

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2019 roku

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 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,
- 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 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 2019 r. plan dochodów wyniósł **23 489 913,20 zł**, a plan wydatków **24 444 568,15 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 **7 411 428,14 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 rocznym Rb - 27 S z planu wynoszącego po zmianach **23 489 913,20** wykonano dochody w wysokości **23 420 354,70 zł**, co stanowi **99,70 %** 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 75 000,00 zł wykorzystano na realizację zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych w obrębie dz. nr 3410, 2463”.
- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 31 014,94 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 30 406,81 zł, kwotę 608,13 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 41 179,50 zł wydatkowano na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - zimowe utrzymanie dróg powiatowych.

Dział 710 „Działalność usługowa”:

- **rozdział 71035 „Cmentarze”** – otrzymaną dotację w kwocie 8 000,00 zł wydatkowano na zadanie związane z przeniesieniem mogiły żołnierza z I wojny światowej w Krościenku Wyżnym na cmentarz parafialny.

Dział 750 „Administracja publiczna”:

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymaną dotację w kwocie 36 306,00 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 1 143,00 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.
- **rozdział 75108 „Wybory do Sejmu i Senatu”** – otrzymaną dotację w kwocie 20 574,90 zł wydatkowano na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu.
- **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 752 „Obrona narodowa”:

- **rozdział 75212 „Pozostałe wydatki obronne”** – otrzymaną dotację w kwocie 1 496,68 zł wydatkowano na przeprowadzenie gminnych ćwiczeń obronnych pod kryptonimem „Wrzesień 2019”.

Dział 758 „Różne rozliczenia”:

- **rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”** – otrzymano zwrot środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego za 2017 rok w wysokości 18 228,10 zł, z czego dochody bieżące wynosiły 15 272,32 zł, a majątkowe 2 955,78 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 157 396,58 zł, w tym:

zwrot z Gminy Korczyna	–	75 150,12 zł
zwrot z Gminy Haczów	–	32 200,08 zł
zwrot z Gminy Krosno	–	13 791,34 zł
zwrot z Gminy Jedlicze	–	15 623,16 zł
zwrot z Gminy Brzozów	–	5 179,36 zł
zwrot z Gminy M. Piastowe	–	5 452,52 zł

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – wychowanie przedszkolne wyniosła 202 032,00 zł.

- **rozdział 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych”** – otrzymaną dotację w kwocie 27 622,01 zł wydatkowano na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

Dział 851 „Ochrona zdrowia”:

- **rozdział 85195 „Pozostała działalność”** – otrzymana dotacja w kwocie 380,00 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 oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”** – otrzymaną dotację w kwocie 12 454,48 zł wydatkowano 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”** – otrzymaną dotację w kwocie 125 019,83 zł, wydatkowano na wypłatę zasiłków okresowych.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – otrzymaną dotację w kwocie 167 438,12 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych.
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymano dotację w wysokości 64 944,00 zł w tym: dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

w wysokości 61 290,00 zł, dotacja celowa na zadania zlecone w kwocie 3 654,00 zł na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania.

- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** – otrzymaną dotację w kwocie 42 580,00 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 61 624,00 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”** – otrzymano dotację w kwocie 81 065,60 zł na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

Dział 855 „Rodzina”:

- **rozdział 85501 „Świadczenie wychowawcze”** – otrzymaną dotację wydatkowano na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci w kwocie 4 968 510,80 zł, w tym: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 55 160,63 zł.
- **rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymaną dotację w kwocie 1 994 321,10 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 wynagrodzenia i składki od nich naliczane 142 416,17 zł.
- **rozdział 85503 „Karta dużej rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 798,09 zł wydatkowano na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy.
- **rozdział 85504 „Wspieranie rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 245 327,00 zł wydatkowano między innymi na: realizację rządowego programu „Dobry Start” - 236 530,00 zł oraz na realizację programu „Asystent rodziny i koordynator rodziny pieczy zastępczej” - 8 797,00 zł.
- **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 5 250,00 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”** – otrzymaną dotację w kwocie 8 827,35 zł wydatkowano na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”:

- **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 521 770,48 zł.
- **rozdział 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”** – otrzymaną dotację w kwocie 4 080,00 zł wydatkowano na realizację programu pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Krościenko Wyżne”.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w podziale na dochody podlegające zwrotowi do budżetu państwa na dzień 31 grudnia 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	5 539,80	5 262,84	276,96
855	85502	0920	0,00	7 155,21	7 155,21	0,00
855	85502	0980	9 000,00	8 929,65	5 357,78	3 571,87
855	85503	0690	0,00	18,96	18,01	0,95
855	85502	0970	0,00	2 142,00	1 070,99	1 071,01

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 939 124,90 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 359 623,37 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych, realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2019 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 1 052 421,91 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 3 175,62 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

