

Wójt Gminy Sanok



**SPRAWOZDANIE  
Z WYKONANIA  
BUDŻETU GMINY SANOK**

**za okres od 1.01.2013 r. – 30.06.2013 r.**

**Sanok – sierpień 2013 r.**

## Spis treści:

- A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.
- B. Dochody budżetu gminy za I półrocze 2013.
- C. Wydatki budżetu gminy za I półrocze 2013.
- 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 30.06.2013 r.

- Nr 15 - Informacja wg stanu na dzień 30 czerwca 2013 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 2013 r.
- Nr 17 – Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok za I półrocze 2013 r.
- Nr 18 – Informacja Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku z wykonania planu finansowego za I półrocze 2013 r.

## A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 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 XXVI/223/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 25 stycznia 2013 r. budżet gminy na rok 2013 wynosił:**

<b>1) po stronie dochodów</b>	<b>- dochody</b>	<b>43.228.000,- zł</b>
w tym:		
	- dochody bieżące	41.602.732,- zł
	- dochody majątkowe	1.625.268,- zł
<b>2) po stronie wydatków</b>	<b>- wydatki</b>	<b>45.228.000,-zł</b>
w tym:		
	- wydatki bieżące	39.426.315,- zł
	- wydatki majątkowe	5.801.685,- zł
<b>3) przychody budżetowe</b>		<b>5.150.000,- zł</b>
<b>4) rozchody budżetowe</b>		<b>3.150.000,- zł</b>

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 XXVII/237/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 12 lutego 2013 r. dokonano:
  - zwiększeń po stronie dochodów - **1.191.600,- zł**
  - dochody bieżące:* 1.191.600,- zł
  - ✓ Opłaty z tytułu usuwania drzew i krzewów 1.191.600,- zł
  - zwiększeń po stronie wydatków - **1.191.600,- zł**
  - wydatki majątkowe: inwestycje i zakupy inwestycyjne* 1.191.600,- zł
  - zwiększeń po stronie wydatków 303.300,-zł
  - wydatki majątkowe: inwestycje i zakupy inwestycyjne* 180.600,- zł
  - wydatki bieżące:* 122.700,- zł
  - zmniejszeń wydatków budżetowych 303.300,- zł
  - wydatki majątkowe: inwestycje i zakupy inwestycyjne* 186.600,- zł
  - wydatki bieżące:* 116.700,- zł
  
2. Zarządzeniem Nr 18/2013 Wójta Gminy Sanok z dnia 7 marca 2013 r. dokonano:
  - zwiększeń po stronie dochodów o kwotę - **547.100,- zł**
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy- usuwanie skutków klęsk żywiołowych 280.000,- zł
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 13.500,- zł
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – składki na ubezpieczenia zdrowotne 9.700,- zł
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych – dożywianie osób 243.900,- zł
  - zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę- **21.800,- zł**
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych-- składki na ubezpieczenia zdrowotne 1.300,- zł

- ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin –  
zasiłki stałe 2.200,- zł
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – usługi  
opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 18.300,- zł
  - zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę - **547.100,- zł**  
*wydatki bieżące:* 547.100,- zł
  - zmniejszeń wydatków o kwotę - **21.800,- zł**  
*wydatki bieżące:* 21.800,- zł
3. Uchwałą Nr XXVIII/247/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 25 marca 2013 r. dokonano:
- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę: **182.526,- zł**  
*dochody bieżące:* 182.526,- zł
  - ✓ część oświatowa subwencji ogólnej 52.887,- zł
  - ✓ opłaty z tytułu usuwania drzew i krzewów 129.639,-zł
  - zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **1.384.179,- zł**  
*wydatki bieżące:* 1.092.926,- zł  
*wydatki majątkowe:* 291.253,-zł
  - zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **1.201.653,- zł**  
*wydatki bieżące:* 1.189.153,- zł  
*wydatki majątkowe:* 12.500,-zł
4. Uchwałą Nr XXVIII/250/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 25 marca 2013 r. dokonano:
- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę - **8.610,- zł**
  - ✓ środki na dofinansowanie projektu „ Utworzenie Centrum Informacji  
o miejscowości Załuż (CIOMZ)” w ramach Programu Rozwoju Obszarów  
Wiejskich na lata 2007-2013 4.900,- zł
  - ✓ odsetki od środków gromadzonych na rachunku bankowym 3.710,- zł
  - zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę - **8.610,- zł**  
*wydatki bieżące:* 8.610,- zł
5. Uchwałą Nr XXIX/257/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 12 kwietnia 2013 r.  
wprowadzono następujące zmiany:
- zwiększono dochody budżetowe o kwotę - **961.500,- zł**  
*dochody bieżące:* 961.500,- zł

- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę:	<b>2.138.700,- zł</b>	
<i>wydatki bieżące:</i>		833.000,- zł
<i>wydatki majątkowe:</i>		1.305.700,-zł
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę :	<b>1.177.200,- zł</b>	
<i>wydatki bieżące:</i>		300.000,- zł
<i>wydatki majątkowe:</i>		877.200,-zł
6. Uchwałą Nr XXIX/261/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 12 kwietnia 2013 r. dokonano:		
- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę:	<b>120.000,- zł</b>	
<i>dochody bieżące :</i>		120.000,- zł
- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę -	<b>1.724.339,- zł</b>	
<i>wydatki majątkowe:</i>		1.724.339,- zł
✓ poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Sanok		1.724.339,-zł
- zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę:	<b>1.604.339,- zł</b>	
<i>wydatki majątkowe:</i>		1.604.339,- zł
7. Zarządzeniem Nr 45/2012 Wójta Gminy Sanok z dnia 26 kwietnia 2013 r. wprowadzono następujące zmiany:		
- zwiększa się dochody budżetowe o kwotę -	<b>292.965,64,-zł</b>	
<i>dochody bieżące:</i>		292.965,64 zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- zwrot części podatku akcyzowego dla producentów rolnych		65.065,64 zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin – zasiłki okresowe		135.700,-zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- wspieranie osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne		92.200,- zł
- zwiększa się wydatki budżetowe o kwotę –	<b>292.965,64,- zł</b>	
<i>wydatki bieżące:</i>		292.965,64 zł
8. Uchwałą Nr XXX/264/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 29 maja 2013 r. dokonano:		
- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę -	<b>193.600,- zł</b>	
<i>dochody majątkowe:</i>		193.600,- zł
✓ wynagrodzenie za ustanowienie służebności przesyłu gazu		171.600,-zł
✓ dotacja z WFOŚiGW z przeznaczeniem na zakup lekkiego samochodu pożarniczego dla OSP Niebieszczany		22.000,- zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę –	<b>213.600,- zł</b>	
<i>wydatki bieżące:</i>		30.500,- zł
<i>wydatki majątkowe:</i>		183.100,- zł
- zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę -	<b>20.000,- zł</b>	
<i>wydatki majątkowe:</i>		20.000,- zł

9. Uchwałą Nr XXX/273/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 29 maja 2013 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę -	<b>15.500,- zł</b>	
<i>dochody majątkowe</i>		15.500,- zł
✓ wynagrodzenie za ustanowienie służebności przesyłu gazu		15.500,- zł
- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę -	<b>15.500,- zł</b>	
<i>wydatki bieżące:</i>		10.000,-zł
<i>wydatki majątkowe:</i>		5.500,-zł

10. Zarządzeniem Nr 56/2013 Wójta Gminy Sanok z dnia 29 maja 2013 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę -	<b>71.868,26 zł</b>	
<i>wydatki bieżące:</i>		71.868,26 zł
- zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę -	<b>71.868,26 zł</b>	
<i>wydatki bieżące:</i>		71.868,26zł

