

Wójt Gminy Sanok



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY SANOK**

za okres od 1.01.2012 r. – 31.12.2012 r.

Sanok – marzec 2013 r.

Spis treści:

- A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
- B. Dochody budżetu gminy za rok 2012.
- C. Wydatki budżetu gminy za rok 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 31.12.2012 r.

- Nr 15 - Informacja wg stanu na dzień 31 grudnia 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 31 grudnia 2012 r.
- Nr 17 - Informacja o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.
- Nr 18 - Stopień zaawansowania programów wieloletnich.
- Nr 19 – Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.
- Nr 20 – Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok za rok 2012.
- Nr 21 – Informacja Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku z wykonania planu finansowego za rok 2012.

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

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	
<i>wydatki bieżące:</i>		330.835,- zł
- zmniejszeń wydatków o kwotę -	345.800,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		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	
✓ asfaltowanie dróg gminnych		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	
<i>dochody bieżące :</i>		298.541,- zł
<i>dochody majątkowe :</i>		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	
<i>dochody bieżące:</i>		92.019,- zł
✓ część wyrównawcza subwencji ogólnej za rok 2011		
- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę -	236.522,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		70.993,- zł
<i>wydatki majątkowe:</i>		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	
<i>dochody bieżące:</i>		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

13. Uchwałą Nr XXII/171/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 17 września 2012 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę	-	730.977,11 zł	
<i>dochody bieżące</i>			688.187,35,- zł
✓ dotacja z Województwa Podkarpackiego z przeznaczeniem na realizację zadania pn: Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych na obiekcie poscaleniowym w obrębie Strachocina- Mrzygłód			390.000,-zł
✓ dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego projektu pn. „ Promocja gminy wiejskiej Sanok jako regionu o wysokich walorach turystycznych i inwestycyjnych – kampania promocyjna”			116.400,-zł
✓ część wyrównawcza subwencji ogólnej za rok 2011			92.019,-zł
✓ dotacja z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2011 r.			89.768,35 zł
<i>dochody majątkowe</i>			42.789,76 zł
✓ dotacja z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2011 r.			42.789,76 zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę	-	1.206.477,11 zł	
<i>wydatki majątkowe</i>			241.458,11 zł
<i>wydatki bieżące</i>			965.019,-zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę	-	225.623,58 zł	
<i>wydatki bieżące</i>			95.423,58 zł
<i>wydatki majątkowe</i>			130.200,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę	-	225.623,58 zł	
<i>wydatki majątkowe</i>			197.400,- zł
<i>wydatki bieżące</i>			28.223,58,-zł

- zwiększeń przychodów o kwotę – **475.500,- zł**

14. Uchwałą Nr XXII/172/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 17 września 2012 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę: **1.391.810,- zł**

dochody bieżące 1.391.810,-zł

✓ wpływy ze sprzedaży drewna 200.000,-zł

✓ wpłaty za wodę 6.000,-zł

✓ odsetki od nieterminowo regulowanych należności 6.000,-zł

✓ podatek rolny od osób prawnych 25.000,-zł

✓ podatek leśny od osób prawnych 45.000,-zł

✓ podatek od nieruchomości od osób fizycznych 400.000,-zł

✓ podatek rolny od osób fizycznych 650.000,- zł

✓ zwrot podatku VAT z roku ubiegłego z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej 11.500,-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 16.310,-zł

✓ zwrot podatku VAT z roku ubiegłego z tytułu budowy i rozbudowy domów ludowych 32.000,-zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **1.391.810,- zł**

wydatki bieżące 13.500,-zł

wydatki majątkowe 1.378.310,-zł

- zwiększeń rozchodów i przychodów budżetowych o kwotę – **2.000.000,- zł**

15. Uchwałą Nr XXII/174/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 17 września 2012 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę – **358.701,- zł**

