

Wójt Gminy Sanok



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY SANOK**

za okres od 1.01.2012 r. – 30.06.2012 r.

Sanok – sierpień 2012 r.

Spis treści:

- A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.
- B. Dochody budżetu gminy za I półrocze 2012.
- C. Wydatki budżetu gminy za I półrocze 2012.
- 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 30.06.2012 r.

Nr 15 - Informacja wg stanu na dzień 30 czerwca 2012 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 – Zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego wg stanu na dzień 30 czerwca 2012 r.

Nr 17 – Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok za I półrocze 2012 r.

Nr 18 – Informacja Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku z wykonania planu finansowego za I półrocze 2012 r.

A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 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 XVI/122/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 30 stycznia 2012 r. budżet gminy na rok 2012 wynosił:

1) po stronie dochodów	- dochody	42.037.780,- zł
w tym:		
	- dochody bieżące	39.109.121,- zł
	- dochody majątkowe	2.928.659,- zł
2) po stronie wydatków	- wydatki	44.537.780,-zł
w tym:		
	- wydatki bieżące	37.565.534,- zł
	- wydatki majątkowe	6.972.246,- zł
3) przychody budżetowe		4.760.321,- zł
4) rozchody budżetowe		2.260.321,- 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 XVII/136/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 27 marca 2012 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie dochodów - 1.721.962,- zł

dochody bieżące: 1.210.000,- zł

- ✓ Środki z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej na sfinansowanie zadania pn. „Remont nawierzchni drogi gminnej” od skrzyżowania za WDK w kierunku kładki na Sanoczku w miejscowości Zabłotce 110.000,- zł
- ✓ Podatek od nieruchomości od osób prawnych 1.100.000,- zł

dochody majątkowe: 511.962,- zł

- ✓ Dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Sanok”-zwrot z lat poprzednich

- zwiększeń po stronie wydatków - 1.849.362,- zł

wydatki majątkowe: inwestycje i zakupy inwestycyjne 674.200,- zł
wydatki bieżące: 1.175.162,- zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych – 127.400,- zł

wydatki majątkowe: inwestycje i zakupy inwestycyjne 126.200,- zł
wydatki bieżące: 1.200,- zł

2. Uchwałą Nr XVII/137/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 27 marca 2012r. dokonano:

- zwiększeń po stronie dochodów - 35.000,- zł

dochody majątkowe: 35.000,- zł

- ✓ Dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Sanok”-zwrot z lat poprzednich

- zwiększeń po stronie wydatków - 107.500,- zł

wydatki majątkowe: inwestycje i zakupy inwestycyjne 107.500,- zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych – 72.500,- zł

wydatki majątkowe: inwestycje i zakupy inwestycyjne 72.500,- zł

3. Zarządzeniem Nr 32/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 27 marca 2012 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę: **512.200,- zł**

dochody bieżące: 512.200,- zł

- ✓ Dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych 490.000,- zł
- ✓ Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych-wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne 22.200,- zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **512.200,- zł**

wydatki bieżące: 512.200,- zł

4. Zarządzeniem Nr 55/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 24 kwietnia 2012 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę - **330.835,- zł**

- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- zwrot części podatku akcyzowego dla producentów rolnych 53.075,- zł
- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- składki na ubezpieczenia zdrowotne 200,- zł
- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- składki na ubezpieczenia zdrowotne 380,- zł
- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin – zasiłki i pomoc w naturze 14.050,- zł
- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki stałe 5.580,- zł
- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej 650,- zł
- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- dożywianie osób 249.400,- zł
- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych-usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 4.900,- zł
- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne 2.600,- zł

- zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę- **345.800,- zł**

- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 345.800,- zł
 - zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę - 330.835,- zł
 - wydatki bieżące:* 330.835,- zł
 - zmniejszeń wydatków o kwotę - 345.800,- zł
 - wydatki bieżące:* 345.800,- zł
5. Uchwałą Nr XVIII/143/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 26 kwietnia 2012 r. wprowadzono następujące zmiany:
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę : 100.000,- zł
 - ✓ dotacja dla Samorządu Województwa Podkarpackiego na dofinansowanie budowy chodnika w miejscowości Czerteż 50.000,- zł
 - ✓ dotacja dla Samorządu Województwa Podkarpackiego na dofinansowanie budowy chodnika w miejscowości Zabłotce 50.000,- zł
 - zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę: 100.000,- zł

6. Uchwałą Nr XIX/154/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 11 maja 2012 r. dokonano:
- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę: 328.541,- zł
 - dochody bieżące :* 298.541,- zł
 - dochody majątkowe :* 30.000,- zł
 - ✓ wpływy z tytułu pomocy finansowej od Samorządu Województwa Podkarpackiego z przeznaczeniem na budowę boiska sportowego w Czerteżu
 - zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę – 92.019,- zł
 - dochody bieżące:* 92.019,- zł
 - ✓ część wyrównawcza subwencji ogólnej za rok 2011

- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę - 236.522,- zł
- wydatki bieżące:* 70.993,- zł
- wydatki majątkowe:* 165.529,- zł

7. Zarządzeniem Nr 82/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 13 czerwca 2012 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększa się dochody budżetowe o kwotę - 268.763,-zł
- dochody bieżące:* 268.763,- zł

✓dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- zwrot części podatku akcyzowego dla producentów rolnych	493,- zł
✓dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych – dożywianie osób	33.400,-zł
✓dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	300,- zł
✓dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów o charakterze socjalnym	234.570,- zł
- zwiększa się wydatki budżetowe o kwotę –	268.763,- zł
<i>wydatki bieżące:</i>	268.763,- zł

8. Uchwałą Nr XXI/162/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 25 czerwca 2012 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę -	313.000,- zł
<i>dochody bieżące:</i>	313.000,- zł
✓darowizna z przeznaczeniem na remont drogi gminnej w miejscowości Tyrawa Solna	73.000,- zł
✓dotacja celowa na sfinansowanie projektu „Czas na aktywność w Gminie Sanok” realizowanego w ramach Działania 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji- finansowane ze środków EFS	227.932,96 zł
✓dotacja celowa na sfinansowanie projektu „Czas na aktywność w Gminie Sanok” realizowanego w ramach Działania 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji- finansowane ze środków stanowiących wkład budżetu państwa	12.067,04 zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	1.815.884,- zł
<i>wydatki bieżące:</i>	1.547.884,- zł
<i>wydatki majątkowe:</i>	268.000,- zł
- zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę -	906.830,- zł
<i>wydatki bieżące:</i>	79.330,- zł
<i>wydatki majątkowe:</i>	827.500,- zł
- zwiększa się przychody budżetu gminy o kwotę -	596.054,- zł

9. Uchwałą Nr XXI/164/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 25 czerwca 2012 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę	-	9.731,- zł	
<i>dochody bieżące:</i>			9.731,- zł
✓ odsetki od nieterminowych wpłat podatków			
- zmniejszeń po stronie dochodów o kwotę	-	91.011,- zł	
<i>dochody bieżące:</i>			91.011,- zł
✓ część wyrównawcza subwencji ogólnej za rok 2012			
- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę	-	5.000,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			5.000,- zł
- zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę	-	86.280,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			86.280,- zł

10. Uchwałą Nr XXI/165/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 25 czerwca 2012 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę	-	24.300,- zł	
<i>dochody bieżące:</i>			24.300,- zł
✓ dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu pn. „ Promocja gminy wiejskiej Sanok jako regionu o wysokich walorach turystycznych w Międzynarodowych Targach Turystyki, Sprzętu Turystycznego, Żeglarskiego i Sportowego GLOB w Katowicach”			24.300,- zł
- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę	-	529.551,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>			56.500,- zł
<i>wydatki majątkowe</i>			473.051,- zł
- zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę	-	17.500,- zł	
<i>wydatki majątkowe:</i>			17.500,- zł
- zwiększenia przychodu budżetowego o kwotę	-	487.751,- zł	

