

Wójt Gminy Sanok



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY SANOK**

za okres od 1.01.2011 r. – 31.12.2011 r.

Sanok – marzec 2012 r.

Spis treści:

- A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
- B. Dochody budżetu gminy za rok 2011.
- C. Wydatki budżetu gminy za rok 2011.
- D. Podsumowanie.

Załączniki:

- Nr 1 – Realizacja planu dochodów budżetowych Gminy Sanok
- Nr 2 – Realizacja planu wydatków budżetowych Gminy Sanok.
- Nr 3 – Realizacja zadań zleconych w ramach budżetu Gminy.
- Nr 4 – Realizacja planu przychodów i rozchodów budżetowych.
- Nr 5 – Realizacja dochodów i wydatków mienia nadzorowanego przez jednostki pomocnicze w ujęciu wartościowym i rzeczowym.
- Nr 6 – Wydatki szkół podstawowych.
- Nr 7 – Wydatki oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych.
- Nr 8 – Wydatki przedszkoli.
- Nr 9 – Wydatki gimnazjów.
- Nr 10 – Wydatki stołówek szkolnych.
- Nr11– Informacja o dochodach z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych pobieranych na podstawie przepisów ustawy Prawo ochrony środowiska oraz wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej.
- Nr 12 -Dotacje udzielane z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych.
- Nr 13 – Fundusz sołecki.
- Nr 14 – Informacja o wysokościach zaciągniętych kredytów i pożyczek wg stanu na dzień 31.12.2011 r.

Nr 15 - Informacja wg stanu na dzień 31 grudnia 2011 r. o wykonaniu planu dochodów i wydatków budżetowych z tytułu realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Nr 16 – Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.

Nr 17 – Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

Nr 18 – Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Nr 19 – Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok za rok 2011.

Nr 20 – Informacja Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku z wykonania planu finansowego za rok 2011.

A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Gmina realizuje zadania publiczne o znaczeniu lokalnym. Są to zadania własne gminy lub zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zgodnie z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym zadania własne związane z prowadzeniem spraw z zakresu ładu przestrzennego, gospodarki terenami gminnymi dróg i mostów, pomocy społecznej, oświaty i kultury oraz innych. Zadania te są realizowane w oparciu o budżet gminy.

Budżet obejmuje dochody w postaci podatków, udziałów w podatkach, opłat, subwencji, dotacji celowych, wpływów z majątku komunalnego i innych dochodów oraz wydatki na realizację zadań własnych i zleconych.

Na wydatki budżetu gminy składają się wydatki Urzędu Gminy i innych komunalnych jednostek oraz dotacje na rzecz innych organizacji działających na terenie gminy.

Realizacja zadań w zakresie gromadzenia zasobów pieniężnych i ich przeznaczenia musi odbywać się w sposób z góry zaplanowany, uregulowany właściwymi przepisami prawnymi.

Ogólne zasady i tryb gromadzenia zasobów pieniężnych objętych budżetem oraz przeznaczenie tych zasobów na finansowanie zadań wynikających z funkcji gminy, a także formy organizacyjno – prawne jednostek realizujących zadania objęte budżetem gminy ustala ustawa o finansach publicznych.

Przyjęty Uchwałą Nr V/21/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 25 lutego 2011 r. budżet gminy na rok 2011 wynosił:

1) po stronie dochodów	- dochody	41.911.795,41 zł
w tym:	- dochody bieżące	35.835.923,- zł
	- dochody majątkowe	6.075.872,41 zł
2) po stronie wydatków	- wydatki	51.301.795,41 zł
w tym:	- wydatki bieżące	34.422.342,94 zł
	- wydatki majątkowe	16.879.452,47 zł
3) przychody budżetowe		11.190.000,- zł
4) rozchody budżetowe		1.800.000,- zł

W okresie sprawozdawczym uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta Gminy kilkakrotnie zmieniono wysokość budżetu ogółem. Zmiany wynikały z otrzymanych dotacji, pozyskanych środków ze źródeł pozabudżetowych, wypracowania ponadplanowych dochodów.

W omawianym okresie dokonano następujących zmian budżetu ogółem:

1. Uchwałą Nr VI/32/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 25 marca 2011 r. dokonano:
 - zwiększeń po stronie dochodów - **6.438,- zł**
 - zwiększeń po stronie wydatków - **466.318,- zł**
 - wydatki majątkowe 8.000,- zł
 - wydatki bieżące 458.318,- zł
 - zwiększono przychody budżetowe o kwotę **459.880,- zł**
2. Zarządzeniem Nr 41/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 25 marca 2011 r. dokonano:
 - zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę: **1.027.192,- zł** z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, na realizację zadań związanych z narodowym powszechnym spisem ludności i mieszkań oraz na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej
 - zmniejszeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **3.800,- zł** z tytułu realizacji zadań zleconych – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.
3. Zarządzeniem Nr 72/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 25 maja 2011 r. dokonano:
 - zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę: **328.509,- zł** z przeznaczeniem: na zadania bieżące zlecone gminie na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, na pokrycie kosztów niszczenia dokumentów z wyborów samorządowych przeprowadzonych w 2010 roku oraz na dofinansowanie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.
4. Uchwałą Nr VIII/51/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 31 maja 2011 r. dokonano:
 - zwiększeń po stronie dochodów o kwotę - **238.447,40 zł**
 - dotacja celowa na sfinansowanie projektu „Czas na aktywność w Gminie Sanok” realizowanego w ramach Działania 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji 233.447,40 zł
 - wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska - 5.000,- zł
 - zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę - **1.546.064,40 zł**
 - wydatki majątkowe - 1.232.210,- zł
 - wydatki bieżące - 313.854,40 zł
 - zwiększono przychody budżetowe o kwotę **1.307.617,- zł**

5. Uchwałą Nr IX/74/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 17 czerwca 2011 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę : **43.380,- zł**

dotacja z WFOŚ i GW w Rzeszowie z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. " Rewaloryzacja zieleni i gospodarka drzewostanem zespołu dworsko-pałacowego w miejscowościach Pisarowce i Falejówka" - 43.380,- zł

- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę: **682.215,- zł**

wydatki bieżące – 122.215,- zł
wydatki majątkowe – 560.000,- zł

- zwiększono przychody budżetowe o kwotę **638.835,- zł**

6. Uchwałą Nr IX/80/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 17 czerwca 2011 r.

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę - **301.720,- zł**

dochody bieżące – 38.720,- zł

dochody majątkowe - 263.000,- zł

- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę - **614.345,76 zł**

wydatki bieżące – 47.000,- zł

wydatki majątkowe - 567.345,76 zł

- zwiększono przychody budżetowe o kwotę **312.625,76 zł**

7. Uchwałą Nr X/83/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 28 lipca 2011 r. dokonano:

- zmniejszeń po stronie dochodów - **310.535,- zł**

dochody majątkowe-
-dotacja z Samorządu Województwa z przeznaczeniem na dofinansowanie na zadania pn „PSeAP- Podkarpacki System e-Administracji Publicznej” 310.535,- zł

