

**Informacja o przebiegu wykonania budżetu  
oraz informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej  
Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2020 roku**

Informacja o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2020 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 XIII/99/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. uchwaliła budżet w wysokości:

- dochody gminy w wysokości **23 924 000,00 zł**,
- wydatki w kwocie **23 624 000,00 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie **300 000,00 zł**,
- dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami w wysokości **7 421 569,00 zł**.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w I półroczu 2020 r. plan dochodów wyniósł – **26 118 683,17 zł**, a plan wydatków – **25 978 683,17 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 **7 695 509,17 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 2020 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 **26 118 683,17 zł** wykonano dochody w wysokości **14 045 130,10 zł**, co stanowi **53,77 %** 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 13 454,12 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 13 190,31 zł oraz kwotę 263,81 zł na pokrycie kosztów związanych z wydrukami decyzji o zwrocie podatku akcyzowego.

#### **Dział 600 „Transport i łączność”:**

- **rozdział 60004 „Lokalny transport zbiorowy”** – otrzymano dotację w wysokości 101 578,51 zł, tytułem zwrotu środków za wydatki poniesione w roku ubiegłym na zadaniu „Rozwój transportu niskoemisyjnego na obszarze Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Krosno” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach działania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020.

- **rozdział 60014 – „Drogi publiczne powiatowe”** – otrzymaną dotację w kwocie 22 422,40 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 12 058,00 zł wydatkowano – 10 699,00 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”** – otrzymaną dotację w kwocie 576,00 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.
- **rozdział 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 23 202,00 zł wydatkowano 3 367,87 zł na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej.

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

- **rozdział 75414 „Obrona cywilna”** – otrzymana dotacja w kwocie 1 296,00 zł zostanie wydatkowana w drugim półroczu 2020 r.

#### **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 107 199,10 zł. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – wychowanie przedszkolne wyniosła 104 724,00 zł.
- **rozdział 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych”** – otrzymana dotacja w kwocie 39 231,05 zł zostanie wykorzystana na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.

#### **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 7 782,00 zł wydatkowano kwotę 7 664,51 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 54 862,00 zł, a wydatkowano kwotę 52 955,58 zł na wypłatę zasiłków okresowych.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – z otrzymanej dotacji w kwocie 102 082,00 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych kwotę 100 847,59 zł.
- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymano dotację w wysokości 26 873,00 zł, w tym: dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 25 046,00 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 18 173,00 zł wydatkowano kwotę 13 645,00 zł na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego.
- **rozdział 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”** – otrzymano dotację w kwocie 41 920,00 zł, a wydatkowano 40 530,00 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 34 000,00 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 3 189 608,00 zł, wydatkowano kwotę 3 187 642,06 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 24 769,92 zł.
- **rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymano dotację w kwocie 1 161 582,00 zł, wydatkowano kwotę 1 160 941,40 zł, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane 102 692,91 zł.

- **rozdział 85503 „Karta dużej rodziny”** – otrzymano dotację w kwocie 238,00 zł, a wydatkowano 237,03 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 6 000,00 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 10 631,00 zł wydatkowano kwotę 10 630,29 zł 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 dotację w wysokości 48 160,00 zł tytułem zwrotu środków za wydatki poniesione w roku ubiegłym na realizację projektu pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosno i Gminy Krościenko Wyżne” finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020.

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 2020 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	0	0	0
<b>852</b>	<b>85228</b>	<b>0830</b>	4 300,00	2 876,99	2 733,13	143,86
<b>852</b>	<b>85502</b>	<b>0920</b>	0,00	1 779,40	1 779,40	0,00
<b>852</b>	<b>85502</b>	<b>0980</b>	12 000,00	8 756,04	5 253,64	3 502,40
<b>855</b>	<b>85503</b>	<b>0690</b>	0,00	19,56	18,58	0,98