11. Uchwałą Nr XXXI/281/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 24 czerwca 2013 r.

wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę -	<b>378.511,- zł</b>	
<i>dochody bieżące:</i>		378.511,- zł
✓ dotacja z Województwa Podkarpackiego z przeznaczeniem na realizację zadania pn: "Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych na obiektach poscaleniowych w obrębie Strachocina i Mrzygłód"		300.000,-zł
✓ wpłata odszkodowania dla SP Falejówka		8.511,-zł
✓ opłaty z tytułu usuwania drzew i krzewów		70.000,- zł
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę -	<b>668.551,- zł</b>	
<i>wydatki bieżące:</i>		563.511,-zł
<i>wydatki majątkowe:</i>		105.040,-zł
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę :	<b>56.040,- zł</b>	
<i>wydatki bieżące:</i>		56.040,- zł
- zwiększono deficyt budżetowy o kwotę –	<b>234.000,- zł</b>	



12. Uchwałą Nr XXXI/287/2013 Rady Gminy Sanok z dnia 24 czerwca 2013 r. dokonano:

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę - **170.000,- zł**  
*wydatki majątkowe* 170.000,- zł
- zwiększono deficyt budżetowy o kwotę – **170.000,- zł**

13. Zarządzeniem Nr 75/2013 Wójta Gminy Sanok z dnia 28 czerwca 2013 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę - **500.002,- zł**  
*dochody bieżące:* 500.002,- zł
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie przedterminowych wyborów wójta 41.070,-zł
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin na dofinansowanie programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej 32.405,-zł
  - ✓ dotacja z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych – wkład własny na realizację projektu w ramach POKL 20.294,- zł
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- zasiłki stałe 17.900,- zł
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów o charakterze socjalnym 388.333,- zł
- zmniejszono dochody budżetowe o kwotę : **20.294,- zł**  
*dochody bieżące:* 20.294,- zł
  - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki i pomoc w naturze 20.294,-zł
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę – **500.002,- zł**  
*wydatki bieżące:* 500.002,- zł
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę – **20.294,- zł**  
*wydatki bieżące:* 20.294,- zł

14. Zarządzeniem Nr 78/2013 Wójta Gminy Sanok z dnia 28 czerwca 2013 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę - **8.677,73 zł**  
*wydatki bieżące:* 8.677,73 zł
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę : **8.677,73 zł**  
*wydatki bieżące:* 8.677,73 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 2013 r. wyniósł

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu w %
1.	Dochody budżetowe	47 577 820,64	28 423 042,84	59,74
2.	Wydatki budżetowe	49 981 820,64	22 500 383,80	45,02
3.	Przychody budżetowe	5 554 000,00	2 928 547,28	52,73
4.	Rozchody budżetowe	3 150 000,00	5 575 000,00	176,98

Wysokość zobowiązań ogółem na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniosła 683.269,10zł, w tym zobowiązania wymagalne 7.805,10 zł.

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

Wysokość należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2013 roku wyniosła 1.521.768,62 zł i dotyczą one głównie należności podatkowych (podatki i opłaty lokalne) oraz należności niepodatkowych.

- B.** Dochody budżetu Gminy na rok 2013 r. zaplanowano w wysokości **47.577.820,64 zł** i plan ten zrealizowano na dzień 30 czerwca 2013 r. w **59,74%** tj. na kwotę **28.423.042,84 zł**.

