

## ***Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 2020 rok***

Sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu Gminy Krościenko Wyżne za 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 uchwalał Nr XIII/99/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r. uchwałała 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 2020 r. plan dochodów wyniósł – **28 573 157,90 zł**, a plan wydatków – **29 253 802,82 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 **9 000 026,42 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 rocznym Rb – 27 S z planu wynoszącego po zmianach **28 573 157,90 zł** wykonano dochody w wysokości **28 298 954,07 zł**, co stanowi **99,04 %** 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 79 964,00 zł wykorzystano na realizację zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa i modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie: Krościenko Wyżne, dz. o nr ewid. 2859, 2892”.
- **rozdział 01095 – „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 34 055,37 zł wykorzystano na zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 33 387,61 zł oraz kwotę 667,76 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 wydatkowano na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego - zimowe utrzymanie dróg powiatowych w kwocie 28 823,53 zł.
- **rozdział 60016 – „Drogi publiczne gminne”** – udzielone dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 574 215,00 zł wydatkowano na zadanie inwestycyjne pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 114905R ul. Księża wraz z budową chodnika w miejscowości Krościenko Wyżne w km 0+920-1+520”.

#### **Dział 750 „Administracja publiczna”:**

- **rozdział 75011 „Urzędy wojewódzkie”** – otrzymaną dotację wydatkowano na pokrycie częściowych kosztów związanych z zatrudnieniem osób wykonujących prace z zakresu administracji rządowej zleconych gminie (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń) w wysokości 25 141,57 zł.
- **rozdział 75056 „Spis powszechny i inne”** – otrzymaną dotację w wysokości 19 325,00 zł wydatkowano na pokrycie kosztów związanych z przeprowadzeniem Powszechnego Spisu Rolnego 2020.

#### **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 1 150,00 zł wydatkowano na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.
- **rozdział 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”** – otrzymaną dotację wydatkowano na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w wysokości 42 816,00 zł.

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

- **rozdział 75412 „Ochotnicze straże pożarne”** – otrzymaną dotację z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej - Funduszu Sprawiedliwości w wysokości 44 628,42 zł wydatkowano na zakup wyposażenia Ochotniczych Straży Pożarnych w tym: w ramach wydatków bieżących – 16 364,24 zł oraz w ramach wydatków majątkowych - 28 264,18 zł.

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

- **rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”** – otrzymano zwrot środków wyodrębnionych w ramach funduszu sołectkiego za 2019 rok w wysokości 19 242,21 zł oraz środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 746 092,85 zł.

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

- **rozdział 80101 „Szkoły podstawowe”** – otrzymano dotację w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w wysokości 114 974,80 zł w tym na: projekt pn. „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”- 59 974,80 zł oraz na projekt pn. „Zdalna Szkoła + w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej” – 55 000,00 zł.
- **rozdział 80104 „Przedszkola”** – otrzymano dotację celową z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 215 508,98 zł, w tym:
  - 1) zwrot z Gminy Korczyna - 122 591,72 zł,
  - 2) zwrot z Gminy Haczów - 32 135,68 zł,
  - 3) zwrot z Gminy Krosno - 32 532,46 zł,
  - 4) zwrot z Gminy Jedlicze - 18 529,06 zł,
  - 5) zwrot z Gminy Tarnowiec - 3 372,28 zł,
  - 6) zwrot z Gminy M. Piastowe - 6 347,78 zł.Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – wychowanie przedszkolne wyniosła 209 449,00 zł.
- **rozdział 80153 „Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych”** – otrzymaną dotację w kwocie 39 231,05 zł wykorzystano na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe.
- **rozdział 85195 „Pozostała działalność”** – otrzymana dotacja w kwocie 250,00 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 14 115,30 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 116 777,02 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków okresowych.
- **rozdział 85216 „Zasiłki stałe”** – otrzymaną dotację w kwocie 193 673,08 zł wydatkowano na wypłatę zasiłków stałych.

- **rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”** – otrzymano dotację w wysokości 67 497,34 zł, w tym: dotacja celowa na dofinansowanie własnych zadań bieżących na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 63 843,34 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 36 192,00 zł wydatkowano na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych przysługujących na podstawie przepisów o ochronie zdrowia psychicznego.
- **rozdział 85295 „Pozostała działalność”** – otrzymaną dotację w kwocie 1 489,00 zł wydatkowano na zadania z zakresu pomocy społecznej pn. „Wspieraj seniora”.
- **rozdział 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania”** – otrzymaną dotację w kwocie 79 536,00 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 55 708,80 zł wydatkowano na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

