 I półroczu 2019 r. wydatki majątkowe wynosiły **1 537 269,64 zł** - *załącznik nr 11*.

Główne zadania inwestycyjne realizowane w I półroczu 2019 r. to:

1. Zakup, nabycie działek.
2. Rozwój transportu niskoemisyjnego na obszarze Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Krosno.
3. Budowa budynku użyteczności publicznej w Pustynach.
4. Budowa oświetleń ulicznych w gminie Krościenko Wyżne.
5. Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosna i gminy Krościenko Wyżne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2019-2022 uchwalona została uchwałą nr III/22/2018 z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2019-2022.

W I półroczu 2019 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów uchwałą nr VIII/54/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2019-2022 wprowadzono następujące zmiany:

- 1) zwiększa się dochody ogółem w roku 2019 o kwotę **341 578,86 zł**, w tym:
 - a) zwiększa się dochody bieżące o kwotę **137 367,86 zł**,
 - b) zwiększa się dochody majątkowe o kwotę **204 211,00 zł**,
- 2) zwiększa się wydatki bieżące w roku 2019 o kwotę **370 410,81 zł**, w tym:
 - a) zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę **106 213,63 zł**,

- b) zwiększa się wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST o kwotę **92 440,24 zł**,
 - c) zwiększa się wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych o kwotę **322 347,00 zł**,
 - d) zwiększa się dotacje na zadania bieżące o kwotę **61 837,20 zł**,
- 3) zwiększa się wydatki majątkowe w roku 2019 o kwotę **1 182 323,00 zł**

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

Gmina Krościenko Wyżne nie posiada przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - *załącznik nr 13*.

Jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych: instytucja kultury – Gminna Biblioteka Publiczna oraz Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Krościenku Wyżnym przedłożyły sprawozdania z wykonania planu finansowego za I półrocze 2019 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 30 czerwca 2019 r. nie wystąpiły.