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 974 383,94 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 366 768,97 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 30 czerwca 2020 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 1 100 200,09 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	-	4 614,60 zł
2) podatek od nieruchomości osoby prawne	-	489 277,92 zł
3) podatek od nieruchomości osoby fizyczne	-	111 169,52 zł
4) podatek rolny osoby prawne	-	1,00 zł
5) podatek rolny osoby fizyczne	-	29 303,67 zł
6) podatek leśny osoby prawne	-	6,00 zł
7) podatek leśny osoby fizyczne	-	160,86 zł
8) podatek od środków transportowych	-	1 212,00 zł
9) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	-	366 768,97 zł
10) odpady komunalne	-	93 376,55 zł
11) opłata od posiadania psów	-	1 100,00 zł
12) odszkodowanie za uszkodzenie urządzeń przeznaczonych do użytku publicznego	-	50,00 zł
13) opłata za korzystanie z przystanków	-	3 159,00 zł

Po upływie terminu płatności na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono **64** upomnienia na kwotę **20 648,75 zł**. Z upomnień bieżących i z lat ubiegłych wpłynęła kwota **31 575,90 zł**, w tym: należności **27 939,97 zł**, odsetki **2 731,13 zł** i koszty upomnienia **904,80 zł**. Wystawiono 7 tytułów wykonawczych. Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **3 750,10 zł**, w tym: należności **2 626,37 zł**, odsetki **996,13 zł** i koszty upomnienia **127,60 zł**.

Podatnikowi podatku od środków transportowych, który nie dokonał wpłaty w terminie wysłano upomnienie na kwotę **922,60 zł**.

W opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono **16** upomnień na łączną kwotę **1 708,00 zł**, z czego wpłynęło **243,60 zł**, w tym: z odsetek **37,00 zł** i **11,60 zł** z kosztów upomnienia. Wystawiono 258 tytułów wykonawczych na kwotę **40 498,20 zł**.

Urząd Skarbowy z wystawionych tytułów wykonawczych ściągnął kwotę w wysokości **4 633,10 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **275 985,06 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 1 076,00 zł, w tym:
  - 1) odpady komunalne – 953,00 zł
  - 2) odsetki – 123,00 zł
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – 1 039,00 zł, w tym:
  - 1) odpady komunalne – 1 008,00 zł
  - 2) odsetki – 31,00 zł

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) z tytułu zwolnienia z opłat wynoszą 22 020,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 30 czerwca 2020 roku wynoszą 450 000,00 zł (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 450 000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 30 czerwca 2020 r. Gmina posiada przychody z tytułu wolnych środków w wysokości **980 644,92 zł**, z czego rozdysponowano **160 000,00 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 2020 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

### Wydatki

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 30 czerwca 2020 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **25 978 683,17 zł**, wydatkowano kwotę **12 415 249,96 zł**, co stanowi **47,79 %** 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 **2 123 932,00 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **3 457,60 zł**, co stanowi **0,16 %**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **23 854 751,17 zł**, a zrealizowano w wysokości **12 411 792,36 zł**, co stanowi **52,03 %** planu rocznego wydatków bieżących.

W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

1) dotacje -	869 655,91 zł
2) świadczenia na rzecz osób fizycznych -	4 655 860,76 zł
3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane -	4 345 341,18 zł
4) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań -	2 535 337,84 zł
5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego -	5 596,67 zł

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

**a) rolnictwo i łowiectwo** – 16 407,62 tj. 0,13 % 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 – 2 953,50 zł.

Kwotę 13 454,12 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** – 131 459,20 zł tj. 1,06 % wydatków bieżących, w tym:

- lokalny transport zbiorowy – 42 906,00 zł
- drogi publiczne powiatowe – 25 995,32 zł
- drogi publiczne gminne – 51 079,21 zł
- drogi wewnętrzne – 11 478,67 zł

**c) gospodarka mieszkaniowa** – 46 948,79 zł tj. 0,38 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, podatek od nieruchomości, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).

**d) informatyka** – 41 697,00 zł tj. 0,34 % wydatków bieżących (usługi dostępu do Internetu w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”).