- zmniejszeń po stronie wydatków - **373.570,- zł**

wydatki majątkowe- 373.570,- zł

-zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę **63.035,- zł**

wydatki bieżące - 63.035,- zł

8. Uchwałą Nr X/85/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 28 lipca 2011 r. dokonano:

- zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę: **1.955.487,21 zł**
dochody majątkowe-
-dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
z przeznaczeniem na zadanie pn „Budowa kładki pieszko-jezdnej przez rzekę San
w miejscowości Międzybrodzie, Gmina Sanok” 1.955.487,21zł

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę **132.251,- zł**
dochody bieżące-
-dotacja z Województwa Podkarpackiego na realizację zadania pn Modernizacja
dróg dojazdowych do gruntów rolnych na obiekcie poscaleniowym w obrębie
Strachocina 100.000,-zł
- część oświatowa subwencji ogólnej 32.251,-zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę **1.166.048,23 zł**
wydatki bieżące- 204.277,-zł
wydatki majątkowe- 961.771,23 zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę **2.989.284,44 zł**
wydatki bieżące- 4.600,-zł
wydatki majątkowe- 2.984.684,44 zł

9. Zarządzeniem Nr 130/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 1 sierpnia 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę: **337.155,- zł**
dochody bieżące -
-dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację zadań związanych
z narodowym powszechnym spisem ludności i mieszkań 14.353,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin-
zasiłki i pomoc w naturze 60.510,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- usługi opiekuńcze
i specjalistyczne usługi opiekuńcze 8.100,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych-
dożywianie osób 220.600,- zł

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów- „Wyprawka szkolna” 33.592,- zł

wydatki bieżące- 337.155,-zł

10. Zarządzeniem Nr 147/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 31 sierpnia 2011 r. dokonano:

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **28.230,- zł**

wydatki bieżące 28.230,- zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **28.230,- zł**

wydatki bieżące 28.230,- zł

11. Zarządzeniem Nr 159/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 22 września 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę: **33.461,- zł**

dochody bieżące-

-dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminie z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu RP 21.577,- zł

-dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin z przeznaczeniem na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do spraw awansu zawodowego nauczycieli 984,- zł

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminie z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 1.500,- zł

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki stałe 8.300,- zł

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na utrzymanie i rozwój systemu informatycznego dla pomocy społecznej Pomost 1.100,- zł

wydatki bieżące- 33.461,-zł

12. Uchwałą Nr XI/91/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 26 września 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę: **329.837,05 zł**

 dochody majątkowe - 219.903,30 zł

 dochody bieżące - 109.933,75 zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **1.034.328,- zł**

 wydatki bieżące - 486.828,-zł

 wydatki majątkowe - 547.500,- zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **704.490,95 zł**

 wydatki majątkowe - 704.490,95 zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **24.800,- zł**

 wydatki bieżące - 24.800,-zł

-zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **24.800,- zł**

 wydatki bieżące - 9.000,-zł

 wydatki majątkowe - 15.800,- zł

13. Uchwałą Nr XI/92/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 26 września 2011 r. dokonano:

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **40.000,- zł**

 wydatki majątkowe - 40.000,- zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **40.000,- zł**

 wydatki majątkowe - 40.000,- zł

14. Zarządzeniem Nr 170/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 28 września 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę: **190.000,- zł**

 dochody bieżące-

-dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych 190.000,- zł

 wydatki bieżące- 190.000,-zł

15. Zarządzeniem Nr 173/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 28 września 2011 r. dokonano:

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **209.700,- zł**

 wydatki bieżące - 209.700,-zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **209.700,- zł**

 wydatki bieżące - 209.700,-zł

16. Zarządzeniem Nr 180/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 12 października 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę: **60.780,- zł**

dochody bieżące-

-dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminie z przeznaczeniem na sfinansowanie wypłat diet zryczałtowanych dla członków komisji wyborczych w wyborach do Sejmu i Senatu RP 26.680,- zł

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminie z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego 34.100,- zł

wydatki bieżące- 60.780,-zł

17. Uchwałą Nr XII/104/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 24 października 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę: **315.000,- zł**

dochody bieżące-

-dotacja z Województwa Podkarpackiego na realizację zadania pn Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych na obiekcie poscaleniowym w obrębie Strachocina. 15.000,- zł

dochody majątkowe-

-dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy lodowiska „Biały Orlik” w miejscowości Trepcza 300.000,- zł

wydatki bieżące - 15.000,-zł

wydatki majątkowe - 300.000,- zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **287.667,76,- zł**

wydatki majątkowe - 287.667,76,- zł

-zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **287.667,76,- zł**

wydatki bieżące - 265.667,76,-zł

wydatki majątkowe - 22.000,- zł

18. Uchwałą Nr XII/105/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 24 października 2011 r. dokonano:

-zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **10.000,- zł**

wydatki bieżące - 10.000,- zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **10.000,- zł**

wydatki bieżące -	5.300,-zł
wydatki majątkowe -	4.700,- zł

19. Uchwałą Nr XIII/110/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 21 listopada 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę: **60.326,50 zł**

dochody bieżące-

- środki z Podkarpackiego Kuratorium Oświaty z przeznaczeniem na wypłatę dla nauczyciela szkoły podstawowej nagrody Kuratora Oświaty 3.526,50 zł
- wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska 32.000,- zł
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie z przeznaczeniem na realizację zadania pn.„Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Sanok na rok 2011” 24.800,- zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **116.440,50 zł**

wydatki bieżące - 116.440,50 zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **56.114,- zł**

wydatki bieżące – 5.523,76 zł

wydatki majątkowe - 50.590,24 zł

20. Uchwałą Nr XIII/114/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 21 listopada 2011 r. dokonano:

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **139.060,- zł**

wydatki majątkowe - 139.060,- zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **139.060,- zł**

wydatki majątkowe - 139.060,- zł

21. Zarządzeniem Nr 198/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 21 listopada 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę: **684.487,- zł**

dochody bieżące-

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminie z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej 36.977,-zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny 202.000,-zł