Na tę sumę składają się:

- dochody bieżące 27.906.943,19 zł - co stanowi 98,18 % dochodów ogółem
- dochody majątkowe 516.099,65 zł - co stanowi 1,82 % 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	398.865,64	66.268,39	16,61	0,23
020 – Leśnictwo	450.000,-	235.337,31	52,30	0,83
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	-	7.332,03	-	0,02
600 – Transport i łączność	280.000,-	42.663,22	15,24	0,15
700 – Gospodarka mieszkaniowa	952.581,-	572.273,36	60,10	2,01
710 – Działalność usługowa	-	10.593,63	-	0,04
720 – Informatyka	620.287,-	38.662,59	6,23	0,14
750 – Administracja publiczna	227.746,-	121.224,21	53,23	0,42
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	44.034,-	1.482,-	3,37	0,01
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	22.000,-	-	-	-
756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13.236.664,-	6.602.172,49	49,88	23,23
758 – Różne rozliczenia	19.666.065,-	10.959.615,61	55,73	38,56
801 – Oświata i wychowanie	176.511,-	98.648,47	55,89	0,35
851 – Ochrona zdrowia	-	21,48	-	-
852 – Pomoc społeczna	8.584.595,-	5.216.669,27	60,77	18,35
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	388.333,-	388.333,-	100,00	1,37
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.530.139,-	4.027.866,55	159,20	14,17
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	33.879,23	-	0,12
<b>Razem</b>	<b>47.577.820,64</b>	<b>28.423.042,84</b>	<b>59,74</b>	<b>100,00</b>

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 (18,35) % 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	10.895.996,-
- co stanowi <b>38,33%</b> dochodów ogółem	
2. Dotacje celowe z budżetu państwa	5.696.663,54
- co stanowi <b>20,04%</b> dochodów ogółem	
3. Inne dochody	4.270.765,04
- co stanowi <b>15,03%</b> dochodów ogółem	
4. Dochody z tytułu podatków i opłat	4.237.440,63
- co stanowi <b>14,91%</b> dochodów ogółem	
5. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2.193.355,58
- co stanowi <b>7,72%</b> dochodów ogółem	
6. Dochody z majątku gminy	799.621,32
- co stanowi <b>2,81%</b> dochodów ogółem	
7. Środki ze źródeł pozabudżetowych	231.925,59
- co stanowi <b>0,82%</b> dochodów ogółem	
8. Odsetki	97.275,14
- co stanowi <b>0,34%</b> 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
<b>Subwencje z budżetu państwa</b>	<b>19.596.360,-</b>	<b>10.895.996,-</b>	<b>55,60</b>	<b>38,33</b>
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	<i>19.596.360,-</i>	<i>10.895.996,-</i>	<i>55,60</i>	<i>38,33</i>
w tym:				
1. Część oświatowa subwencji ogólnej	9.514.372,-	5.855.000,-	61,54	20,60
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej	9.618.875,-	4.809.438,-	50,00	16,92
3. Część równoważąca subwencji ogólnej	463.113,-	231.558,-	50,00	0,81

**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.**

<b>Źródło – wyszczególnienie</b>	<b>Plan roczny po zmianach</b>	<b>Wykonanie</b>	<b>Wykonanie plan (%)</b>	<b>Udział w dochodach (%)</b>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>Dotacje celowe z budżetu państwa:</b>	<b>9.402.473,64</b>	<b>5.696.663,54</b>	<b>60,59</b>	<b>20,04</b>
w tym:				
<b>1. Na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie:</b>	<b>7.301.665,64</b>	<b>4.206.277,64</b>	<b>57,61</b>	<b>14,80</b>
- zwrot podatku akcyzowego	65.065,64	65.065,64	100,00	0,23
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	48.500,-	23.088,-	47,60	0,08
- realizacja zadań z zakresu administracji	105.666,-	56.896,-	53,85	0,20
- aktualizacja spisu wyborców	2.964,-	1.482,-	50,00	0,01
- kwalifikacja wojskowa	400,-	400,-	100,00	0,00
- usługi opiekuńcze	67.500,-	55.970,-	82,92	0,20
- świadczenie pielęgnacyjne	92.200,-	40.376,-	43,79	0,14
- świadczenia rodzinne	6.878.300,-	3.963.000,-	57,62	13,94
- przygotowanie i przeprowadzenie przedterminowych wyborów wójta gminy	41.070,-	-	-	-
<b>2. Na finansowanie zadań bieżących własnych gminy</b>	<b>2.100.808,-</b>	<b>1.490.385,90</b>	<b>70,94</b>	<b>5,24</b>
w tym:				
- zasiłki i pomoc w naturze	618.700,-	454.664,-	73,49	1,60
- zadania z zakresu administracji	380,-	-	-	-
- zasiłki stałe	318.000,-	273.395,-	85,97	0,96
- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	180.790,-	98.000,-	54,21	0,34
- dożywianie osób	243.900,-	243.900,-	100,00	0,86
- składki na ubezpieczenia zdrowotne	38.300,-	22.118,-	57,75	0,08
- usuwanie skutków powodzi	280.000,-	-	-	-
- asystent rodziny	32.405,-	9.975,90	30,78	0,03
- stypendia dla uczniów	388.333,-	388.333,-	100,00	1,37