dochody bieżące - 358.701,-zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy w ramach resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2012 „Asystent rodziny” 17.757,-zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- składki na ubezpieczenia zdrowotne		3.388,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki i pomoc w naturze		69.200,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- dofinansowanie wypłat zasiłków stałych		83.500,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- wkład własny dla gminy na realizację projektu systemowego w ramach Priorytetu VII, poddziałania 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej POKL		18.156,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- dożywianie osób		147.200,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne		19.500,-zł
- zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę –	18.556,-zł	
<i>dochody bieżące</i>		18.556,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych-kwalifikacja wojskowa		400,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki i pomoc w naturze		18.156,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	358.701,- zł	
<i>wydatki bieżące -</i>		358.701,-zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę –	18.556,-zł	
<i>wydatki bieżące -</i>		18.556,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	6.182,40zł	
<i>wydatki bieżące -</i>		6.182,40 zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę –	6.182,40zł	
<i>wydatki bieżące -</i>		6.182,40zł

16. Uchwałą Nr XXII/176/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 17 września 2012 r. dokonano:

- zmniejszeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę: 416.758,- zł	
<i>dochody majątkowe</i>	416.758,-zł

✓ dofinansowanie zadania pn. „PSeAP- Podkarpacki System e-Administracji Publicznej		416.758,-zł
wydatki majątkowe-		416.758,-zł
✓ inwestycje i zakupy inwestycyjne		416.758,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę -	73.545,-zł	
wydatki majątkowe		73.545,-zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	73.545,-zł	
wydatki majątkowe		73.545,-zł
17. Zarządzeniem Nr 169/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 22 października 2012 r. dokonano:		
- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę:	139.160,- zł	
dochody bieżące		139.160,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- zwrot części podatku akcyzowego dla producentów rolnych		49.227,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do spraw awansu zawodowego nauczycieli		264,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne		380,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne		1.300,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych		5.500,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych na wypłatę dodatków dla pracowników socjalnych		23.597,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi		10.000,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne		13.000,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów „Wyprawka szkolna”		35.892,-zł
-zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę –	4.578,-zł	
dochody bieżące		4.578,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych		4.578,-zł
-zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	139.160,-zł	
wydatki bieżące		139.160,-zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę:	4.578,- zł	
<i>wydatki bieżące</i> -		4.578,-zł
18. Uchwałą Nr XXIII/181/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 31 października 2012 r. dokonano:		
-zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę:	333.275,78 zł	
<i>dochody majątkowe</i>		333.275,78 zł
✓ Środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007 – 2013 z przeznaczeniem na budowę Euroboiska w Pakoszówce		333.275,78 zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę:	951.618,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		211.118,-zł
<i>wydatki majątkowe</i>		740.500,- zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę:	80.518,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		71.018,-zł
<i>wydatki majątkowe</i>		9.500,- zł
- zwiększeń deficytu budżetowego o kwotę –	537.824,22,- zł	
19. Uchwałą Nr XXIII/184/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 31 października 2012 r. dokonano:		
- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę -	10.000,- zł	
<i>dochody majątkowe</i>		10.000,-zł
✓ Środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007 – 2013 z przeznaczeniem na budowę Euroboiska w Pakoszówce		10.000,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę -	63.900,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		44.500,- zł
<i>wydatki majątkowe</i>		19.400,-zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	53.900,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		22.900,- zł
<i>wydatki majątkowe</i>		31.000,- zł

20. Uchwałą Nr XXIV/203/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 29 listopada 2012 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę -	169.600,- zł	
<i>dochody bieżące</i>		5.000,-zł
✓ środki na dofinansowanie projektu „Utworzenie Centrum Informacji o miejscowości Załuż (CIOMZ)” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013		5.000,-zł
<i>dochody majątkowe</i>		164.600,-zł
✓ środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 z przeznaczeniem na budowę Euroboiska w Pakoszówce- zwrot z lat poprzednich		164.600,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	415.700,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		385.700,- zł
<i>wydatki majątkowe</i>		30.000,- zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	246.100,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		16.100,- zł
<i>wydatki majątkowe</i>		230.000,- zł