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- składki na ubezpieczenia zdrowotne 7.900,-zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki okresowe 112.438,-zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki stałe 16.964,-zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej 36.900,-zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 7.872,-zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- dożywianie osób 11.600,-zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne 32.200,-zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym 210.453,-zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych – dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów „Wyprawka szkolna” 9.183,-zł
- zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę: **1.324,- zł**
 - dochody bieżące -
 - dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminie- kwalifikacja wojskowa 300,-zł
 - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych- składki na ubezpieczenia zdrowotne 1.024,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **684.487,- zł**
 - wydatki bieżące – 684.487,- zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **1.324,- zł**
 - wydatki bieżące - 1.324,- zł

22. Zarządzeniem Nr 201/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 21 listopada 2011 r. dokonano:

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **1.179.467,- zł**
 - wydatki bieżące – 179.467,- zł
 - wydatki majątkowe - 1.000.000,- zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **1.179.467,- zł**
 - wydatki bieżące – 575.467,-zł
 - wydatki majątkowe - 604.000,-zł

23. Zarządzeniem Nr 211/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 13 grudnia 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę: **62.860,- zł**
 - dochody bieżące-
 - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin-
składki na ubezpieczenia zdrowotne 360,- zł
 - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin-
zasiłki stałe 4.000,-zł
 - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin-
utrzymanie ośrodka pomocy społecznej 18.500,-zł
 - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin-
dożywianie osób 40.000,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **62.860,- zł**
 - wydatki bieżące - 62.860,- zł

24. Uchwałą Nr XV/120/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 29 grudnia 2011 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę: **595.249,- zł**
 - dochody bieżące-
 - wpływy ze sprzedaży drewna 210.000,-zł
 - wpływy ze sprzedaży wody 6.000,-zł
 - wpłaty za drewno pozyskane z działek mienia komunalnego 2.200,-zł
 - odsetki od nieterminowych wpłat należności 4.300,-zł
 - darowizny z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie obiektów mienia komunalnego 8.700,-zł

- zwrot za energię elektryczną dostarczaną do budynków mienia komunalnego	4.500,-zł
-podatek leśny od osób prawnych	6.911,-zł
-podatek od środków transportowych od osób prawnych	46.384,-zł
-odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat od osób prawnych	5.500,-zł
-odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat od osób fizycznych	17.000,-zł
-wpływy z tytułu zwrotu kosztów wysyłanych upomnień	4.800,-zł
-wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej	160.000,-zł
-odsetki od środków gromadzonych na rachunku bankowym	35.000,-zł
-wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń w szkołach	5.600,-zł
-wpłaty za sprzedane materiały budowlane	2.300,-zł
-środki z PZU dla SP Kostarowce	900,-zł
-zwrot kosztów z tytułu uczęszczania dzieci do przedszkola niepublicznego	15.410,-zł
-dochody gminy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6.000,-zł
- odsetki od programu „Uczeń na wsi”	500,-zł
-zwrot nienależnie pobranych świadczeń w ramach programu „Uczeń na wsi”	2.000,-zł
-środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska –Republika Słowacka 2007-2013 na dofinansowanie projektu „Barwy pogranicza” finansowane ze środków EFRR	40.000,-zł
-środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska –Republika Słowacka 2007-2013 na dofinansowanie projektu „Barwy pogranicza” finansowane ze środków stanowiących wkład budżetu państwa	7.400,-zł
dochody majątkowe-	
-wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	1.044,-zł
-wpływy ze sprzedaży samochodów OSP	2.800,-zł

- zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę: **3.526,50 zł**

dochody bieżące-

- środki z Podkarpackiego Kuratorium Oświaty z przeznaczeniem na wypłatę dla nauczyciela szkoły podstawowej nagrody Kuratora Oświaty 3.526,50,-zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **753.393,60 zł**

wydatki bieżące- 745.093,60 zł

wydatki majątkowe- 8.300,-zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **161.671,10 zł**

wydatki bieżące- 161,671.10 zł

25. Zarządzeniem Nr 217/2011 Wójta Gminy Sanok z dnia 30 grudnia 2011 r. dokonano:

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **1.068.387,14 zł**

wydatki bieżące - 603.687,14,- zł

wydatki majątkowe - 464.700,- zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **1.068.387,14 zł**

wydatki bieżące - 603.687,14,- zł

wydatki majątkowe - 464.700,- zł

W trakcie roku budżetowego przyjęto uchwałami Rady Gminy i Zarządzeniami Wójta Gminy zmiany budżetu polegające na przesunięciu środków budżetowych między paragrafami bez zmian wysokości budżetu ogółem.

Plan budżetu na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosił

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu w %
1.	Dochody budżetowe	44.384.215,65	41.578.310,54	93,68
2.	Wydatki budżetowe	56.493.173,41	45.400.139,08	80,36
3.	Przychody budżetowe	13.908.957,76	19.218.957,76	138,18
4.	Rozchody budżetowe	1.800.000,-	13.300.000,-	738,89

Wysokość zobowiązań ogółem na dzień 31 grudnia 2011 roku wyniosła 3.297.529,15 zł, w tym zobowiązania wymagalne 8.306,38 zł.

Na w/w kwotę zobowiązań wymagalnych składają się głównie zobowiązania sporne.

Wysokość należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2011 r. wyniosła 1.311.681,66 zł i dotyczą one głównie należności podatkowych (podatki i opłaty lokalne) oraz należności niepodatkowych.

B. Dochody budżetu Gminy w 2011 r. zaplanowano w wysokości **44.384.215,65 zł** i plan ten zrealizowano na dzień 31 grudnia 2011 r. w **93,68 %** tj. na kwotę **41.578.310,54 zł**.

Na tę sumę składają się:

- dochody bieżące 39.658.527,56 zł - co stanowi 95,38 % dochodów ogółem
- dochody majątkowe 1.919.782,98 zł - co stanowi 4,62 % dochodów ogółem

Realizacja dochodów w układzie działowym przedstawia się następująco:
(w zł)

Dział – nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
010 – Rolnictwo i łowiectwo	235.360,-	198.903,88	84,51	0,48
020 – Leśnictwo	530.810,-	541.316,11	101,98	1,30
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	8.500,-	8.975,96	105,60	0,02
600 – Transport i łączność	650.000,-	608.224,-	93,57	1,46
700 – Gospodarka mieszkaniowa	619.044,-	383.238,60	61,91	0,92
720 – Informatyka	525.906,10	515.844,57	98,09	1,24
750 – Administracja publiczna	134.908,-	139.215,98	103,19	0,33
751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	51.368,-	48.925,20	95,24	0,12
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2.800,-	2.784,31	99,44	0,01
756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9.103.714,-	9.392.347,05	103,17	22,59
758 – Różne rozliczenia	18.076.007,05	18.079.654,90	100,02	43,48
801 – Oświata i wychowanie	1.468.414,39	977.597,41	66,58	2,35
852 – Pomoc społeczna	9.040.477,40	8.999.027,87	99,54	21,64
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	529.356,-	340.760,91	64,37	0,82
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.008.730,45	276.466,87	27,41	0,67
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.162.244,90	863.012,61	74,25	2,08
926 - Kultura fizyczna i sport	1.236.575,36	202.014,31	16,34	0,49
Razem	44.384.215,65	41.578.310,54	93,68	100,00