1) dochody Urząd Skarbowy	-	5 840,71 zł
2) podatek od nieruchomości osoby prawne	-	489 251,34 zł
3) podatek od nieruchomości osoby fizyczne	-	79 016,36 zł
4) podatek rolny osoby prawne	-	1,00 zł
5) podatek rolny osoby fizyczne	-	21 751,14 zł
6) podatek leśny osoby fizyczne	-	121,10 zł
7) podatek od środków transportowych	-	93,00 zł
8) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	-	359 623,37 zł
9) odpady komunalne	-	91 188,25 zł
10) opłata od posiadania psów	-	1 600,00 zł
11) odszkodowanie za uszkodzenie urządzeń przeznaczonych do użytku publicznego	-	50,00 zł
12) opłata za korzystanie z przystanków	-	3 159,00 zł
13) czynsze	-	16,62 zł
14) udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych	-	710,00 zł
15) zezwolenia na sprzedaż alkoholu	-	0,02 zł

Po upływie terminu płatności na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono **622** upomnień na kwotę **139 319,00 zł**, z czego wpłynęła kwota **88 808,74 zł**, w tym: należności **81 099,53 zł**, odsetki **3 919,86 zł** i koszty upomnienia **3 789,35 zł**. Wystawiono 47 tytułów wykonawczych. Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **10 448,55 zł**, w tym: należności **9 099,75 zł**, odsetki **1 198,00 zł** i koszty upomnienia **150,80 zł**.

Podatnikowi podatku od środków transportowych, który nie dokonał wpłaty w terminie wysłano upomnienie na kwotę 896,60 zł, po którym została uregulowana należność.

Po terminie płatności na pozycje zaległe w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2019 r. wystawiono **408** upomnień na łączną kwotę **77 262,70 zł**, z czego wpłynęło **72 541,50 zł** należności i **4 721,20 zł** kosztów upomnienia. Wystawiono 59 tytułów wykonawczych na kwotę **11 707,00 zł**. Urząd Skarbowy z wystawionych tytułów wykonawczych ściągnął kwotę w wysokości **1 024,00 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **548 586,82 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 4 826,40 zł, w tym:
 - 1) podatek od nieruchomości – 1 605,30 zł,
 - 2) podatek rolny – 1 084,60 zł,
 - 3) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 531,00 zł,
 - 4) odpady komunalne – 1 605,50 zł.

Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – 7 703,09 w tym:

- odpady komunalne – 5 970,09 zł,
- odsetki – 1 733,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszą 600 000,00 (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 600 000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 31 grudnia 2019 r. gmina posiada przychody z tytułu wolnych środków w wysokości **1 254 654,95 zł**, z czego rozdysponowano **1 254 654,95 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 2019 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2019 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **24 444 568,15 zł** wydatkowano kwotę **23 394 364,73 zł**, co stanowi **95,70 %** 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 **3 236 169,00 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **2 765 186,31 zł**, co stanowi **85,45 %**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **21 208 399,15 zł**, a zrealizowano w wysokości **20 629 178,42 zł**, co stanowi **97,27 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

- | | | |
|--|---|-----------------|
| 1) dotacje | - | 1 375 236,10 zł |
| 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych | - | 7 863 323,69 zł |
| 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane | - | 8 178 611,22 zł |

- | | | |
|--|---|-----------------|
| 4) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań | - | 3 194 244,72 zł |
| 5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego | - | 17 762,69 zł |

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

a) rolnictwo i łowiectwo – 36 788,90 tj. 0,18 % 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 – 3 906,96 zł.

Kwotę 31 014,94 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. Na opracowanie projektu sieci wodociągowej wydatkowano kwotę 799,50 zł.

b) transport i łączność – 297 905,90 zł tj. 1,45 % wydatków bieżących, w tym:

- lokalny transport zbiorowy – 91 842,51 zł
- drogi publiczne powiatowe – 46 422,30 zł
- drogi publiczne gminne – 85 852,17 zł
- drogi wewnętrzne – 71 694,86 zł
- pozostała działalność – 2 094,06 zł

c) gospodarka mieszkaniowa – 171 357,13 zł tj. 0,83 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).

d) działalność usługowa – 8 000,00 zł tj. 0,04 % wydatków bieżących (przeniesienie mogiły żołnierza z I wojny światowej w Krościenku Wyżnym na cmentarz parafialny).

e) informatyka – 88 613,10 zł tj. 0,43 % wydatków bieżących (usługi dostępu do Internetu w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Krościenko Wyżne”).

f) administracja publiczna – 2 080 293,93 zł tj. 10,08 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 36 306,00 zł
- Rada Gminy – 72 087,17 zł
- Urząd Gminy – 1 917 550,67 zł
- Promocja samorządu terytorialnego – 32 729,70 zł
- Pozostała działalność – 21 620,39 zł

g) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 47 860,72 zł tj. 0,23 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja wyborców – 1 143,00 zł
- wybory do Sejmu i Senatu – 20 574,90 zł
- wybory do rad gmin – 7 346,15 zł
- wybory do Parlamentu Europejskiego – 18 796,67 zł