11. Zarządzeniem Nr 94/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 29 czerwca 2012 r.

wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę	-	19.700,- zł	
<i>dochody bieżące:</i>			19.700,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne			19.700,- zł
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę	-	19.700,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			19.700,- zł

12. Zarządzeniem Nr 97/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 29 czerwca 2012 r.

wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę	-	58.964,69,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>			51.864,69,-zł
<i>wydatki majątkowe</i>			7.100,- zł
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę	-	58.964,69,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>			26.864,69,-zł
<i>wydatki majątkowe</i>			32.100,- 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 30 czerwca 2012 r. wynosił

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu w %
1.	Dochody budżetowe	45 072 982,00	26 229 151,30	58,19
2.	Wydatki budżetowe	48 656 787,00	22 383 522,72	46,00
3.	Przychody budżetowe	5.844.126,-	6.097.129,22	104,33
4.	Rozchody budżetowe	2.260.321,-	7 152 651,20	316,44

Wysokość zobowiązań ogółem na dzień 30 czerwca 2012 roku wyniosła 1.128.910,16zł, w tym zobowiązania wymagalne 8.845,96 zł.

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

Wysokość należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2012 roku wyniosła 1.237.384,94 zł i dotyczą one głównie należności podatkowych (podatki i opłaty lokalne) oraz należności niepodatkowych.

B. Dochody budżetu Gminy na rok 2012 r. zaplanowano w wysokości 45.072.982,- zł i plan ten zrealizowano na dzień 30 czerwca 2012 r. w 58,19% tj. na kwotę 26.229.151,30 zł.

Na tę sumę składają się:

- dochody bieżące 22.510.156,13 zł - co stanowi 85,82 % dochodów ogółem
- dochody majątkowe 3.718.995,17 zł - co stanowi 14,18 % 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	77.368,-	54.569,24	70,53	0,21
020 – Leśnictwo	400.558,81	331.012,19	82,64	1,26
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	-	5.758,08	-	0,02
600 – Transport i łączność	673.000,-	118.367,-	17,58	0,45
700 – Gospodarka mieszkaniowa	650.300,-	240.483,22	36,98	0,92
720 – Informatyka	458.359,-	265,54	0,06	0,00
750 – Administracja publiczna	198.246,-	140.424,43	70,83	0,54
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.930,-	1.464,-	49,97	0,00
756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11.522.921,-	5.759.356,06	49,98	21,96
758 – Różne rozliczenia	19.014.941,-	10.625.196,13	55,88	40,51
801 – Oświata i wychowanie	489.254,19	175.544,71	35,88	0,67
851 – Ochrona zdrowia	-	397,48	-	0,00
852 – Pomoc społeczna	8.576.560,-	4.884.280,49	56,95	18,62
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	234.570,-	234.570,-	100,00	0,89
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.197.012,-	2.176.383,94	99,06	8,30
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	546.962,-	541.903,49	99,08	2,07
926 - Kultura fizyczna	30.000,-	939.175,30	3.130,58	3,58
Razem	45.072.982,-	26.229.151,30	58,19	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 przyznaną 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 (18,62) % 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	10.548.155,-
- co stanowi 40,22% dochodów ogółem	
2. Dotacje celowe z budżetu państwa	5.123.043,28
- co stanowi 19,53% dochodów ogółem	
3. Środki ze źródeł pozabudżetowych	3.818.000,22
- co stanowi 14,56% dochodów ogółem	
4. Dochody z tytułu podatków i opłat	3.715.525,67
- co stanowi 14,17% dochodów ogółem	
5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2.002.238,20
- co stanowi 7,63% dochodów ogółem	
6. Dochody z majątku gminy	589.573,75
- co stanowi 2,24% dochodów ogółem	
7. Inne dochody	330.540,42
- co stanowi 1,26% dochodów ogółem	
8. Odsetki	102.074,76
- co stanowi 0,39% 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	18.925.461,-	10.548.155,-	55,74	40,22
w tym:				
- dochody bieżące	18.925.461,-	10.548.155,-	55,74	40,22
w tym:				
1. Część oświatowa subwencji ogólnej	9.411.419,-	5.791.640,-	61,54	22,08
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej	9.049.163,-	4.524.075,-	49,99	17,25
3. Część równoważąca subwencji ogólnej	464.879,-	232.440,-	50,00	0,89