Z powyższych danych wynika, że najwyższą kwotę dochodów budżetowych zrealizowano w **dziale 758** – Różne rozliczenia, obejmujące subwencje z budżetu państwa, w tym subwencję oświatową i wyrównawczą przyznawaną w stosunku do przeliczeniowej liczby mieszkańców. Drugim co do wysokości działem jest **dział 756** – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, w którym gromadzone są dochody podatkowe budżetu gminy, innym znaczącym działem jest **dział 852** – Pomoc społeczna (21,64) % dochodów ogółem) obejmujący głównie dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z opieki społecznej i wypłatę dodatków mieszkaniowych

W wyniku uszeregowania dochodów według źródeł ich powstawania, na ogólną sumę zrealizowanych dochodów składają się:

1. Subwencje z budżetu państwa	17.851.170,-
- co stanowi 42,93% dochodów ogółem	
2. Dotacje celowe z budżetu państwa	10.260.622,54
- co stanowi 24,68% dochodów ogółem	
3. Dochody z tytułu podatków i opłat	4.918.480,97
- co stanowi 11,83% dochodów ogółem	
4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4.182.351,36
- co stanowi 10,06% dochodów ogółem	
5. Środki ze źródeł pozabudżetowych	2.614.841,20
- co stanowi 6,29% dochodów ogółem	
6. Dochody z majątku gminy	1.192.345,21
- co stanowi 2,87% dochodów ogółem	
7. Inne dochody	424.022,52
- co stanowi 1,02% dochodów ogółem	
8. Odsetki	134.476,74
- co stanowi 0,32% dochodów ogółem	

Szczegółowo realizację planu dochodów w poszczególnych grupach przedstawiamy poniżej:

Ad. 1. Subwencje z budżetu państwa.

Źródło – wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
Subwencje z budżetu państwa	17.851.170,-	17.851.170,-	100,00	42,93
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	17.851.170,-	17.851.170,-	100,00	42,93
w tym:				
1. Część oświatowa subwencji ogólnej	8.793.921,-	8.793.921,-	100,00	21,15
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej	8.624.988,-	8.624.988,-	100,00	20,74
3. Część równoważąca subwencji ogólnej	432.261,-	432.261,-	100,00	1,04

Subwencje z budżetu państwa stanowiły pierwsze co do wielkości źródło dochodów gminy i obejmowały:

1. subwencję oświatową przeznaczoną na finansowanie zadań oświaty,
2. subwencję ustalaną na podstawie przeliczeniowej liczby mieszkańców, którą gmina otrzymała w wysokości 1/12 powyższej kwoty miesięcznie oraz kwotę subwencji wyrównawczej uzależnionej od wysokości podstawowych dochodów gminy,
3. część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin, której wysokość jest uzależniona od sytuacji finansowej gmin.

Ad. 2. Dotacje celowe z budżetu państwa.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Dotacje celowe z budżetu państwa:	10.591.133,05	10.260.622,54	96,88	24,68
w tym:				
1. Na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie:	7.327.628,-	7.323.128,02	99,94	17,61
- zwrot podatku akcyzowego	76.560,-	76.559,67	99,99	0,18
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	29.100,-	29.063,30	99,87	0,07
- realizacja zadań z zakresu administracji	105.583,-	105.583,-	100,00	0,25
- aktualizacja spisu wyborców	2.813,-	2.812,19	99,97	0,01
- niszczenie dokumentów z wyborów samorządowych	298,-	298,-	100,00	0,00
- wybory do Sejmu i Senatu	48.257,-	45.815,01	94,94	0,11
- świadczenie pielęgnacyjne	32.200,-	32.200,-	100,00	0,08
- usługi opiekuńcze	47.772,-	47.772,-	100,00	0,11
- spis ludności i mieszkań	28.945,-	28.933,65	99,96	0,07
- świadczenia rodzinne	6.956.100,-	6.954.091,20	99,97	16,73
2. Na finansowanie zadań bieżących własnych gminy	2.893.601,75	2.665.591,22	92,12	6,41
w tym:				
- zwrot funduszu sołectkiego	59.933,75	59.933,75	100,00	0,15
- zasiłki i pomoc w naturze	637.948,-	637.933,82	99,99	1,53
- zadania z zakresu administracji	380,-	380,-	100,00	0,00
- zasiłki stałe	326.464,-	326.341,52	99,96	0,79
- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	260.500,-	260.500,-	100,00	0,63
- dożywianie osób	400.000,-	400.000,-	100,00	0,96
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	30.536,-	30.533,22	99,99	0,07

- usuwanie skutków powodzi	650.000,-	608.224,-	93,57	1,46
- stypendia dla uczniów	484.081,-	299.722,27	61,92	0,72
- kom. egzaminacyjna – awans zaw. nauczycieli	984,-	984,-	100,00	0,00
- wyprawka szkolna	42.775,-	41.038,64	95,94	0,10
3. Na finansowanie zadań inwestycyjnych własnych gminy w tym:	369.903,30	271.903,30	73,51	0,66
- zwrot funduszu sołeckiego	69.903,30	69.903,30	100,00	0,17
- budowa białego orlika	300.000,-	202.000,-	67,33	0,49

Niższe wykonanie planu dochodów budżetowych obejmuje następujące dochody:

Plan dochodów z tytułu dotacji celowej z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów został wykonany w 61,92%, ponieważ część wnioskodawców niespełniała kryteriów dochodowych pozwalających skorzystać z tej formy dofinansowania.

Plan dochodów z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów „Wyprawka szkolna” został zrealizowany na poziomie 95,94% przyjętego planu. Uzyskanie tej formy pomocy przez uczniów jest uzależnione od wysokości dochodów rodziny, w związku z tym że część rodzin posiada wyższe dochody nie wszyscy uczniowie mogli skorzystać z powyższego dofinansowania.

Wykonanie planu dochodów z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy lodowiska „Biały Orlik” w miejscowości Trepcza w 67,33% przyjętego planu, wynika z tego iż koszty budowy lodowiska uległy zmniejszeniu po przeprowadzonym przetargu.

