

## ***Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2021 rok***

Sprawozdanie o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2021 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 Krościenko Wyżne uchwałą NR XXIII/154/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości **25 775 400,00 zł**,
- wydatki w kwocie **27 275 400,00 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **300 000,00 zł**,
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowych **1 800 000,00 zł**
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości **8 539 633,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w 2021 r. plan dochodów wyniósł – **29 506 266,15 zł**, a plan wydatków – **33 546 181,17 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 **8 668 450,82 zł**, przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowych **1 800 000,00 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 2021 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 **29 506 266,15 zł** wykonano dochody w wysokości **29 742 107,06 zł**, co stanowi **100,80 %** 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 38 000,00 zł wykorzystano na realizację zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie: Krościenko Wyżne, dz. o nr ewid. 3765/1” ,
- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 34 262,26 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 33 590,45 zł oraz kwotę 671,81 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 44 844,80 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”** – otrzymaną dotację w kwocie 24 102,92 zł wydatkowano na pokrycie częściowych kosztów związanych z zatrudnieniem osób wykonujących prace z zakresu administracji rządowej zleconych gminie (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń),

- **rozdział 75056 „Spis powszechny i inne ”** – otrzymaną dotację w kwocie 19 553,97 zł wydatkowano na pokrycie kosztów związanych z przeprowadzeniem Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań w 2021 r.

#### **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 1 183,00 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.

#### **Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa ”:**

- **rozdział 75414 „Obrona cywilna”** – otrzymaną dotację w kwocie 5 404,52 zł została wydatkowana na pokrycie częściowych kosztów związanych z zatrudnieniem osób wykonujących prace z zakresu administracji rządowej zleconych gminie związanych z obroną cywilną (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń).

#### **Dział 758 „Różne rozliczenia”:**

- **rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”** – otrzymano zwrot środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołeckiego za 2020 rok w wysokości 18 781,12 zł ,
- **rozdział 75816 „Wpływy do rozliczenia”** – otrzymano środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1 000 000,00 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa budynku użyteczności publicznej w Krościenku Wyżnym”,
- **rozdział 75802 „Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego ”** – otrzymano środki w wysokości 429 380,00 zł na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę.

#### **Dział 801 „Oświata i wychowanie”:**

- **rozdział 80101 „Szkoły podstawowe”** – otrzymaną dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w wysokości 47 000,00 zł wykorzystano na realizację zadania wynikającego z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024- „Aktywna tablica” w kwocie 35 000,00 zł oraz na realizację zadania pn. „Narodowy program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” w kwocie 12 000,00 zł. Otrzymane środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 103 500,00 zł zostały wykorzystane na dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na realizację projektu pn. „Laboratoria Przyszłości”. Pozyskane środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz ROW w wysokości 19 573,00 zł zostały wydatkowane na dofinansowanie zadania pn. „Zwiększenie aktywności społecznej poprzez zakup wyposażenia dla świetlicy działającej w Publicznej Szkole Podstawowej im. JP II w Krościenku Wyżnym”,
- **rozdział 80104 „Przedszkola”** – otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 189 664,35 zł, w tym:
  - 1) zwrot z Gminy Korczyna - 106 717,58 zł,

- 2) zwrot z Gminy Haczów – 29 506,00 zł,
- 3) zwrot z Gminy Krosno – 33 957,03 zł,
- 4) zwrot z Gminy Jedlicze – 8 440,96 zł,
- 5) zwrot z Gminy Tarnowiec – 7 332,56 zł,
- 6) zwrot z Gminy Brzozów – 3 710,22 zł.

Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) wynosiła 222 679,14 zł, w tym na wychowanie przedszkolne - 219 679,14 zł oraz realizację zadania pn. „Narodowy program Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021-2025” - 3 000,00 zł,

- **rozdział 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych”** – otrzymaną dotację w kwocie 45 978,06 zł wykorzystano na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe,
- **rozdział 85195 „Pozostała działalność”** – otrzymana dotacja w kwocie 289,00 zł wydatkowana została na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe. Otrzymane środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 za zajęcie II miejsca w konkursie „Rosnąca odporność” w wysokości 500 000,00 zł zostaną przeznaczone na budowę budynku użyteczności publicznej w Krościenku Wyżnym. Kwotę 35991,90 zł wydatkowano na sfinansowanie wydatków związanych z organizacją transportu do punktu szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV2.