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:	9.158.074,-	5.123.043,28	55,94	19,53
w tym:				
1. Na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie:	7.106.364,-	3.985.889,28	56,09	15,20
- zwrot podatku akcyzowego	53.568,-	53.567,28	99,99	0,20
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	26.000,-	19.662,-	75,62	0,08
- realizacja zadań z zakresu administracji	105.666,-	56.896,-	53,85	0,22
- aktualizacja spisu wyborców	2.930,-	1.464,-	49,97	0,01
- kwalifikacja wojskowa	400,-	400,-	100,00	0,00
- usługi opiekuńcze	51.000,-	32.100,-	62,94	0,12
- świadczenie pielęgnacyjne	44.800,-	44.800,-	100,00	0,17
- świadczenia rodzinne	6.822.000,-	3.777.000,-	55,36	14,40
2. Na finansowanie zadań bieżących własnych gminy	2.051.710,-	1.137.154,-	55,42	4,33
w tym:				
- zasiłki i pomoc w naturze	497.850,-	305.854,-	61,43	1,16
- zadania z zakresu administracji	380,-	380,-	100,00	0,00
- zasiłki stałe	312.780,-	227.047,-	72,59	0,87
- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	204.350,-	110.200,-	53,93	0,42
- dożywianie osób	282.800,-	240.370,-	85,00	0,92
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	28.980,-	18.733,-	64,64	0,07
- usuwanie skutków powodzi	490.000,-	-	-	-
- stypendia dla uczniów	234.570,-	234.570,-	100,00	0,89

Wyższe wykonanie planu dochodów budżetowych zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu obejmuje następujące dochody:

Plan dochodów z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa z tytułu pomocy finansowej realizowanej na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne został zrealizowany w 100%, ponieważ dotyczył wpłat w/w dodatków za miesiące listopad i grudzień 2011.

Plan dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wykonano w 99,99% ponieważ wypłata należnych świadczeń występuje dwukrotnie w ciągu roku budżetowego i przekazywanie dotacji dokonywane jest na podstawie złożonego przez gminę wniosku.

Plan dochodów z tytułu dotacji celowej z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów został wykonany w całości, ponieważ w/w plan dotyczył roku szkolnego 2011/2012 i został w całości wykonany w I półroczu br.

Plan dochodów z tytułu dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” został wykonany w I półroczu w 85% założonego planu, ponieważ z tej formy pomocy korzysta duża liczba mieszkańców gminy.

Niższe wykonanie planu dochodów budżetowych zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu obejmuje następujące dochody:

Niewykonanie planu dochodów z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych wynika z tego, iż środki finansowe są przekazywane gminie po zakończeniu i rozliczeniu całości w/w zadania.

Ad. 3. 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	4.040.175,19	3.818.000,22	94,50	14,56
w tym:				
- dochody majątkowe	3.325.621,-	3.592.036,15	108,01	13,70
w tym:				
- środki na dofinansowanie zadania pn. "PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej"	458.359,-	265,54	0,06	0,00
- środki na dofinansowanie zakupu samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych	67.500,-	67.500,-	100,00	0,26
- dofinansowanie budowy placów zabaw	193.300,-	-	-	-