Ad. 3. Dochody z tytułu podatków i opłat.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Dochody z podatków i opłat	4.717.903,-	4.918.480,97	104,25	11,83
w tym:				
- dochody bieżące	4.717.903,-	4.918.480,97	104,25	11,83
w tym:				
1. podatek od nieruchomości	3.153.367,-	3.332.825,52	105,69	8,02
- od osób prawnych	2.400.721,-	2.476.692,81	103,16	5,96
- od osób fizycznych	752.646,-	856.132,71	113,75	2,06
2. podatek leśny	166.524,-	181.162,47	108,79	0,44
- do osób prawnych	145.000,-	157.068,50	108,32	0,38
- od osób fizycznych	21.524,-	24.093,97	111,94	0,06

3	podatek od środków transportowych	200.864,-	185.354,70	92,28	0,45
	- od osób prawnych	50.000,-	50.122,40	100,25	0,12
	- od osób fizycznych	150.864,-	135.232,30	89,64	0,33
4.	wpływy z karty podatkowej	4.000,-	4.624,92	115,62	0,01
5.	podatek od spadków i darowizn	40.000,-	29.581,-	73,95	0,07
6.	wpływy z opłaty skarbowej	20.000,-	17.907,75	89,54	0,04
7.	podatek rolny	798.148,-	795.700,67	99,69	1,91
	- od osób prawnych	52.720,-	51.918,09	98,48	0,12
	- od osób fizycznych	745.428,-	743.782,58	99,78	1,79
8.	opłaty za pozwolenia na sprzedaż alkoholu	135.000,-	155.245,12	115,00	0,37
9.	podatek od czynności cywilnoprawnych	200.000,-	215.766,82	107,88	0,52
	- od osób prawnych	100.000,-	100.840,62	100,84	0,24
	- od osób fizycznych	100.000,-	114.926,20	114,93	0,28
10.	opłata za czynności urzędowe	-	312,-	-	0,00

Wyższe wykonanie planu dochodów budżetowych od założonego planu obejmuje następujące dochody:

Wpływy z karty podatkowej plan tego dochodu wykonano w 115,62 % przyjętego planu, dochody te są kategorią dochodu, który jest trudno dokładnie zaplanować, ponieważ zależą od ilości osób prowadzących działalność gospodarczą i rozliczających się w tej formie opodatkowania.

Podatek od czynności cywilnoprawnych - wykonanie planu z tytułu tego dochodu jest uzależnione od ilości zawieranych umów cywilnoprawnych przez mieszkańców, stąd też na etapie planowania występują trudności z dokładnym ustaleniem wysokości tego dochodu.

Podatek leśny od osób – wyższe wykonanie tego podatku zostało spowodowane zapłatą zaległości z lat ubiegłych oraz korektą przypisów w oparciu o składane deklaracje podatkowe na rok 2011.

Niższe wykonanie planu dochodów budżetowych od założonego planu obejmuje następujące dochody:

Podatek od spadków i darowizn – wykonanie w 73,95% założonego planu wynika z tego, iż plan tych dochodów jest ustalany w oparciu o dane z roku poprzedniego, ponieważ niemożliwe jest ustalenie ilości przepisanych nieruchomości i gruntów będących dotychczas w posiadaniu dziadków i rodziców na rzecz następców.

Ad. 4. Udziały w podatkach Skarbu Państwa.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4.098.511,-	4.182.351,36	102,05	10,06
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	4.098.511,-	4.182.351,36	102,05	10,06
w tym:				
1. Podatek dochodowy od osób fizycznych	3.948.511,-	4.015.834,-	101,71	9,66
2. Podatek dochodowy od osób prawnych	150.000,-	166.517,36	111,01	0,40

Udziały w podatkach Skarbu Państwa obejmują:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych obliczamy na podstawie przepisów art. 27 ustawy o finansowaniu gmin – ustala się mnożąc ogólną kwotę wpływów z tego podatku przez wskaźnik udziału należnego podatku i współczynnik skorygowanego udziału dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w łącznych dochodach gmin, z tego podatku w roku poprzedzającym rok bazowy. Wysokość udziałów należnych gminie przekazywana jest decyzją Ministra Finansów.
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, przekazywane są do gmin proporcjonalnie do liczby zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na terenie gminy osób. Plan dochodów z tego tytułu przyjęto do budżetu w oparciu o wykonanie roku poprzedniego.

Ad. 5. Środki finansowe ze źródeł pozabudżetowych.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
Dochody ze źródeł pozabudżetowych	4.918.370,60	2.614.841,20	53,16	6,29
w tym:				
- <i>dochody majątkowe</i>	3.872.850,20	1.532.944,08	39,58	3,69
w tym:				
- środki na dofinansowanie zadania pn. "PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej"	2.947,-	-	-	-
dofinansowanie projektu pn. „Informatyczne wsparcie realizacji zadań publicznych przez gminy Sanok i Besko”	522.959,10	515.844,57	98,64	1,24

-środki z przeznaczeniem na budowę Euroboiska w Pakoszówce	936.575,36	-	-	-
- dofinansowanie projektu pn. „Modernizacja oraz wyposażenie w środki dydaktyczne szkół podstawowych i gimnazjalnych z terenu Gminy Sanok”	751.427,39	262.154,58	34,89	0,63
- środki na dofinansowanie utworzenia „Wiejskiego Centrum Kultury na bazie Wiejskiego Domu Kultury w Płowcach”	345.497,-	-	-	-
- środki na dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Sanok”	636.054,17	456.886,19	71,83	1,10
- środki z przeznaczeniem na utworzenie Wiejskiego Centrum Edukacyjno – Kulturalno-Rekreacyjnego w Lalinie	-	298.058,74		0,72
- środki z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej w Strachocinie	677.390,18	-	-	-
- <i>dochody bieżące</i>	1.045.520,40	1.081.897,12	103,48	2,60
w tym:				
- środki na dofinansowanie projektu „Barwy pogranicza”	68.400,-	67.761,22	99,07	0,16
- dotacja rozwojowa „Program rozwoju edukacji przedszkolnej w Gminie Sanok”	560.493,-	582.014,06	103,84	1,40
- dotacja rozwojowa „Czas na aktywność w Gminie Sanok”	233.447,40	233.447,40	100,00	0,56
- środki na dofinansowanie zadania pn. „Rewaloryzacja zieleni i gospodarka drzewostanem zespołu dworsko-parkowego w miejscowości Pisarowce i Rewaloryzacja zieleni i gospodarka drzewostanem zespołu dworsko-parkowego w miejscowości Falejówka”	43.380,-	43.379,21	99,99	0,10
- środki na dofinansowanie zadania pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Sanok na rok 2011”	24.800,-	40.372,58	162,79	0,10
- środki na wykonanie zadania pn. „Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych na obiekcie poscaleniowym w obrębie Strachocina”	115.000,-	114.922,65	99,93	0,28