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

*Plan dochodów z tytułu dotacji celowej z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów został wykonany w całości, ponieważ w/w plan dotyczył roku szkolnego 2012/2013 i został w całości wykonany w I półroczu br.*

*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 100,00% 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 dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” został wykonany w I półroczu w 100,00% założonego planu, ponieważ z tej formy pomocy korzysta duża liczba mieszkańców gminy.*

*Plan dochodów z tytułu dotacji celowej z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków i pomocy w naturze oraz zasiłków stałych wykonano na wyższym poziomie, ponieważ w wyniku zmian kryteriów dochodowych do przyznania świadczeń z pomocy społecznej zwiększona została wartość wypłacanych świadczeń z pomocy społecznej w formie zasiłków.*

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.

Plan z tytułu realizacji programu rządowego *Asystent rodziny* zrealizowano w 30,78% przyjętego planu, ponieważ asystenci rodziny są zatrudnieni od 1 kwietnia.

Ad. 3. Pozostałe dochody.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
Pozostałe dochody	3.783.650,-	4.270.765,04	112,87	15,03

Należą do nich:

- <i>dochody bieżące</i>	4.260.717,21
w tym:	
- zwrot kosztów z tytułu uczęszczania dzieci z Gminy Brzozów, Miasta Sanoka i Gminy Zarszyn do Niepublicznego Przedszkola w Pakoszwówce	12.358,91
- wpłaty darowizn na utrzymanie budynków mienia komunalnego	4.907,-
- wpłata darowizny na przebudowę hali sportowej	8.000,-
- wpłata z Nadleśnictwa Brzozów - drogi	42.663,22
- wpłaty za wyżywienie w stołówkach szkolnych	64.328,50
- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	4.403,06
- wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska	24.694,47
- zwrot opłaty sądowej	180,46
- zwrot podatku VAT z lat ubiegłych	32.644,-
- zwrot nienależnie pobranych dotacji	835,23
- zwrot kosztów postępowania sądowego	2.137,-
- zwrot za energię elektryczną dostarczaną do budynków mienia komunalnego	2.881,85
- wpłaty odszkodowań dla SP	8.672,06
- wpłata odszkodowania DL	400,-
- wpłata odszkodowania - samochód do przewozu osób niepełnosprawnych	16.408,03
- zwrot za energię elektryczną w pomieszczeniach Urzędu Gminy	1.843,28
- zwrot nadpłaconych odsetek z tytułu pożyczki NFOŚ i GW	2.316,94
- zwrot za olej napędowy	450,-
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego	1.850,-
- zwrot kosztów za wysłane upomnienia,	3.085,80
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, zasiłków stałych i okresowych	22.485,32
- opłata za usunięcie drzew i krzewów	4.003.172,08
- <i>dochody majątkowe</i>	10.047,83
w tym:	
- zwrot za materiały budowlane	10.047,83