#### **Dział 855 „Rodzina”:**

- **rozdział 85501 „Świadczenie wychowawcze”** – otrzymaną dotację w kwocie 6 236 292,75 zł wydatkowano na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 46 022,12 zł.
- **rozdział 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”** – otrzymaną dotację w kwocie 2 290 632,00 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 198 554,99 zł.
- **rozdział 85503 „Karta dużej rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 341,51 zł wydatkowano na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy.
- **rozdział 85504 „Wspieranie rodziny”** – otrzymaną dotację w kwocie 232 925,00 zł wydatkowano na: realizację rządowego programu „Dobry Start” - 232 500,00 zł oraz na realizację programu „Asystent rodziny na rok 2020” - 425,00 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 10 200,00 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 oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów”** – otrzymaną dotację w kwocie 18 041,79 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 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.
- **rozdział 90026 „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami”** – otrzymaną dotację w kwocie 7 055,00 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 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	155,00	147,25	7,75
<b>852</b>	<b>85228</b>	<b>0830</b>	4 300,00	7 474,74	7 100,99	373,75
<b>852</b>	<b>85502</b>	<b>0920</b>	0,00	3 836,32	3 836,32	0,00
<b>852</b>	<b>85502</b>	<b>0980</b>	12 000,00	11 983,47	7 190,12	4 793,35
<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 974 421,44 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 357 733,42 zł (dane uzupełniające do sprawozdania Rb – 27 ZZ część B).

W dochodach własnych realizowanych przez gminę i urzędy skarbowe na dzień 31 grudnia 2020 roku występują należności wymagalne wg tytułów dłużnych (sprawozdanie Rb - N) w wysokości 1 076 789,78 zł.

Należności wymagalne wg źródeł dochodów przedstawiają się następująco:

1) dochody Urząd Skarbowy	-	11 106,20 zł
2) opłaty za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	-	17,70 zł
3) podatek od nieruchomości osoby prawne	-	493 536,22 zł
4) podatek od nieruchomości osoby fizyczne	-	74 516,37 zł
5) podatek rolny osoby prawne	-	1,00 zł
6) podatek rolny osoby fizyczne	-	24 199,84 zł
7) podatek leśny osoby fizyczne	-	140,56 zł
8) podatek od środków transportowych	-	83,67 zł
9) zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny	-	357 733,42 zł
10) odpady komunalne	-	109 845,77 zł
11) opłata od posiadania psów	-	2 400,00 zł
12) opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	-	0,03 zł
13) odszkodowanie za uszkodzenie urządzeń przeznaczonych do użytku publicznego	-	50,00 zł
14) opłata za korzystanie z przystanków	-	3 159,00 zł

Po upływie terminu płatności na pozycje zaległe w zobowiązaniu pieniężnym od osób fizycznych wystawiono **559** upomnień na kwotę **158 329,77 zł**. Z upomnień bieżących i z lat ubiegłych wpłynęła kwota **71 787,08 zł**, w tym: należności **64 934,28 zł**, odsetki **4 092,00 zł** i koszty upomnienia **2 760,80 zł**. Wystawiono **33** tytuły wykonawcze. Urząd Skarbowy ściągnął kwotę **13 891,39 zł**, w tym: należności **10 879,31 zł**, odsetki **2 780,13 zł** i koszty upomnienia **231,95 zł**.

Podatnikowi podatku od środków transportowych, który nie dokonał wpłaty w terminie wysłano 2 upomnienia na kwotę **1 830,20 zł**.

W opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono **872** upomnień na łączną kwotę **197 139,10 zł**, z czego wpłynęło **139 169,70 zł** oraz wystawiono **273** tytuły

wykonawcze na kwotę **41 480,07 zł**. Urząd Skarbowy z aktualnych tytułów wykonawczych ściągnął kwotę w wysokości **35 797,13 zł**.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą **557 216,81 zł** (sprawozdanie Rb - 27S).

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

- umorzenie zaległości podatkowych – 6 190,00 zł, w tym:
  - 1) podatek od nieruchomości – 2 792,00 zł,
  - 2) podatek rolny – 755,00 zł,
  - 3) podatek leśny – 6,00 zł,
  - 4) odsetki – 105,00 zł,
  - 5) odpady komunalne – 2 409,00 zł,
  - 6) pozostałe odsetki – 123,00 zł.
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności, zwolnienie z obowiązku pobrania, ograniczenie poboru – 2 434,60 w tym:
  - 1) odpady komunalne – 2 349,60 zł,
  - 2) odsetki – 85,00 zł.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych na dzień 31 grudnia 2020 roku wynoszą 300 000,00 zł (sprawozdanie Rb – Z), w tym:

- wobec Banku Gospodarstwa Krajowego oddział w Rzeszowie – 300 000,00 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS na dzień 31 grudnia 2020 r. gmina posiada przychody z tytułu wolnych środków w wysokości **980 644,92 zł**, które zostały w całości rozdysponowane.

Plan rozchodów z tytułu spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów wynosił **300 000,00 zł**, wykonanie **300 000,00 zł**. Przychody i rozchody na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawia *załącznik nr 7*.