-środki z przeznaczeniem na budowę Euroboiska w Pakoszówce	-	937.779,30	-	3,57
- dofinansowanie projektu pn. „Modernizacja oraz doposażenie w środki dydaktyczne szkół podstawowych i gimnazjalnych z terenu Gminy Sanok”	-	67.803,75	-	0,26
- środki na dofinansowanie zadania pn.: ”Wyposażenie boiska sportowego oraz dodatkowej infrastruktury sportowej w miejscowości Czerteż”	30.000,-	-	-	-
- środki na dofinansowanie projektu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Sanok”	546.962,-	489.279,56	89,45	1,87
- środki z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej w Strachocinie	2.029.500,-	2.029.408,-	99,99	7,74
- <i>dochody bieżące</i>	714.554,19	225.964,07	31,62	0,86
w tym:				
- środki na dofinansowanie projektu „Barwy pogranicza”	-	16.305,93	-	0,06
dofinansowanie projektu pn. „Promocja gminy wiejskiej Sanok jako regionu o wysokich walorach turystycznych w Międzynarodowych Targach Turystyki, Sprzętu Turystycznego, Żeglarskiego i Sportowego GLOB w Katowicach	24.300,-	-	-	-
- dotacja rozwojowa „Program rozwoju edukacji przedszkolnej w Gminie Sanok”	340.254,19	22.741,14	6,68	0,09
- dotacja rozwojowa „Czas na aktywność w Gminie Sanok”	240.000,-	87.000,-	36,25	0,33
- środki z przeznaczeniem na” Remont nawierzchni drogi wewnętrznej gminnej od skrzyżowania za WDK w kierunku kładki na Sanoczku w miejscowości Zabłotce”	110.000,-	99.917,-	90,83	0,38

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,
- środki na dofinansowanie „Zakupu mikrobusu do przewozu osób niepełnosprawnych” pochodzące z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- środki z Funduszu Solidarności Unii Europejskiej z przeznaczeniem na ”Remont nawierzchni drogi wewnętrznej gminnej od skrzyżowania za WDK w kierunku kładki na Sanoczku w miejscowości Zabłotce”,
- dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu pn „Budowa euroboiska w miejscowości Pakoszówka”
- dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Strachocina,
- środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na realizację projektu pn. ”PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej.”

Ad. 4. Dochody z tytułu podatków i opłat.

Zródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
Dochody z podatków i opłat	6.348.071,-	3.715.525,67	58,53	14,17
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	6.348.071,-	3.715.525,67	58,53	14,17
w tym:				
1. <i>podatek od nieruchomości</i>	4.476.277,-	2.528.499,45	56,49	9,64
- od osób prawnych	3.632.972,-	2.003.984,41	55,16	7,64
- od osób fizycznych	843.305,-	524.515,04	62,20	2,00
2. <i>podatek leśny</i>	177.988,-	117.388,63	65,95	0,44
- do osób prawnych	153.421,-	97.743,-	63,71	0,37
- od osób fizycznych	24.567,-	19.645,63	79,97	0,07
3. <i>podatek od środków transportowych</i>	137.420,-	72.038,80	52,42	0,28
- od osób prawnych	12.098,-	7.881,-	65,14	0,03
- od osób fizycznych	125.322,-	64.157,80	51,19	0,25

4. wpływy z karty podatkowej	4.000,-	2.033,66	50,84	0,01
5. podatek od spadków i darowizn	30.000,-	27.938,-	93,13	0,11
6. wpływy z opłaty skarbowej	20.000,-	6.521,05	32,61	0,02
7. podatek rolny	1.172.386,-	794.008,72	67,73	3,03
- od osób prawnych	25.021,-	52.083,-	208,16	0,20
- od osób fizycznych	1.147.365,-	741.925,72	64,66	2,83
8. opłaty za pozwolenia na sprzedaż alkoholu	130.000,-	80.945,36	62,27	0,31
9. podatek od czynności cywilnoprawnych	200.000,-	86.152,-	43,08	0,33
- od osób prawnych	100.000,-	48.194,-	48,19	0,18
- od osób fizycznych	100.000,-	37.958,-	37,96	0,15

Wyższe wykonanie planu dochodów budżetowych zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu obejmuje następujące dochody:

Podatek leśny i podatek rolny – wykonanie w ponad 65% założonego planu w odniesieniu do obu podatków, wynika z tego, iż część podatników dokonuje wpłaty jednorazowo regulując swoje należności za cały rok.