**e) administracja publiczna** – 1 117 950,60 zł tj. 9,01 % wydatków bieżących, w tym:

- Urzędy Wojewódzkie – 10 699,00 zł
- Rada Gminy – 32 537,79 zł
- Urząd Gminy – 1 032 130,98 zł
- Promocja samorządu terytorialnego – 22 173,74 zł
- Pozostała działalność – 20 409,09 zł

**f) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – 3 943,87 zł tj. 0,03 % wydatków bieżących, w tym:

- aktualizacja wyborców – 576, 00 zł
- wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – 3 367,87 zł

**g) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 87 072,16 zł tj. 0,70 % wydatków bieżących, w tym:

- zarządzanie kryzysowe – 11 438,46 zł



- h) obsługa długu publicznego** – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 5 596,67 zł tj. 0,04 % wydatków bieżących.
- i) różne rozliczenia** – 610 450,17 zł tj. 4,92 % wydatków bieżących, w tym przelewy redystrybucyjne (restrukturyzacja Podkarpackiego Banku Spółdzielczego w Sanoku – 606 167,31 zł).
- j) oświata i wychowanie** – 4 032 685,09 zł tj. 32,49 % wydatków bieżących, w tym: na szkołę podstawową, oddziały przedszkole w szkołach podstawowych, przedszkola, dowożenie uczniów do szkół, doskonalenie i kształcenie nauczycieli, pozostałą działalność.
- k) ochrona zdrowia** – 22 806,54 zł tj. 0,18 % wydatków bieżących.
- l) pomoc społeczna** – 538 907,14 zł tj. 4,34 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:
- domy pomocy społecznej – 35 638,92 zł
  - przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 1 260,00 zł
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej – 7 812,47 zł
  - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 57 693,07 zł
  - zasiłki stałe – 101 005,76 zł
  - Ośrodek Pomocy Społecznej – 258 034 ,92 zł
  - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 34 741,00 zł
  - pomoc w zakresie dożywiania – 42 721,00 zł
- m) edukacyjna opieka wychowawcza** – 75 055,98 zł tj. 0,60 % wydatków bieżących, w tym:
- świetlice szkolne – 26 135,90 zł
  - wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 1 120,08 zł
  - pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 40 000,00 zł
  - pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 7 800,00 zł
- n) rodzina** – 4 465 260,65 zł tj. 35,98 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:
- świadczenie wychowawcze – 3 188 669,33 zł
  - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1 203 884,99 zł
  - karta dużej rodziny – 237,03 zł
  - wspieranie rodziny – 4 402,38 zł
  - tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych – 23 400,00 zł (dotacja celowa dla Klubu dziecięcego „ANGELANDIA”)
  - dzienni opiekunowie – 9 000,00 zł
  - rodziny zastępcze – 25 036,63 zł

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 10 630,29 zł

**o) gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – 670 001,22 zł tj. 5,40 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami komunalnymi – 553 699,04 zł
- oczyszczanie miast i wsi – 1 749,97 zł
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 22 519,78 zł
- schroniska dla zwierząt – 7 554,00 zł
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 81 002,03 zł
- pozostała działalność – 3 476,40 zł

**p) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – 338 726,77 zł tj. 2,73 % wydatków bieżących, w tym:

- pozostałe zadania w zakresie kultury – 44 988,16 zł
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 154 285,58 zł
- biblioteki – 139 200,00 zł
- pozostała działalność – 253,03 zł

**q) kultura fizyczna** – 206 822,89 zł tj. 1,67 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 199 845,84 zł
- pozostała działalność – 6 977,05 zł

Na dzień 30 czerwca 2020 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie **37 760,00 zł** oraz rezerwa celowa utworzona na zadania zarządzania kryzysowego w wysokości **20 000,00 zł** na wydatki mające na celu zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie choroby zakaźnej COVID-19 wywołującej wirusa SARS-CoV-2 (koronawirus).

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne za I półrocze 2020 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 I półroczu 2020 r. wydatki majątkowe wynosiły **3 457,60 zł** – **załącznik nr 11**.

Zadanie inwestycyjne realizowane w I półroczu 2020 r. to:

1. Zakup, nabycie działek

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krościenko Wyżne na lata 2020-2023 uchwalona została uchwałą nr XIII/100/2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2020-2023. W I półroczu 2020 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów uchwałą nr XIV/103/2020 z dnia 17 stycznia 2020 r. oraz uchwałą nr XIX/124/2020 z dnia 30 czerwca 2020 r. wprowadzono zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej. 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 2020 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 30 czerwca 2020 r. nie wystąpiły.