Zrealizowane środki ze źródeł pozabudżetowych dotyczą następujących zadań i pochodzą z następujących źródeł:

- dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu pn. „Modernizacja oraz doposażenie w środki dydaktyczne szkół podstawowych i gimnazjalnych z terenu Gminy Sanok”,
- dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Sanok”
- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska- Republika Słowacka 2007 – 2013 na dofinansowanie projektu „Barwy pogranicza”,
- dotacja rozwojowa na realizację projektu „Program rozwoju edukacji przedszkolnej w Gminie Sanok” została przekazana z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie,
- dotacja rozwojowa na realizację projektu „Czas na aktywność w Gminie Sanok” została przekazana z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie,
- dotacja przekazana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na dofinansowanie zadania pn. „Rewaloryzacja zieleni i gospodarka drzewostanem zespołu dworsko-parkowego, w miejscowości Pisarowce i rewaloryzacja zieleni i gospodarka drzewostanem zespołu dworsko-parkowego w miejscowości Falejówka”.
- dotacja przekazana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na dofinansowanie zadania „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Sanok na rok 2011”,
- środki z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich z przeznaczeniem na utworzenie Wiejskiego Centrum Edukacyjno – Kulturalno-Rekreacyjnego w Lalinie,
- środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na dofinansowanie zadania pn. „Informatyczne wsparcie realizacji zadań publicznych przez gminy Sanok i Besko”,
- środki pochodzące z Województwa Podkarpackiego z przeznaczeniem na wykonanie zadania pn. „Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych na obiekcie poscaleniowym w obrębie Strachocina”.

Ad. 6. Dochody z majątku gminy.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
Dochody z majątku gminy	1.452.244,-	1.192.345,21	82,10	2,87
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	<i>1.098.400,-</i>	<i>1.077.409,61</i>	<i>98,09</i>	<i>2,59</i>
z tego:				
- czynsze za obwody łowieckie	3.800,-	2.634,73	69,34	0,01
- opłata eksploatacyjna	260.000,-	259.907,71	99,96	0,62
- czynsze za lokale użytkowe i mieszkania	110.000,-	121.917,15	110,88	0,29
- czynsz za sieć kanalizacyjną i wodociagową	89.300,-	95.236,45	106,65	0,23
- dochody z dzierżawy gruntów	68.000,-	18.894,86	27,79	0,05
- wpływy za wodę	8.500,-	8.972,93	105,56	0,02
- opłaty za użytkowanie wieczyste	21.000,-	19.427,94	92,51	0,05
- wpływy ze sprzedaży drewna	530.000,-	541.247,63	102,12	1,30
- wpływy ze sprzedaży drewna – mienie komunalne	2.200,-	2.094,21	95,19	0,01
- wpływy z wynajmu pomieszczeń w szkołach	5.600,-	7.076,-	126,36	0,02
- <i>dochody majątkowe</i>	<i>353.844,-</i>	<i>114.935,60</i>	<i>32,48</i>	<i>0,28</i>
z tego:				
- sprzedaż mienia komunalnego	350.000,-	110.268,27	31,50	0,27
- wpływy ze sprzedaży złomu	2.800,-	3.623,33	129,40	0,01
- przekształcenie prawa użytkowania	1.044,-	1.044,-	100,00	0,00

Niższe wykonanie planu dochodów budżetowych obejmuje następujące dochody:

Czynsz za obwody łowieckie wykonano w 69,34 % założonego planu. Sytuacja ta wynika z tego iż należną kwotę czynszu gmina w swojej części otrzymuje nie bezpośrednio od kół łowieckich, ale później po rozliczeniu go przez wydierżawiających.

Sprzedaż składników mienia komunalnego wykonano w 31,50% przyjętego planu, ponieważ sprzedaż nieruchomości jest uzależniona od popytu na lokalnym rynku, pomimo ogłaszanych przetargów na sprzedaż nieruchomości brak jest chętnych do dokonania zakupu.

Wyższe wykonanie planu dochodów budżetowych obejmuje następujące dochody:

Wykonanie ponad przyjęty plan dochodów z tytułu wynajmu pomieszczeń w budynkach szkolnych jest spowodowane tym, iż plan jest zwiększany sukcesywnie w trakcie roku budżetowego, natomiast wpłaty za czynsz wpłacane są do budżetu gminy w ostatnich dniach roku budżetowego.

Ad. 7. Pozostałe dochody.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
Pozostałe dochody	610.774,-	424.022,52	69,42	1,02

Należą do nich:

- <i>dochody bieżące</i>	424.022,52
w tym:	
- zwrot kosztów z tytułu uczęszczania dzieci z Gminy Brzozów i Gminy Zarszyn do Niepublicznego Przedszkola w Pakoszówce	15.349,25
- wpłaty darowizn na utrzymanie budynków mienia komunalnego	10.243,-
- wpłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych	106.824,-
- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20.766,07
- wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska	65.485,40
- zwrot podatku VAT z lat ubiegłych	154.601,04
- wpłata z tytułu kar umownych	10.606,11
- zwrot nienależnie pobranych dotacji	14,11
- wpłata za worki na odpady segregowane	914,01
- zwrot za energię elektryczną dostarczaną do budynków mienia komunalnego	5.087,19
- wpłata za sprzedane materiały	2.295,52
- środki z PZU dla SP Kostarowce	900,-
- zwrot za energię elektryczną w pomieszczeniach Urzędu Gminy	1.019,78
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego	3.287,-
- zwrot kosztów za wysłane upomnienia,	6.568,80,-
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zasiłków stałych i okresowych	20.061,24

Ad. 8. Odsetki.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
Odsetki	144.110,-	134.476,74	93,32	0,32
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	<i>144.110,-</i>	<i>134.476,74</i>	<i>93,32</i>	<i>0,32</i>
odsetki od środków na rachunku bankowym	95.000,-	98.647,85	103,84	0,24
odsetki od nieterminowo regulowanych należności	27.610,-	29.444,14	106,64	0,07
odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	21.500,-	6.384,75	29,70	0,01

Pozostałe odsetki obejmują odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym. Odsetki od nieterminowo regulowanych należności obejmują odsetki płacone przez osoby prawne jak i fizyczne głównie od podatkowych tytułów wykonawczych.

C. Zaplanowane na rok 2011 wydatki budżetowe w kwocie 56.493.173,41zł na dzień 31 grudnia 2011 r. wykonano w 80,36% tj. na kwotę 45.400.139,08 zł.