Wyższe wykonanie założonego planu rocznego z tytułu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych spowodowane jest tym, iż większość opłat rocznych jest regulowana w I półroczu.

Niższe wykonanie planu dochodów budżetowych zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu obejmuje następujące dochody:

Podatek od czynności cywilnoprawnych zrealizowano w 43,08% założonego planu rocznego, wykonanie powyższego planu jest uzależnione od ilości zawieranych transakcji, stąd też trudno jest dokładnie ustalić kwotę planowaną.

Ad. 5. 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	5.065.119,-	2.002.238,20	39,53	7,63
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	5.065.119,-	2.002.238,20	39,53	7,63
w tym:				
1. Podatek dochodowy od osób fizycznych	4.915.119,-	1.995.665,-	40,60	7,61
2. Podatek dochodowy od osób prawnych	150.000,-	6.573,20	4,38	0,02

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. 6. Dochody z majątku gminy.

Zródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
Dochody z majątku gminy	981.358,81	589.573,75	60,08	2,24
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	801.358,81	462.614,73	57,73	1,76
z tego:				
- czynsze za obwody łowieckie	3.800,-	1.001,96	26,37	0,00
- opłata eksploatacyjna	100.000,-	21.725,13	21,73	0,08
- czynsze za lokale użytkowe i mieszkania	90.000,-	53.448,18	59,39	0,20
- czynsz za sieć kanalizacyjną i wodociagową	104.000,-	-	-	-
- dochody z dzierżawy gruntów	69.000,-	27.788,84	40,27	0,11
- wpływy za wodę	-	5.753,86	-	0,02
- opłaty za użytkowanie wieczyste	34.000,-	15.608,88	45,91	0,06
- wpływy ze sprzedaży drewna	400.558,81	330.594,28	82,53	1,26
- wpływy ze sprzedaży drewna – mienie komunalne	-	6.693,60	-	0,03
- wpływy z wynajmu pomieszczeń w szkołach	-			
- <i>dochody majątkowe</i>	180.000,-	126.959,02	70,53	0,48
z tego:				
- sprzedaż mienia komunalnego	180.000,-	126.959,02	70,53	0,48

Nizsze wykonanie planu dochodów budżetowych zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu obejmuje następujące dochody:

Realizacja planu dochodów z tytułu *opłaty eksploatacyjnej* uzależniona jest od ilości wydobytych kopaliny ze złóż przez przedsiębiorców, stąd też trudno jest dokładnie ustalić plan dochodów z tego tytułu.

- *Czynsz za obwody łowieckie* wykonano w 26,37 % 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 wydzierżawiających.

Wyższe wykonanie planu dochodów budżetowych zgodnie ze wskaźnikiem upływu czasu obejmuje następujące dochody:

- *Dochody ze sprzedaży drewna* z lasów będących we władaniu Gminy Sanok wykonano w 82,53% przyjętego planu. Realizacja dochodów na takim poziomie wynika z rosnącego popytu na drewno.

- *Wpłaty za wodę* kwota uzyskanych dochodów z tego tytułu jest uzależniona od ilości wody zużywanej przez odbiorców, dlatego ustalając plan trudno jest przewidzieć ile będzie wynosiło zużycie wody.

Ad. 7. Pozostałe dochody.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
Pozostałe dochody	434.512,-	330.540,42	76,07	1,26

Należą do nich:

- <i>dochody bieżące</i>	330.540,42
w tym:	
- zwrot kosztów z tytułu uczęszczania dzieci z Gminy Brzozów i Gminy Zarszyn do Niepublicznego Przedszkola w Pakoszówce	12.187,32
- wpłaty darowizn na utrzymanie budynków mienia komunalnego	5.453,20
- wpłata z Nadleśnictwa Brzozów - drogi	18.450,-
- wpłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych	70.804,50
- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	18.321,97
- wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska	31.923,12
- zwrot opłaty sądowej z roku poprzedniego	397,48
- zwrot podatku VAT z lat ubiegłych	145.568,76
- zwrot nienależnie pobranych dotacji	5.755,07
- wpłata za worki na odpady segregowane	1.291,24
- zwrot za energię elektryczną dostarczaną do budynków mienia komunalnego	2.321,65
- wpłata odszkodowania - budynek Strachocina	500,-
- zwrot za energię elektryczną w pomieszczeniach Urzędu Gminy	1.150,60
- wpłata odszkodowania – samochód UG	10.316,08
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego	1.505,-
- zwrot kosztów za wysłane upomnienia,	2.552,20
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zasiłków stałych i okresowych	2.042,23