#### **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 10 641,69 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 122 212,00 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków okresowych,
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – otrzymaną dotację w kwocie 149 088,23 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych,
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymaną dotację w wysokości 72 512,68 zł wydatkowano na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 66 992,40 zł oraz na zadania zlecone w kwocie 5 520,28 zł na wypłatę wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania,
- **rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”** otrzymaną dotację w kwocie 23 805,00 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 72 552,00 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 46 710,19 zł wydatkowano na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

### **Dział 855 „Rodzina”:**

- **rozdział 85501 „Świadczenie wychowawcze”** – otrzymaną dotację w kwocie 6 148 177,34 zł wydatkowano na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci,
- **rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymaną dotację w kwocie 2 321 715,89 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 214 923,24 zł,
- **rozdział 85503 „Karta dużej rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 251,30 zł wydatkowano na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy,
- **rozdział 85504 „Wspieranie rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 500,00 zł, wydatkowano na realizację programu „Asystent rodziny na rok 2021”,
- **rozdział 85513 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów”** – otrzymaną dotację w kwocie 18 777,96 zł wydatkowano na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,
- **rozdział 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3”** – otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 5 400,00 zł, w tym: zwrot z Gminy Krosno za dzieci uczęszczające do Klubu Dziecięcego „Angelandia” – 4 200,00 zł, z Gminy Haczów 1 200,00 zł.

### **Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”:**

- **rozdział 90005 „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu”** – otrzymaną dotację w kwocie 9 000,00 zł wydatkowano na realizację zadań wynikających z programu „Czyste powietrze”,
- **rozdział 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”** – otrzymaną dotację w kwocie 6 000,00 zł wydatkowano na realizację programu pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Krościenko Wyżne”, dotację z Ministerstwa Rozwoju, Pracy i Technologii w kwocie 7 600,00 zł wydatkowano na zadanie pn. „Aktualizacja inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Krościenko Wyżne”.

## **Dział 926 „Kultura fizyczna”:**

- **rozdział 92695 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotacją ze środków państwowego Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów w kwocie 4 896,76 zł wydatkowano na program powszechnej nauki pływania „Umiem pływać”.

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 2021 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
<b>750</b>	<b>75011</b>	<b>0690</b>	30,00	217,00	206,15	10,85
<b>852</b>	<b>85228</b>	<b>0830</b>	5 900,00	4 982,61	4 733,50	249,11
<b>852</b>	<b>85502</b>	<b>0920</b>	0,00	3 801,30	3 801,30	0,00
<b>852</b>	<b>85502</b>	<b>0980</b>	13 000,00	16 006,00	9 603,58	6 402,42
<b>855</b>	<b>85503</b>	<b>0690</b>	0,00	80,24	76,23	4,01

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 1 050 659,49 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 378 419,61 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2021 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 1 118 129,06 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 3 539,25 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

- 1) dochody Urząd Skarbowy – 17 256,64 zł,
- 2) podatek od nieruchomości osoby prawne – 489 289,22 zł,
- 3) podatek od nieruchomości osoby fizyczne – 74 711,25 zł,
- 4) podatek rolny osoby prawne – 2,00 zł,
- 5) podatek rolny osoby fizyczne – 15 617,96 zł,
- 6) podatek leśny osoby fizyczne – 93,78 zł,
- 7) podatek od środków transportowych osoby fizyczne – 83,67 zł,

- 8) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny – 378 419,61 zł,
- 9) odpady komunalne – 135 785,68 zł,
- 10) opłata od posiadania psów – 3 280,00 zł,
- 11) odszkodowanie za uszkodzenie urządzeń przeznaczonych do użytku publicznego – 50,00 zł,
- 12) opłata za korzystanie z przystanków – 3 539,25 zł.

Po upływie terminu płatności na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono **534** upomnienia na kwotę **157 390,63 zł**. Z upomnień bieżących i z lat ubiegłych wpłynęła kwota **87 725,50 zł**, w tym: należności **79 406,10 zł**, odsetki **4 121,00 zł** i koszty upomnienia **4 198,40 zł**. Wystawiono **38** tytułów wykonawczych. Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **7 024,66 zł**, w tym: należności **5 261,84 zł**, odsetki **1 438,60 zł** i koszty upomnienia **324,22 zł**.

Podatnikowi podatku od środków transportowych, który nie dokonał wpłaty w terminie wysłano upomnienie na kwotę **469,00 zł** po którym została uregulowana należność.

W opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono **528** upomnień na łączną kwotę **121 793,25 zł**, z czego wpłynęło **77 713,05 zł**. Wystawiono **138** tytułów wykonawczych na kwotę **33 350,00 zł**. Urząd Skarbowy z wystawionych tytułów wykonawczych ściągnął kwotę w wysokości **32 666,22 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **595 462,36 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 5 464,70 zł, w tym:
  - 1) podatek od nieruchomości – 2 803,70 zł,
  - 2) podatek rolny – 842,00 zł,
  - 3) odsetki – 245,00 zł,
  - 4) odpady komunalne – 1 574,00 zł.
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – 3 466,00 zł w tym:
  - 1) podatek od nieruchomości – 2 493,00 zł,
  - 2) podatek rolny – 142,00 zł,
  - 3) odsetki – 103,00 zł,
  - 4) odpady komunalne – 728,00 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) z tytułu zwolnienia z opłat za odpady komunalne wynoszą 150 545,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2021 roku wynoszą 1 800 000,00 (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – **1 800 000,00 zł**.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 31 grudnia 2021 r. Gmina Krościenko Wyżne posiada przychody ogółem **4 339 915,02 zł**, z tego:

- kredyty i pożyczki zaciągnięte na rynku krajowym – **1 800 000,00 zł**,

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – **746 092,85 zł**,
  - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy **1 793 822,17 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 2021 r. przedstawia **załącznik nr 7**.

### **Wydatki**

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2021 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **33 546 181,17 zł** wydatkowano kwotę **28 336 598,62 zł**, co stanowi **84,47 %** 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 **7 389 303,00 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **3 901 986,64 zł**, co stanowi **52,80 %**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **26 156 878,17 zł**, a zrealizowano w wysokości **24 434 611,98 zł**, co stanowi **93,41 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

- 1) dotacje – 1 930 401,49 zł,
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 9 056 457,91 zł,
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 110 944,94 zł,
- 4) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 4 326 196,24 zł,
- 5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego – 10 611,40 zł.

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

**a) rolnictwo i łowiectwo** – 38 494,77 zł, tj. 0,16 % wydatków bieżących. W ramach wydatków bieżących dokonano odpisu w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego i przekazano do Izby Rolniczej w Trzebowisku – 4 232,51 zł.

Kwotę 34 262,26 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** – 764 518,69 zł, tj. 3,13 % wydatków bieżących, w tym:

- lokalny transport zbiorowy – 134 559,77 zł,
- drogi publiczne powiatowe - 116 352,31 zł,
- drogi publiczne gminne – 154 047,84 zł,
- drogi wewnętrzne – 356 623,84 zł,
- pozostała działalność – 2 934,93 zł.



**c) gospodarka mieszkaniowa** – 68 449,67 zł, tj. 0,28 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego),

**d) działalność usługowa** – 73,80 zł, tj. 0,00 % wydatków bieżących,

**e) administracja publiczna** – 2 270 951,85 zł, tj. 9,29 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 24 102,92 zł,
- Rada Gminy – 83 810,24 zł,
- Urząd Gminy – 2 086 275,00 zł,
- Spis powszechny – 19 553,97 zł,
- Promocja samorządu terytorialnego – 31 765,84 zł,
- Pozostała działalność – 25 443,88 zł.

**f) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – 1 183,00 zł, tj. 0,01 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja wyborców – 1 183,00 zł,

**g) obrona narodowa** – 670,09 zł, tj. 0,00 % wydatków bieżących, w tym:

- pozostałe wydatki obronne – 670,09 zł,

**h) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 187 040,42 zł, tj. 0,77 % wydatków bieżących, w tym:

- ochotnicze straże pożarne – 179 422,74 zł,
- obrona cywilna – 5 404,52 zł,
- zarządzanie kryzysowe – 2 213,16 zł,

**i) obsługa długu publicznego** – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 10 611,40 zł, tj. 0,04 % wydatków bieżących,

**j) różne rozliczenia** – 2 316,78 zł, tj. 0,01 % wydatków bieżących,

**k) oświata i wychowanie** – 8 211 694,61 zł, tj. 33,61 % wydatków bieżących, w tym:

- na szkołę podstawową – 4 745 349,26 zł,
- oddziały przedszkole w szkołach podstawowych – 150 715,41 zł,
- przedszkola – 2 130 098,86 zł,
- dowożenie uczniów do szkół – 44 486,30 zł,
- doskonalenie i doksztalcanie nauczycieli – 5 846,00 zł,
- stołówki szkolne i przedszkolne – 416 373,44 zł,
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych – 48 185,11 zł,
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 580 321,17 zł,
- zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych – 45 978,06 zł,
- pozostałą działalność – 44 341,00 zł.

**l) ochrona zdrowia** – 123 135,79 zł tj. 0,50 % wydatków bieżących, w tym:

- zwalczanie narkomanii – 700,00 zł,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi – 86 154,89 zł,
- pozostała działalność – 36 280,90 zł.