- h) obrona narodowa** – 1 496,68 zł tj. 0,01 % wydatków bieżących.
- i) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 130 211,80 zł tj. 0,63 % wydatków bieżących.
- j) obsługa długu publicznego** – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 17 762,69 zł tj. 0,09 % wydatków bieżących.
- k) różne rozliczenia** – 4 992,41 zł tj. 0,02 % wydatków bieżących.
- l) oświata i wychowanie** – 7 035 856,42 zł tj. 34,11 % wydatków bieżących, w tym: na szkołę podstawową, oddziały przedszkole w szkołach podstawowych, przedszkola, gimnazjum, dowożenie uczniów do szkół, doskonalenie i dokształcanie nauczycieli, pozostałą działalność.
- m) ochrona zdrowia** – 89 067,29 zł tj. 0,43 % wydatków bieżących, w tym: na zwalczanie narkomanii – 1 999,00 zł oraz na przeciwdziałanie alkoholizmowi – 86 688,29 zł
- n) pomoc społeczna** – 1 015 490,45 zł tj. 4,92 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:
- domy pomocy społecznej – 52 658,19 zł
 - przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 6 000,00 zł
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej – 12 454,48 zł
 - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 151 073,74 zł
 - zasiłki stałe – 167 708,65 zł
 - Ośrodek Pomocy Społecznej – 474 876,59 zł
 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 69 208,00 zł
 - pomoc w zakresie dożywiania – 77 366,80 zł
 - pozostała działalność – 4 144,00 zł
- o) edukacyjna opieka wychowawcza** – 201 607,03 zł tj. 0,98 % wydatków bieżących, w tym:
- świetlice szkolne – 85 209,86 zł
 - wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 1 445,17 zł
 - kolonie i obozy - 2 000,00 zł
 - pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 101 332,00 zł
 - pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 11 620,00 zł
- p) rodzina** – 7 396 515,06 zł tj. 35,85 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:
- świadczenie wychowawcze – 4 984 686,74 zł
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2 066 058,48 zł
 - karta dużej rodziny – 798,09 zł
 - wspieranie rodziny – 259 287,69 zł

- tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych – 21 000,00 zł (dotacja celowa dla Klubu dziecięcego „ANGELANDIA”)
- dzienni opiekunowie – 4 200,00 zł
- rodziny zastępcze – 51 656,71 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 8 827,35 zł

q) gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 018 096,80 zł tj. 4,94 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami komunalnymi – 788 405,30 zł
- oczyszczanie miast i wsi – 8 799,81 zł
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 1 835,50 zł
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 34 492,67 zł
- schroniska dla zwierząt – 7 473,30 zł
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 157 225,92 zł
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 494,01 zł
- pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – 11 723,29 zł
- pozostała działalność – 7 647,00 zł

r) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 584 407,20 zł tj. 2,83 % wydatków bieżących, w tym:

- pozostałe zadania w zakresie kultury – 181 501,86 zł
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 118 585,98 zł
- biblioteki – 270 000,00 zł
- ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – 10 000,00 zł
- pozostała działalność – 4 319,36 zł

s) kultura fizyczna – 402 854,91 zł tj. 1,95 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 384 225,14 zł
- pozostała działalność – 18 629,77 zł

Na dzień 31 grudnia 2019 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie **71 743,00 zł**.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2019 rok – **załącznik nr 9**.

Plan i wykonanie wydatków z funduszu sołectkiego przedstawia **załącznik nr 10**.

Wydatki majątkowe gminy stanowią szczególną grupę wydatków występujących w budżecie. W okresie sprawozdawczym działalność inwestycyjna gminy obejmowała zadania kontynuowane - rozpoczęte w latach poprzednich oraz nowo rozpoczęte, których realizacja ukierunkowywana jest na poprawę warunków życia mieszkańców.

Ogółem w 2019 r. wydatki majątkowe wynosiły **2 765 186,31 zł** – *załącznik nr 11*.

Główne zadania inwestycyjne realizowane w 2019 roku to:

- 1) Zakup, nabycie działek.
- 2) Rozwój transportu niskoemisyjnego na obszarze Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Krosno.
- 3) Budowa budynku użyteczności publicznej w Pustynach.
- 4) Zakup samochodu ratowniczo –gaśniczego dla OSP w Krościenku Wyżnym – dotacja.
- 5) Budowa oświetleń ulicznych w Gminie Krościenko Wyżne.
- 6) Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosna i Gminy Krościenko Wyżne.

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2019 przedstawia *załącznik nr 12*.

Realizację zadań inwestycyjnych według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. przedstawia *załącznik nr 13*.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

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 2019 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów wprowadzono zmiany w WPF:

- 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,
- uchwałą NR XIII/98/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2019-2022.

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

600/60004 - „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 V/31/2019 z dnia 27 lutego 2019 r.

900/90005 - „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosno i Gminy 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 III/21/2019 z dnia 28 grudnia 2019 r.

921/92109 - „Zwiększenie aktywności społecznej poprzez zakup wyposażenia do Sali Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym”

Zadanie wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne NR V/31/2019 z dnia 27 lutego 2019 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**.

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 2019 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2019 r. nie wystąpiły.