### **Wydatki**

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S na dzień 31 grudnia 2020 r. na plan wydatków wynoszących po zmianach **29 253 802,82 zł**, wydatkowano kwotę **26 439 683,97 zł**, co stanowi **90,38 %** 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 **3 330 214,27 zł**, z czego na nakłady inwestycyjne wydatkowano kwotę **2 152 039,38 zł**, co stanowi **64,62 %**.

Na wydatki bieżące planowano kwotę **25 923 588,55 zł**, a zrealizowano w wysokości **24 287 644,59 zł**, co stanowi **93,69 %** planu rocznego wydatków bieżących.



W wydatkach bieżących wyodrębnić można:

- 1) dotacje - 1 803 925,92 zł
- 2) świadczenia na rzecz osób fizycznych - 9 462 498,76 zł
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 8 367 948,31 zł
- 4) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 4 646 042,02 zł
- 5) wydatki na obsługę długu jednostek samorządu terytorialnego – 7 229,58 zł

W zakresie zadań gminy wydatkowano środki na:

- a) rolnictwo i łowiectwo** – 38 311,09 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 Boguchwale – 4 255,72 zł.  
Kwotę 34 055,37 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** – 281 914,24 zł tj. 1,16 % wydatków bieżących, w tym:
- lokalny transport zbiorowy – 114 279,97 zł
  - drogi publiczne powiatowe – 29 619,53 zł
  - drogi publiczne gminne – 94 757 42 zł
  - drogi wewnętrzne – 42 501,32 zł
  - pozostała działalność – 756,00 zł
- c) gospodarka mieszkaniowa** – 88 335,71 zł tj. 0,36 % wydatków bieżących (utrzymanie budynków mienia komunalnego, opłaty i składki na ubezpieczenie mienia komunalnego).
- d) informatyka** – 70 108,77 zł tj. 0,29% wydatków bieżących (usługi dostępu do Internetu w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu”).
- e) administracja publiczna** – 2 169 836,29 zł tj. 8,93 % wydatków bieżących, w tym:
- Urzędy Wojewódzkie – 25 141,57 zł
  - Rada Gminy – 65 562,45 zł
  - Urząd Gminy – 1 974 263,98 zł
  - Spis powszechny i inne – 19 325,00 zł
  - Promocja samorządu terytorialnego – 55 542,78 zł
  - Pozostała działalność – 30 000,51 zł
- f) urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – 43 966,00 zł tj. 0,18 % wydatków bieżących, w tym:
- aktualizacja wyborców – 1 150,00 zł
  - wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – 42 816,00 zł
- g) obrona narodowa** – 681,95 zł tj. 0,00 % wydatków bieżących.

- h) bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – 234 877,54 zł tj. 0,97 % wydatków bieżących, w tym:
- ochotnicze straże pożarne – 220 458,19 zł
  - zarządzanie kryzysowe – 14 419,35 zł
- i) obsługa długu publicznego** – spłata odsetek od zaciągniętych kredytów – 7 229,58 zł tj. 0,03 % wydatków bieżących.
- j) różne rozliczenia** – 610 450,18 zł tj. 2,51 % wydatków bieżących, w tym: przelewy redystrybucyjne (restrukturyzacja Podkarpackiego Banku Spółdzielczego w Sanoku – 606 167,31 zł).
- k) oświata i wychowanie** – 7 783 853,48 zł tj. 32,05 % wydatków bieżących, w tym:
- szkoły podstawowe – 4 623 069,84 zł
  - oddziały przedszkole w szkołach podstawowych – 188 798,21 zł
  - przedszkola – 1 947 792,95 zł
  - dowożenie uczniów do szkół – 24 963,96 zł
  - doskonalenie i doksztalcanie nauczycieli – 6 489,76 zł
  - stołówki szkolne i przedszkolne – 426 275,47 zł
  - realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki – 477 436,24 zł
  - zapewnienie dzieciom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników – 39 231,05 zł
  - pozostała działalność – 49 796,00 zł
- l) ochrona zdrowia** – 69 032,67 zł tj. 0,28 % wydatków bieżących, w tym na:
- zwalczanie narkomanii – 700,00 zł
  - przeciwdziałanie alkoholizmowi – 68 082,67 zł
  - pozostała działalność – 250,00 zł
- m) pomoc społeczna** – 1 122 450,96 zł tj. 4,62 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:
- domy pomocy społecznej – 68 875,80 zł
  - przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – 4 103,70 zł
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej – 14 263,26 zł
  - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 146 507,75 zł
  - zasiłki stałe – 193 831,25 zł
  - Ośrodek Pomocy Społecznej – 505 840,43 zł
  - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 80 400,00 zł
  - pomoc w zakresie dożywiania – 104 330,70 zł
  - pozostała działalność – 4 298,07 zł