21. Uchwałą Nr XXIV/209/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 29 listopada 2012 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę –	221.774,20 zł	
<i>dochody majątkowe</i>		221.774,20 zł
✓ środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 z przeznaczeniem na budowę Euroboiska w Pakoszówce- zwrot z lat poprzednich		221.774,20 zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	221.774,20 zł	
<i>wydatki bieżące</i>		199.774,20 zł
<i>wydatki majątkowe</i>		22.000,- zł

22. Zarządzeniem Nr 189/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 30 listopada 2012 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę:	944.515,- zł	
<i>dochody bieżące</i>		944.515,-zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin na dofinansowanie programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej „Asystent rodziny”	14.780,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	198.000,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – składki na ubezpieczenia zdrowotne	12.634,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych – składki na ubezpieczenia zdrowotne	12.639,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki i pomoc w naturze	226.350,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki stałe	105.528,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	18.000,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych – dożywianie osób	60.000,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	14.500,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	6.400,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych wypłata stypendiów dla uczniów o charakterze socjalnym	265.361,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów „Wyprawka szkolna”	10.323,- zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę -	944.515,- zł
<i>wydatki bieżące</i>	944.515,- zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę -	367.801,52 zł
<i>wydatki bieżące</i>	367.801,52 zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	367.801,52 zł
<i>wydatki bieżące</i>	67.801,52 zł
<i>wydatki majątkowe</i>	300.000,- zł

23. Zarządzeniem Nr 202/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 19 grudnia 2012 r. dokonano:		
- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę -	9.003,- zł	
<i>dochody bieżące</i>		9.003,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej		9.003,- zł
- zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę -	121.651,- zł	
<i>dochody bieżące</i>		121.651,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- składki na ubezpieczenia zdrowotne		489,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki i pomoc w naturze		85.000,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki stałe		36.162,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	9.003,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		9.003,- zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę –	121.651,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		121.651,- zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	26.999,98 zł	
<i>wydatki bieżące</i>		22.399,98 zł
<i>wydatki majątkowe</i>		4.600,-zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę –	26.999,98 zł	
<i>wydatki bieżące</i>		22.399,98 zł
<i>wydatki majątkowe</i>		4.600,-zł
24. Zarządzeniem Nr 207/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 20 grudnia 2012 r. dokonano:		
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	105.000,- zł	
✓ rezerwy		105.000,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę -	105.000,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		105.000,-zł
25. Uchwałą Nr XXV/210/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 28 grudnia 2012 r. dokonano:		
- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę –	176.924,- zł	
<i>dochody bieżące</i>		176.924,- zł
✓ część oświatowa subwencji ogólnej		176.924,- zł

- zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę -	160.000,- zł	
<i>dochody bieżące</i>		160.000,- zł
✓ udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych		160.000,-zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	19.424,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		19.424,- zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	2.500,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		2.500,- zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	3.800,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		3.800,- zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	3.800,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		3.800,- zł
26. Uchwałą Nr XXV/219/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 28 grudnia 2012 r. dokonano:		
- zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę -	40.539,- zł	
<i>dochody majątkowe</i>		40.539,- zł
✓ dofinansowanie zadania pn. „PSeAP- Podkarpacki System e- Administracji Publicznej”		40.539,-zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	40.539,- zł	
<i>wydatki majątkowe</i>		40.539,- zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	7.154,- zł	
<i>wydatki majątkowe</i>		7.154,- zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	7.154,- zł	
<i>wydatki majątkowe</i>		7.154,- zł
27. Uchwałą Nr XXV/221/2012 Rady Gminy Sanok z dnia 28 grudnia 2012 r. dokonano:		
- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę –	32.725,- zł	
<i>dochody bieżące</i>		32.725,- zł
✓ uzupełnienie subwencji ogólnej		32.725,- zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	32.725,- zł	
<i>wydatki bieżące</i>		32.725,- zł
28. Zarządzeniem Nr 212/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 28 grudnia 2012 r. dokonano:		
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	930.172,51 zł	
<i>wydatki bieżące</i>		930.172,51 zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	930.172,51 zł	

wydatki majątkowe	400.000,- zł
wydatki bieżące	530.172,51 zł

29. Zarządzeniem Nr 215/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 28 grudnia 2012 r. dokonano:

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę -	80.311,48 zł	
✓ rezerwy		80.311,48zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	80.311,48 zł	
wydatki bieżące		80.311,48 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 2012 r. wynosił