Ad. 4. Dochody z tytułu podatków i opłat.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
<b>Dochody z podatków i opłat</b>	<b>6.976.756,-</b>	<b>4.237.440,63</b>	<b>60,74</b>	<b>14,91</b>
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	6.976.756,-	4.237.440,63	60,74	14,91
w tym:				
1. <i>podatek od nieruchomości</i>	4.603.070,-	2.948.500,55	64,06	10,37
- od osób prawnych	3.527.088,-	2.305.815,44	65,37	8,11
- od osób fizycznych	1.075.982,-	642.685,11	59,73	2,26
2. <i>podatek leśny</i>	218.764,-	118.781,15	54,30	0,42
- do osób prawnych	188.926,-	99.764,-	52,81	0,35
- od osób fizycznych	29.838,-	19.017,15	63,73	0,07
3 <i>podatek od środków transportowych</i>	175.736,-	107.330,25	61,07	0,38
- od osób prawnych	23.168,-	21.398,-	92,36	0,08
- od osób fizycznych	152.568,-	85.932,25	56,32	0,30
4. <i>wpływy z karty podatkowej</i>	4.000,-	1.261,63	31,54	0,00
5. <i>podatek od spadków i darowizn</i>	60.000,-	50.728,40	84,54	0,18
6. <i>wpływy z opłaty skarbowej</i>	20.000,-	7.808,-	39,04	0,03
7. <i>podatek rolny</i>	1.550.186,-	833.605,46	53,77	2,93
- od osób prawnych	88.288,-	54.788,-	62,06	0,19
- od osób fizycznych	1.461.898,-	778.817,46	53,27	2,74
8. <i>opłaty za pozwolenia na sprzedaż alkoholu</i>	145.000,-	90.351,95	62,31	0,32
9. <i>podatek od czynności cywilnoprawnych</i>	200.000,-	79.073,24	39,54	0,28
- od osób prawnych	100.000,-	44.487,-	44,49	0,16
- od osób fizycznych	100.000,-	34.586,24	34,59	0,12

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

*Podatek od spadków i darowizn* – wykonanie w 84,54% 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.

Wyższe wykonanie założonego planu rocznego z tytułu *zezwoleń 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 39,54% założonego planu rocznego, wykonanie powyższego planu jest uzależnione od ilości zawieranych transakcji, stąd też trudno jest dokładnie ustalić kwotę planowaną.

Wpływy z karty podatkowej plan tego dochodu wykonano w 31,54% 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.

Ad. 5. Udziały w podatkach Skarbu Państwa.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
<b>Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:</b>	<b>5.127.908,-</b>	<b>2.193.355,58</b>	<b>42,77</b>	<b>7,72</b>
- dochody bieżące	5.127.908,-	2.193.355,58	42,77	7,72
w tym:				
1. Podatek dochodowy od osób fizycznych	5.112.908,-	2.133.265,-	41,72	7,51
2. Podatek dochodowy od osób prawnych	15.000,-	60.090,58	400,60	0,21

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.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
1	2	3	4	5
<b>Dochody z majątku gminy</b>	<b>1.171.400,-</b>	<b>799.621,32</b>	<b>68,26</b>	<b>2,81</b>
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	344.300,-	280.110,85	81,36	0,98
z tego:				
- czynsze za obwody łowieckie	3.800,-	1.202,75	31,65	0,00
- opłata eksploatacyjna	100.000,-	142.311,28	142,31	0,50
- czynsze za lokale użytkowe i mieszkania	84.000,-	40.322,76	48,00	0,14
- czynsz za sieć kanalizacyjną i wodociagową	104.000,-	51.626,02	49,64	0,18
- dochody z dzierżawy gruntów	19.000,-	12.694,99	66,81	0,05
- wpływy za wodę	-	7.324,77	-	0,03
- opłaty za użytkowanie wieczyste	33.500,-	15.398,63	45,97	0,05
- opłata za dzierżawę autobusu szkolnego	-	5.440,65	-	0,02
- wpływy z wynajmu pomieszczeń w szkołach	-	3.789,-	-	0,01
- <i>dochody majątkowe</i>	827.100,-	519.510,47	62,81	1,83
z tego:				
- sprzedaż mienia komunalnego	190.000,-	16.685,03	8,78	0,06
- wpływy ze sprzedaży drewna	450.000,-	235.336,41	52,30	0,83
- wynagrodzenie za ustanowienie służebności przesyłu gazu	187.100,-	232.737,-	124,39	0,82
- sprzedaż samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych	-	33.252,03	-	0,12
- sprzedaż złomu SP	-	1.500,-	-	0,00

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

- *Czynsz za obwody łowieckie* wykonano w 31,65 % 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.