Ad. 8. Odsetki.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
Odsetki	120.211,-	102.074,76	84,91	0,39
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	<i>120.211,-</i>	<i>102.074,76</i>	<i>84,91</i>	<i>0,39</i>
odsetki od środków na rachunku bankowym	89.480,-	77.041,13	86,10	0,29
odsetki od nieterminowo regulowanych należności	9.731,-	23.875,59	245,35	0,09
odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	21.000,-	1.158,04	5,51	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 2012 wydatki budżetowe w kwocie 48.656.787,- zł
na dzień 30 czerwca 2012 r. wykonano w 46,00 % tj. na kwotę
22.383.522,72 zł.**

Na tę sumę składają się:

- wydatki bieżące 20.135.358,62 zł - co stanowi 89,96 % wydatków ogółem
- wydatki majątkowe 2.248.164,10 zł - co stanowi 10,04 % 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	77.015,72	67.759,86	87,98	0,30
020 – Leśnictwo	392.000,-	198.507,35	50,64	0,89
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	655.200,-	35.231,28	5,38	0,16
600 – Transport i łączność	3.504.400,-	1.031.720,64	29,44	4,61
700 – Gospodarka mieszkaniowa	3.065.700,-	1.604.350,39	52,33	7,17
710 – Działalność usługowa	625.000,-	137.855,28	22,06	0,62
720 - Informatyka	539.246,-	-	-	-
750 – Administracja publiczna	4.911.900,-	2.390.766,20	48,67	10,68
751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.930,-	918,81	31,36	0,00
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	383.500,-	129.272,35	33,71	0,58
757 – Obsługa długu publicznego	800.000,-	319.922,15	39,99	1,43
758- Różne rozliczenia	200.604,48	12.440,-	6,20	0,05
801 – Oświata i wychowanie	17.285.620,80	8.235.552,99	47,64	36,79
851 – Ochrona zdrowia	130.000,-	65.441,77	50,34	0,29
852 – Pomoc społeczna	10.049.320,-	5.112.118,35	50,87	22,84
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	298.270,-	179.564,26	60,20	0,80
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.752.080,-	500.797,49	28,58	2,24
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.116.500,-	707.466,13	33,43	3,16
926 – Kultura fizyczna	1.867.500,-	1.653.837,42	88,13	7,39
Razem wydatki	48.656.787,-	22.383.522,72	46,00	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	77.015,72
Wykonanie	67.759,86
Udział w wydatkach ogółem	0,30 %

1. Rozdział 01030 Izby rolnicze

Plan 23.447,72 zł

Wykonanie 14.202,24 zł co stanowi 60,57 % planu rocznego

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

2. Rozdział 01095 Pozostała działalność

Plan 53.568,- zł

Wykonanie 53.557,62 zł co stanowi 99,98 % 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	392.000,-
Wykonanie	198.507,35
Udział w wydatkach ogółem	0,89%

Rozdział 02001 – Gospodarka leśna

Plan - 392.000,- zł

Wykonanie - 198.507,35 zł co stanowi 50,64 % planu rocznego

Wydatkowane środki przeznaczono na:

- | | |
|---|------------|
| - wynagrodzenia gajowych, sporządzanie wykazów odbiorczych drewna, ścinka, zrywka, pielęgnacja sadzonek | 154.668,05 |
| - podatek leśny | 32.314,- |
| - składki na ubezpieczenia społeczne | 1.295,30 |
| - zakup sadzonek | 10.230,- |