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu w %
1.	Dochody budżetowe	48.829.365,09	48.426.758,14	99,18
2.	Wydatki budżetowe	53.426.494,31	45.335.019,38	84,85
3.	Przychody budżetowe	8.857.450,22	14.114.780,42	159,35
4.	Rozchody budżetowe	4.260.321,-	16.277.971,90	382,08

Wysokość zobowiązań ogółem na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 2.670.813,75 zł, w tym zobowiązania wymagalne 7.934,56 zł.

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

Wysokość należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2012 r. wyniosła 1.423.662,49 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 **48.829.365,09 zł** i plan ten zrealizowano na dzień 31 grudnia 2012 r. w **99,18%** tj. na kwotę **48.426.758,14 zł**.

Na tę sumę składają się:

- dochody bieżące 43.426.004,83 zł - co stanowi 89,67 % dochodów ogółem
- dochody majątkowe 5.000.753,31 zł - co stanowi 10,33 % dochodów ogółem

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

Dział – nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
<i>I</i>	2	3	4	5
010 – Rolnictwo i łowiectwo	516.595,-	497.815,22	96,36	1,03
020 – Leśnictwo	600.558,81	566.444,87	94,32	1,17
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	6.000,-	12.056,29	200,94	0,03
600 – Transport i łączność	668.422,-	663.057,25	99,20	1,37
700 – Gospodarka mieszkaniowa	656.300,-	384.553,89	58,59	0,79
720 – Informatyka	1.062,-	1.062,16	100,01	0,00
750 – Administracja publiczna	319.246,-	282.396,86	88,46	0,58
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.930,-	2.930,-	100,00	0,01
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	-	975,62	-	0,00
756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12.482.921,-	11.370.535,85	91,09	23,48
758 – Różne rozliczenia	19.449.167,11	19.532.265,06	100,43	40,33
801 – Oświata i wychowanie	489.518,19	897.755,90	183,40	1,85
851 – Ochrona zdrowia	-	397,48	-	0,00
852 – Pomoc społeczna	9.527.065,-	9.460.733,84	99,30	19,54
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	546.146,-	342.053,36	62,63	0,71
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.208.512,-	2.230.939,90	101,02	4,61
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	595.272,-	1.037.400,49	174,27	2,14
926 - Kultura fizyczna	759.649,98	1.143.384,10	150,51	2,36
Razem	48.829.365,09	48.426.758,14	99,18	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 (19,54) % 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	19.227.129,-
- co stanowi 39,70% dochodów ogółem	
2. Dotacje celowe z budżetu państwa	10.355.887,28
- co stanowi 21,39% dochodów ogółem	
3. Dochody z tytułu podatków i opłat	6.422.915,75
- co stanowi 13,26% dochodów ogółem	
4. Środki ze źródeł pozabudżetowych	5.743.819,33
- co stanowi 11,86% dochodów ogółem	
5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4.760.899,96
- co stanowi 9,83% dochodów ogółem	
6. Dochody z majątku gminy	1.105.583,78
- co stanowi 2,28% dochodów ogółem	
7. Inne dochody	579.153,76
- co stanowi 1,20% dochodów ogółem	
8. Odsetki	231.369,28
- co stanowi 0,48% 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 (%)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Subwencje z budżetu państwa	19.227.129,-	19.227.129,-	100,00	39,70
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	<i>19.227.129,-</i>	<i>19.227.129,-</i>	<i>100,00</i>	<i>39,70</i>
w tym:				
1. Część oświatowa subwencji ogólnej	9.588.343,-	9.588.343,-	100,00	19,80
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej	9.141.182,-	9.141.182,-	100,00	18,88
3. Część równoważąca subwencji ogólnej	464.879,-	464.879,-	100,00	0,96