- *Sprzedaż składników mienia komunalnego* wykonano w 8,78% przyjętego planu, ponieważ sprzedaż nieruchomości jest uzależniona od popytu na lokalnym rynku. Jednocześnie sprzedaż większości składników mienia komunalnego gminy jest przewidziana w II półroczu br.

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

- *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.

- 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.

- Plan z tytułu *wynagrodzenia za ustanowienie służebności przesyłu gazu* wykonano w 124,39%, taka wysokość realizacji planu wynika z tego, iż wpłaty dokonywane są jednorazowo.

#### Ad. 7. Środki finansowe ze źródeł pozabudżetowych.

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>
<b>Dochody ze źródeł pozabudżetowych</b>	<b>1.428.568,-</b>	<b>231.925,59</b>	<b>16,23</b>	<b>0,82</b>
w tym:				
- <i>dochody majątkowe</i>	<i>1.007.268,-</i>	<i>231.925,59</i>	<i>23,02</i>	<i>0,82</i>
w tym:				
- środki na dofinansowanie zadania pn. "PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej"	620.287,-	38.662,59	6,23	0,14
- dotacja na zakup lekkiego samochodu dla OSP Niebieszczany	22.000,-	-	-	-
- dofinansowanie budowy placów zabaw	364.981,-	193.263,-	52,95	0,68
- <i>dochody bieżące</i>	<i>421.300,-</i>	-	-	-
w tym:				
- środki na wykonanie zadania pn. „Budowa i modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych na obiekcie poscaleniowym w obrębie Mrzygłód i Strachocina”	300.000,-	-	-	-
- dofinansowanie programu „Promocja gminy wiejskiej Sanok jako regionu o wysokich walorach turystycznych i inwestycyjnych – kampania promocyjna”	116.400,-	-	-	-
- dofinansowanie programu „Utworzenie Centrum Informacji o miejscowości Załuż”	4.900,-	-	-	-

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

- środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na realizację projektu pn. "PSeAP – Podkarpacki System e-Administracji Publicznej",
- środki w ramach działania „Odnowa i Rozwój Wsi” objętego PROW na lata 2007 – 2013.

#### Ad. 8. Odsetki.

Źródło – wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie plan (%)	Udział w dochodach (%)
<b>Odsetki</b>	<b>90.705,-</b>	<b>97.275,14</b>	<b>107,24</b>	<b>0,34</b>
w tym:				
- <i>dochody bieżące</i>	90.705,-	97.275,14	107,24	0,34
odsetki od środków na rachunku bankowym	69.705,-	63.619,61	91,27	0,22
odsetki od nieterminowo regulowanych należności	-	28.290,24	-	0,10
odsetki od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	21.000,-	5.365,29	25,55	0,02

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 2013 wydatki budżetowe w kwocie 49.981.820,64 zł na dzień 30 czerwca 2013 r. wykonano w 45,02% tj. na kwotę 22.500.383,80 zł.**

Na tę sumę składają się:

- wydatki bieżące 20.440.092,92 zł - co stanowi 90,84 % wydatków ogółem
- wydatki majątkowe 2.060.290,88 zł - co stanowi 9,16 % 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	396.069,36	81.049,76	20,46	0,36
020 – Leśnictwo	429.445,28	176.715,81	41,15	0,79
400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1.854.101,-	426.676,96	23,01	1,90
600 – Transport i łączność	3.180.300,-	1.420.039,68	44,65	6,31
700 – Gospodarka mieszkaniowa	2.154.800,-	866.271,53	40,20	3,85
710 – Działalność usługowa	375.000,-	160.534,65	42,81	0,71
720 - Informatyka	737.985,-	45.485,40	6,16	0,20
750 – Administracja publiczna	6.208.710,-	3.273.396,89	52,72	14,55
751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	44.034,-	1.424,56	3,23	0,01
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	387.000,-	112.000,73	28,94	0,50
757 – Obsługa długu publicznego	500.000,-	158.411,81	31,68	0,70
758- Różne rozliczenia	300.000,-	-	-	-
801 – Oświata i wychowanie	17.418.548,-	8.361.773,65	48,00	37,16
851 – Ochrona zdrowia	184.300,-	103.588,12	56,21	0,46
852 – Pomoc społeczna	10.295.095,-	5.573.589,23	54,14	24,77
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	490.433,-	326.320,10	66,54	1,45
900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.880.300,-	588.166,14	20,42	2,61
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.775.400,-	563.503,02	31,74	2,51
926 – Kultura fizyczna	370.300,-	261.435,76	70,60	1,16
<b>Razem wydatki</b>	<b>49.981.820,64</b>	<b>22.500.383,80</b>	<b>45,02</b>	<b>100,00</b>

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

## **I Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

<b>Plan roczny po zmianach</b>	<b>396.069,36</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>81.049,76</b>
<b>Udział w wydatkach ogółem</b>	<b>0,36 %</b>

### **1. Rozdział 01030 Izby rolnicze**

*Plan* 31.003,72 zł

*Wykonanie* 15.984,12 zł co stanowi 51,56 % planu rocznego

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

### **2. Rozdział 01042 Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych**

*Plan* 300.000,- zł

*Wykonanie* 0,00 zł.

Wydatki w tym rozdziale zostaną zrealizowane w II półroczu.

### **3. Rozdział 01095 Pozostała działalność**

*Plan* 65.065,64 zł

*Wykonanie* 65.065,64 zł co stanowi 100,00 % 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**

<b>Plan roczny po zmianach</b>	<b>429.445,28</b>
<b>Wykonanie</b>	<b>176.715,81</b>
<b>Udział w wydatkach ogółem</b>	<b>0,79%</b>

### **Rozdział 02001 – Gospodarka leśna**

*Plan* - 429.445,28 zł

*Wykonanie* - 176.715,81 zł co stanowi 41,15 % planu rocznego

Wydatkowane środki przeznaczone na:

- wynagrodzenia gajowych, sporządzanie wykazów odbiorczych drewna, ścinka, zrywka, pielęgnacja sadzonek	142.243,26
- podatek leśny	32.854,-
- składki na ubezpieczenia społeczne	1.618,55

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

Plan roczny po zmianach	1.854.101,-
Wykonanie	426.676,96
Udział w wydatkach ogółem:	1,90%

**1. Rozdział 40002 Dostarczanie wody**

Plan - 1.854.101,- zł

Wykonanie - 426.676,96 zł co stanowi 23,01% planu rocznego

Wydatki tego rozdziału przeznaczone na sfinansowanie następujących zadań:

- dopłata do dostarczanej wody	7.223,24
- energia zużyta do zasilania wodociągu w Prusieku	3.902,90
- energia zużyta do zasilania wodociągu w Łodzinie	320,92
- obsługa - Bykowce	1.545,72
- wydatki majątkowe	413.684,18
w tym:	
- wodociąg Czerteż	5.739,20
- wodociąg magistrali Pisarowce - Zabłotce	405.739,21
- wodociąg Bykowce - Załuż	2.205,77

**IV Dział 600 - Transport i łączność**

Plan roczny po zmianach	3.180.300,-
Wykonanie	1.420.039,68
Udział w wydatkach ogółem:	6,31 %