Na tę sumę składają się:

- wydatki bieżące 36.445.125,39 zł - co stanowi 80,28 % wydatków ogółem
- wydatki majątkowe 8.955.013,69 zł - co stanowi 19,72% wydatków ogółem

Realizacja wydatków w układzie działowym przedstawia się następująco:

NAZWA DZIAŁU	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	WYKONANIE PLANU W %	UDZIAŁ W WYDATKACH OGÓŁEM%
010 – Rolnictwo i łowiectwo	207.522,96	207.367,97	99,93	0,45
020 – Leśnictwo	372.200,-	339.574,54	91,23	0,75
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	322.000,-	118.198,73	36,71	0,26
600 – Transport i łączność	7.346.191,30	2.917.581,27	39,72	6,43
700 – Gospodarka mieszkaniowa	1.554.506,76	797.837,18	51,32	1,76
710 – Działalność usługowa	619.000,-	360.044,64	58,16	0,79
720 - Informatyka	618.714,-	607.608,-	98,20	1,34
750 – Administracja publiczna	4.872.786,-	4.364.830,96	89,58	9,61
751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	51.368,-	48.925,20	95,24	0,11
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	398.500,-	336.627,48	84,47	0,74
756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	85.000,-	67.281,83	79,16	0,15
757 – Obsługa długu publicznego	487.349,-	420.946,31	86,37	0,93
801 – Oświata i wychowanie	17.002.172,86	16.350.492,77	96,17	36,01
851 – Ochrona zdrowia	135.000,-	100.955,44	74,78	0,22
852 – Pomoc społeczna	10.304.351,40	10.237.014,16	99,35	22,55
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	662.407,54	415.791,54	62,77	0,92
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.077.753,25	2.876.348,41	70,54	6,34
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4.033.750,34	3.306.431,35	81,97	7,28
926 – Kultura fizyczna	3.342.600,-	1.526.281,30	45,66	3,36
Razem wydatki	56.493.173,41	45.400.139,08	80,36	100,00

Szczegółowa realizacja planu wydatków, w kolejności wyznaczonej przez klasyfikację budżetową przedstawia się następująco:

I Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Plan roczny po zmianach	207.522,96
Wykonanie	207.367,97
Udział w wydatkach ogółem	0,45 %

1. Rozdział 01030 Izby rolnicze

Plan 15.962,96 zł

Wykonanie 15.885,65 zł co stanowi 99,52 % planu rocznego

Wydatki w tym rozdziale stanowią wpłatę gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

2. Rozdział 01042 Wylączenie z produkcji gruntów rolnych

Plan 115.000,- zł

Wykonanie 114.922,65 zł co stanowi 99,93 % planu rocznego

Wydatki w tym rozdziale w całości obejmują wykonanie remontu dróg poscaleniowych w miejscowości Strachocina.

3. Rozdział 01095 Pozostała działalność

Plan 76.560,- zł

Wykonanie 76.559,67 zł co stanowi 99,99 % planu rocznego

Wydatki tego rozdziału obejmują zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych.

II Dział 020 – Leśnictwo

Plan roczny po zmianach	372.200,-
Wykonanie	339.574,54
Udział w wydatkach ogółem	0,75%

Rozdział 02001 – Gospodarka leśna

Plan - 372.200,- zł

Wykonanie - 339.574,54 zł co stanowi 91,23 % planu rocznego

Wydatkowane środki przeznaczono na:

- wynagrodzenia gajowych, sporządzanie wykazów odbiorczych drewna, ścinka, zrywka, pielęgnacja sadzonek	267.223,96
- podatek leśny	53.334,-
- składki na ubezpieczenia społeczne	3.066,28
- zakup sadzonek	15.950,30

III. Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Plan roczny po zmianach	322.000,-
Wykonanie	118.198,73
Udział w wydatkach ogółem:	0,26 %

1. Rozdział 40002 Dostarczanie wody

Plan - 322.000,- zł

Wykonanie - 118.198,73 zł co stanowi 36,71 % planu rocznego

Wydatki tego rozdziału przeznaczono na sfinansowanie następujących zadań:

- dopłata do dostarczanej wody	13.202,58
- energia zużyta do zasilania wodociągu w Bykowcach	2.387,-
- energia zużyta do zasilania wodociągu w Prusieku	7.699,51
- zakup usług pozostałych	9.687,39
- obsługa hydroforni Bykowce	3.569,12
- wydatki majątkowe	81.653,13
w tym:	
- wodociąg Pisarowce- Kostarowce – Czerteż- Zabłotce	4.400,-
- wodociąg Pisarowce	8.938,72
- wodociąg Czerteż	3.606,50
- wodociąg Kostarowce	42.260,78
- wodociąg Zabłotce	10.786,33
- wodociąg Płowce- Stróże Małe	3.622,-
- wodociąg Bykowce	8.038,80

IV. Dział 600 - Transport i łączność

Plan roczny po zmianach	7.346.191,30
Wykonanie	2.917.581,27
Udział w wydatkach ogółem:	6,43 %

W dziale tym zrealizowano:

1. Rozdział 60011 – Drogi publiczne krajowe

Plan - 131.800,- zł

Wykonanie 114.514,31 zł, tj. 86,88 % planu rocznego

Wydatki tego rozdziału dotyczą wydatków majątkowych w ramach, których wybudowano chodniki w ciągu drogi krajowej w miejscowości Pisarowce w kwocie 54.555,91 zł, w miejscowości Zabłotce w kwocie 30.992,22 zł i wykonanie zjazdu z drogi krajowej w miejscowości Załuż w kwocie 28.966,18 zł.

2. Rozdział 60013 – Drogi publiczne wojewódzkie

Plan - 85.000,- zł

Wykonanie 40.000,- zł, tj. 47,06% planu rocznego.

Wydatki majątkowe tego rozdziału w kwocie 40.000,- zł obejmują dofinansowanie budowy chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej w miejscowości Pakoszówka.

3. Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Plan - 60.000,- zł

Wykonanie 30.000,00 zł, tj. 50,00% planu rocznego.

Wydatki tego rozdziału stanowią pomoc finansową kwocie 30.000,- zł przekazaną do Powiatu Sanockiego z przeznaczeniem na dofinansowanie remontu drogi powiatowej w Lisznej.

4. Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

Plan - 6.328.391,30 zł

Wykonanie - 2.039.247,31 zł, tj. 32,22 % planu rocznego

Wydatki bieżące w kwocie 1.137.486,73 zł z podziałem na poszczególne miejscowości kształtowały się następująco:

Miejscowość	zakup materiałów	prace na nawierzchniach drogowych	odśnieżanie	razem
Bykowce		53.708,11	3.588,-	57.296,11
Czerzeż		89.950,36	1.599,88	91.550,24
Dębna	3.616,20	1.980,-	1.819,28	7.415,48
Dobra		36.170,95	3.255,85	39.426,80
Falejówka	3.345,91	24.578,94	5.651,51	33.576,36
Hłomcza		5.673,45	2.353,30	8.026,75
Jędruszkowce	5.175,23		2.666,74	7.841,97
Jurowce			2.119,86	2.119,86
Kostarowce		38.855,03	2.057,86	40.912,89
Lalin	683,45		4.066,49	4.749,94
Liszna	840,37	2.410,50	2.558,35	5.809,22
Łodzina	2.656,80	4.078,30	2.135,-	8.870,10
Markowce	1.647,-	23.246,26	1.486,21	26.379,47
Międzybrodzie		52.701,26	3.837,53	56.538,79
Mrzygłód		14.991,24	4.200,44	19.191,68
Niebieszczany	2.160,-	75.988,87	10.720,-	88.868,87
Pakoszówka	3.147,13	99.417,56	7.210,84	109.775,53
Pisarowce	1.530,03	57.149,52	2.584,-	61.263,55
Prusiek	2.635,20	19.719,62	2.651,92	25.006,74
Płowce		70.498,39	5.950,48	76.448,87
Raczkowa			4.761,50	4.761,50
Sanoczek	5.000,40	25.673,64	1.871,94	32.545,98
Srogów Dolny		319,98	2.039,86	2.359,84
Srogów Górny	4.547,97	45.484,58	1.919,87	51.952,42
Stroże Małe	532,54	26.205,39	9.492,80	36.230,73
Strachocina	4.981,50	16.361,02	3.439,78	24.782,30
Trepcza		72.628,22	2.066,35	74.694,57
Tyrawa Solna		41.849,36	3.941,54	45.790,90
Wujskie		34.675,58	5.039,88	39.715,46
Zabłotce		31.373,17	2.039,87	33.413,04
Załuż		17.087,27	3.083,50	20.170,77
Razem	42.499,73	982.776,57	112.210,43	1.137.486,73

Wydatki majątkowe w kwocie 901.760,58 zł w poszczególnych miejscowościach kształtowały się następująco:

Miejscowość	Kwota
Dobra	121.096,69
Hłomcza	33.983,86
Jurowce	24.435,96
Kostarowce	28.442,19
Mrzygłód	19.780,39
Niebieszczany	222.681,59
Pakoszówka	54.351,33
Pisarowce	70.100,-
Prusiek	97.919,38

Srogów Dolny	19.695,71
Srogów Górny	39.415,42
Strachocina	169.858,06
Razem	901.760,58

5. Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Plan - 741.000,- zł

Wykonanie - 693.819,65 zł, co stanowi 93,63% planu rocznego

Wydatki tego rozdziału obejmują naprawę dróg uszkodzonych w trakcie powodzi, realizacja w/w wydatków w podziale na poszczególne miejscowości przedstawia się następująco:

Miejscowość	Kwota
Falejówka	112.604,15
Hłomcza	132.497,-
Sanoczek	231.605,52
Strachocina	92.171,11
Stróże Małe	124.941,87
Razem	693.819,65

V. Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Plan roczny po zmianach	1.554.506,76
Wykonanie	797.837,18
Udział w wydatkach ogółem	1,76 %

1. Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan 1.554.506,76 zł

Wykonanie - 797.837,18 zł co stanowi 51,32 % planu rocznego

Wydatki w tym dziale obejmują:

- wyceny działek, wypisy z ewidencji rejestru gruntów, odbitki z map, usługi geodezyjne, ogłoszenia prasowe, odpisy z ksiąg wieczystych, wznowienia granic, znaki sądowe, sporządzanie aktów notarialnych 40.765,58
- w tym:

Bykowce	659,10
Czerteż	443,84

Dębna	1.146,35
Dobra	78,40
Hłomcza	275,99
Jędruszkowce	345,20
Jurowce	2.708,36
Kostarowce	310,-
Lalin	35,20
Liszna	2.516,08
Łodzina	322,82
Markowce	1.460,05
Międzybrodzie	1.918,50
Mrzygłód	1.473,47
Niebieszczany	1.317,75
Pakoszówka	4.606,60
Pisarowce	12,40
Prusiek	5.607,29
Płowce	4.316,96
Sanoczek	5.997,36
Srogów Dolny	125,66
Stróże Małe	3.135,96
Trepcza	147,99
Tyrawa Solna	282,03
Wujskie	601,74
Zabłotce	770,45
Załuż	150,03

- wydatki związane z utrzymaniem budynków mienia komunalnego obejmujące zakup materiałów, zakup kosiarek, wydatki związane z wykaszaniem traw wokół budynków, rozmowy telefoniczne, energia i gaz dostarczane do budynków mienia komunalnego

139.453,94

w tym:

Bykowce	13.431,45
Czerteż	782,16
Dębna	2.299,53
Dobra	3.449,35
Falejówka	10.110,37
Hłomcza	3.090,57
Jędruszkowce	98,37
Jurowce	20.639,69
Kostarowce	2.571,07
Lalin	14.891,42
Liszna	1.991,30
Łodzina	3.965,10
Markowce	8.252,94
Międzybrodzie	4.194,57
Mrzygłód	4.676,36
Niebieszczany	5.355,88
Pakoszówka	5.004,69
Pisarowce	1.284,15
Prusiek	3.591,83
Płowce	1.028,88

Raczkowa	3.484,42
Srogów Dolny	535,03
Strachocina	6.933,71
Stróże Małe	978,80
Trepcza	1.074,24
Tyrawa Solna	1.749,95
Wujskie	8.942,39
Zabłotce	1.663,05
Załuż	3.382,67

- podatek od nieruchomości mienia komunalnego	594.454,-
- opłaty komornicze	2.501,11
- wydatki majątkowe	20.662,55
w tym:	
- opracowanie projektu budowlanego windy w Prusieku	14.760,-
modernizacja budynku komunalnego w Mrzygłodzie	5.902,55

VI. Dział 710 - Działalność usługowa

Plan roczny po zmianach	619.000,-
Wykonanie	360.044,64
Udział w wydatkach ogółem	0,79 %

1. Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

Plan - 188.000,- zł

Wykonanie - 117.862,04 zł co stanowi 62,69 % planu rocznego

Wydatki tego rozdziału obejmują następujące pozycje:

- opracowanie planów MPO	67.366,80
- koszty wydania decyzji o warunkach zabudowy	49.495,24
- koszty działalności komisji architektoniczno – urbanistycznej	1.000,-

2. Rozdział 71014 Opracowania geodezyjne i kartograficzne

Plan - 70.000,- zł

Wykonanie - 0,00 zł.

Wydatków tego rozdziału w trakcie roku budżetowego nie zrealizowano.