**n) edukacyjna opieka wychowawcza** – 163 079,76 zł tj. 0,67 % wydatków bieżących, w tym:

- świetlice szkolne – 72 245,44 zł
- wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 1 598,32 zł
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 69 636,00 zł
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 19 600,00 zł

**o) rodzina** – 8 965 349,71 zł tj. 36,91 % wydatków bieżących w zakresie zadań własnych i zleconych, w tym na:

- świadczenie wychowawcze – 6 242 131,28 zł
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2 362 855,51 zł
- karta dużej rodziny – 341,51 zł
- wspieranie rodziny – 242 396,08 zł
- tworzenie i funkcjonowanie klubów dziecięcych – 44 700,00 zł (dotacja celowa dla Klubu dziecięcego „ANGELANDIA”)
- dzienni opiekunowie – 12 000,00 zł
- rodziny zastępcze – 42 883,54 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 18 041,79 zł

**p) gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – 1 562 069,36 zł tj. 6,44 % wydatków bieżących, w tym:

- gospodarka odpadami komunalnymi – 1 317 734,24 zł
- oczyszczanie miast i wsi – 1 325,62 zł
- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 25 877,38 zł
- schroniska dla zwierząt – 18 786,00 zł
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 166 325,86 zł
- wydatki zw. z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 1 659,30 zł
- pozostałe działania związane z gospodarką odpadami (usuwanie azbestu) – 23 745,96 zł
- pozostała działalność – 6 615,00 zł

**q) kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – 595 916,76 zł tj. 2,46 % wydatków bieżących: w tym:

- pozostałe zadania w zakresie kultury – 70 633,50 zł
- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 223 731,45 zł
- biblioteki – 278 000,00 zł
- pozostała działalność – 23 551,81 zł

**r) kultura fizyczna** – 480 180,54 zł tj. 1,98 % wydatków bieżących, w tym:

- zadania w zakresie kultury fizycznej – 457 987,01 zł
- pozostała działalność – 22 193,53 zł

Na dzień 31 grudnia 2020 r. została rozdysponowana rezerwa ogólna w kwocie **62 260,00 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 (koronowirus).

Plan i wykonanie dotacji udzielonych z budżetu Gminy Krościenko Wyżne w 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 2020 r. wydatki majątkowe wynosiły **2 152 039,38 zł** – **załącznik nr 11**.

Zadanie inwestycyjne realizowane w 2020 r. to:

1. Przebudowa drogi gminnej ul. Wąska w Krościenku Wyżnym.
2. Przebudowa drogi gminnej ul. Żwirowa w Krościenku Wyżnym.
3. Przebudowa drogi gminnej nr 114905R ul. Księża wraz z budową chodnika w m. Krościenko Wyżne w km 0+920-1+520.
4. Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych w obrębie KW na dz. nr ewid. 2859, 2892.
5. Budowa drogi do budynku użyteczności publicznej w Pustynach.
6. Zakup środków trwałych (traktor).
7. Przebudowa drogi wewnętrznej dz. 2804/2 w Krościenku Wyżnym przy ul. Grunwaldzkiej.
8. Budowa oświetleni ulicznych w gminie Krościenko Wyżne.
9. Zakup środków trwałych (mobilne zaplecze sportowe).

Zadania inwestycyjne zakończone w roku 2020 przedstawia **załącznik nr 12**.

Realizację zadań inwestycyjnych według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawia **załącznik nr 13**.

## **STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH**

**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 2020 r. w związku z uzyskaniem dodatkowych dochodów wprowadzono zmiany w WPF:

- uchwałą nr XIV/103/2020 z dnia 17 stycznia 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2020-2023,

- uchwałą nr XV/109/2020 z dnia 21 lutego 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2020-2023,
- uchwałą nr XIX/124/2020 z dnia 30 czerwca 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2020-2023.
- uchwałą nr XXIII/152/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krościenko Wyżne na lata 2020-2023.

**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 „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”

Zgodnie z umową o powierzenie grantu o numerze 277/2020 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne Nr XVII/114/2020 z dnia 28 kwietnia 2020 r. kwotę 60 000,00 zł na wydatki bieżące w celu realizacji projektu.

801/ 80101 – realizacja projektu „Zdalna Szkoła + w ramach Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej”

Zgodnie z umową o powierzenie grantu o numerze 6842384257 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 wprowadzono do budżetu uchwałą Rady Gminy Krościenko Wyżne Nr XVIII/114/2020 z dnia 2 czerwca 2020 r. kwotę 55 000,00 zł na wydatki bieżące w celu realizacji projektu.

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 2020 r. z wyodrębnieniem przychodów i kosztów działalności.

Ponadto jednostki te przedłożyły informację o stanie należności i zobowiązań wymagalnych, które na dzień 31 grudnia 2020 r. nie wystąpiły.