**l) pomoc społeczna** – 1 075 936,51 zł tj. 4,40 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:

- domy pomocy społecznej – 69 707,04 zł,
- ośrodki wsparcia – 3 004,84 zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 6 892,20 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej – 10 799,78 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 145 494,60 zł,
- zasiłki stałe – 151 794,14 zł,
- Ośrodek Pomocy Społecznej – 549 379,75 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 37 299,00 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania – 92 913,16 zł,
- pozostała działalność – 8 652,00 zł.

**m) edukacyjna opieka wychowawcza** – 180 848,49 zł, tj. 0,74 % wydatków bieżących, w tym:

- świetlice szkolne – 102 394,88 zł,
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 650,87 zł,
- kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci – 1 015,00 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 58 387,74 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 18 400,00 zł.

**n) rodzina** – 8 650 620,05 zł, tj. 35,40 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:

- świadczenie wychowawcze – 6 159 667,19 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2 388 249,91 zł,
- karta dużej rodziny – 251,30 zł,
- wspieranie rodziny – 13 659,19 zł,
- rodziny zastępcze – 33 414,50 zł,
- system opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 36 600,00 zł (dotacja celowa dla Klubu Dziecięcego „ANGELANDIA” ),
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 18 777,96 zł.

**o) gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – 1 722 452,77 zł, tj. 7,05 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami komunalnymi – 1 422 337,03 zł,
- oczyszczanie miast i wsi – 1 713,65 zł,
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 6 715,52 zł,
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 37 659,13 zł,
- schroniska dla zwierząt – 20 838,00 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 187 185,38 zł,
- pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami – 37 065,66 zł,
- pozostała działalność – 8 938,40 zł.

**ó) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – 565 691,00 zł, tj. 2,32 % wydatków bieżących: w tym:

- pozostałe zadania w zakresie kultury – 84 040,79 zł,
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 166 938,53 zł,
- biblioteki – 300 000,00 zł,
- ochrona zabytków i opieka nad nimi – 13 296,00 zł,
- pozostała działalność – 1 415,68 zł.

**p) kultura fizyczna** – 559 922,29 zł, tj. 2,29 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 505 042,29 zł,
- pozostała działalność – 54 880,00 zł.

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2021 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 2021 r. wydatki majątkowe wynosiły **3 901 986,64 zł** – **załącznik nr 11**.

Zadania inwestycyjne realizowane w 2021 r. to:

1. Zakup, nabycie działek.
2. Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Krościenko Wyżne na dz. o nr ewid. 3765/1.
3. Budowa budynku użyteczności publicznej w Krościenku Wyżnym.
4. Zwiększenie aktywności społecznej poprzez zakup wyposażenia dla świetlicy działającej w Publicznej Szkole Podstawowej im. JP II w Krościenku Wyżnym.

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2021 przedstawia **załącznik nr 12**.

Realizację zadań inwestycyjnych według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawia **załącznik nr 13**.

## **STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH**

**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2021-2026** uchwalona została uchwałą nr XXIII/155/2020 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2021-2026.

W 2021 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów wprowadzono zmiany w WPF:

- uchwałą nr XXVI/179/2021 z dnia 17 maja 2021 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2021-2026,
- uchwałą nr XXVII/189/2021 z dnia 30 czerwca 2021 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2021-2030,
- uchwałą nr XXVIII/196/2021 z dnia 31 sierpnia 2021 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2021-2030,
- uchwałą nr XXIX/204/2021 z dnia 30 września 2021 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2021-2030,
- uchwałą nr XXXII/219/2021 z dnia 30 grudnia 2021 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2021-2030,

Szczegółowe kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne przedstawia **załącznik nr 14**.

Gmina Krościenko Wyżne posiada przedsięwzięcia ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej – **załącznik nr 15**.

### **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**

801/ 80101– Realizacja projektu „Zwiększenie aktywności społecznej poprzez zakup wyposażenia do świetlicy działającej w Publicznej Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Krościenku Wyżnym”

Zgodnie z umową o powierzenie grantu o numerze 8/1/2020 G w ramach projektu grantowego pn. Programy aktywności dla mieszkańców oraz zakup wyposażenia do celów kultury wiejskiej szansą na rozwój aktywności społeczności lokalnej” wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne nr XVXIV/164/2021 z dnia 5 marca 2021 r. kwotę 19 573,00 zł na wydatki majątkowe w celu realizacji projektu.

Wykaz zmian wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 przedstawia **załącznik nr 16**.

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 2021 rok z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2021 r. nie wystąpiły.