

Wójt Gminy Sanok



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY SANOK**

za okres od 1.01.2014 r. – 30.06.2014 r.

Sanok – sierpień 2014 r.

16.09.13

Spis treści:

- A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.
- B. Dochody budżetu gminy za I półrocze 2014.
- C. Wydatki budżetu gminy za I półrocze 2014.
- 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.
- Nr 11 – 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 30.06.2014 r.

- Nr 15 - Informacja wg stanu na dzień 30 czerwca 2014 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 2014 r.
- Nr 17 – Informacja o dochodach z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranymi na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach za I półrocze 2014.
- Nr 18 – Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok za I półrocze 2014 r.
- Nr 19 – Informacja Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku z wykonania planu finansowego za I półrocze 2014 r.

A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 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 XLI/332/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 24 stycznia 2014 r. budżet gminy na rok 2014 wynosił:

1) po stronie dochodów	- dochody	47.235.000,- zł
w tym:		
	- dochody bieżące	43.418.702,54 zł
	- dochody majątkowe	3.816.297,46 zł
2) po stronie wydatków	- wydatki	54.405.000,-zł
w tym:		
	- wydatki bieżące	42.865.872,54 zł
	- wydatki majątkowe	11.539.127,46 zł
3) przychody budżetowe		8.470.000,- zł
4) rozchody budżetowe		1.300.000,- zł

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

W omawianym okresie dokonano następujących zmian budżetu ogółem:

1. Uchwałą Nr XLI/338/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 24 stycznia 2014 r. dokonano:
 - zwiększeń po stronie dochodów - **32.000,- zł**
 - dochody bieżące:* 32.000,- zł
 - ✓ udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 32.000,- zł
 - zwiększeń po stronie wydatków - **32.000,- zł**
 - wydatki bieżące:* 12.000,- zł
 - ✓ dotacje na zadania bieżące 12.000,- zł
 - wydatki majątkowe:* 20.000,- zł
 - ✓ inwestycje i zakupy inwestycyjne 20.000,- zł

2. Zarządzeniem Nr 15/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 31 stycznia 2014 r. dokonano:
 - zwiększeń po stronie dochodów o kwotę - **45.841,- zł**
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy 5.671,- zł
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego 40.170,- zł
 - zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę - **45.841,- zł**
 - wydatki bieżące:* 45.841,- zł

3. Uchwałą Nr XLII/347/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 20 lutego 2014 r. dokonano:
 - zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę: **260.700,- zł**
 - dochody bieżące:* 260.700,- zł
 - ✓ podatek od nieruchomości od osób fizycznych 140.700,- zł
 - ✓ wpływy z opłaty eksploatacyjnej 120.000,- zł
 - zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę: **281.000,- zł**

wydatki bieżące: 245.000,- zł
wydatki majątkowe: 36.000,-zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę: **20.300,- zł**

wydatki bieżące: 20.300,- zł

4. Zarządzeniem Nr 32/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 28 lutego 2014 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę - **504.000,- zł**

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych- przebudowa drogi w Strachocinie 140.000,- zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- składki na ubezpieczenia zdrowotne 1.200,- zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- zasiłki i pomoc w naturze 35.000,- zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej 200,- zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 11.400,- zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- dożywianie osób 316.200,- zł

- zmniejszeń po stronie dochodów o kwotę - **171.700,- zł**

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 167.700,- zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- składki na ubezpieczenia zdrowotne 2.100,- zł

✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin- zasiłki stałe 1.900,- zł

- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę - **539.717,30 zł**

wydatki bieżące: 539.717,30 zł

- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę- **207.417,30 zł**

wydatki bieżące: 207.417,30 zł

5. Uchwałą Nr XLIII/353/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 31 marca 2014 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę - **704.215,20 zł**
 - dochody bieżące:* 704.215,20 zł
 - ✓ część oświatowa subwencji ogólnej 156.749,- zł
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego na rok 2014- oddziały przedszkolne 294.744,- zł
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego na rok 2014- przedszkola 55.567,- zł
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego na rok 2014- inne formy wychowania przedszkolnego 176.364,- 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 19.745,84 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 1.045,36 zł
- zmniejszono dochody budżetowe o kwotę - **34.733,- zł**
 - dochody bieżące:* 34.733,- zł
 - ✓ opłaty za gospodarowanie odpadami 34.733,- zł
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę - **1.156.835,20 zł**
 - wydatki bieżące:* 723.486,20 zł
 - wydatki majątkowe:* 433.349,-zł
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę - **487.353,- zł**
 - wydatki bieżące:* 487.353,- zł

6. Uchwałą Nr XLIII/359/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 31 marca 2014 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę - **59.621,93 zł**
 - wydatki bieżące:* 48.621,93 zł
 - wydatki majątkowe:* 11.000,- zł
- zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę - **59.621,93 zł**
 - wydatki bieżące:* 59.621,93 zł

7. Zarządzeniem Nr 48/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 31 marca 2014 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększa się dochody budżetowe o kwotę - **123.662,-zł**
dochody bieżące: 123.662,- zł
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego 96.910,- zł
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na wkład własny dla jednostek samorządu terytorialnego na realizację projektów systemowych w ramach Priorytetu VII, poddziałania 7.1.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej POKL 26.752,- zł
- zmniejsza się dochody budżetowe o kwotę - **26.752,-zł**
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych- zasiłki i pomoc w naturze 26.752,- zł
- zwiększa się wydatki budżetowe o kwotę – **123.662,- zł**
wydatki bieżące: 123.662,- zł
- zmniejsza się wydatki budżetowe o kwotę – **26.752,- zł**
wydatki bieżące: 26.752,- zł

8. Zarządzeniem Nr 63/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 24 kwietnia 2014 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększa się dochody budżetowe o kwotę - **671.432,-zł**
dochody bieżące: 671.432,- zł
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych 168.520,- zł
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych 85.840,- zł
 - ✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów 417.072,- zł
- zwiększa się wydatki budżetowe o kwotę – **671.432,- zł**
wydatki bieżące: 671.432,- zł

9. Uchwałą Nr XLIV/365/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 30 kwietnia 2014 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie dochodów o kwotę	-	252.678,- zł	
<i>dochody bieżące:</i>			8.497,66 zł
<i>dochody majątkowe :</i>			244.180,34 zł
✓ środki na dofinansowanie projektu „Zwiększanie oferty rekreacyjno-wypoczynkowej poprzez budowę 18 placów zabaw na terenie Gminy Sanok” w ramach programu „Odnowa i rozwój wsi” – zwrot środków z roku poprzedniego			244.180,34 zł
- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę	-	412.828,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			126.128,-zł
<i>wydatki majątkowe:</i>			286.700,-zł
- zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę	-	160.150,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			160.150,-zł

10. Uchwałą Nr XLIV/367/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 30 kwietnia 2014 r. dokonano:

- zwiększeń po stronie wydatków o kwotę	-	190.000,- zł	
<i>wydatki majątkowe:</i>			190.000,- zł
- zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę	-	190.000,- zł	
<i>wydatki majątkowe:</i>			190.000,-zł

11. Zarządzeniem Nr 71/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 30 kwietnia 2014 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę	-	113.351,86 zł	
<i>dochody bieżące:</i>			378.511,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych gminie- zwrot części podatku akcyzowego dla producentów rolnych			85.834,86 zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego			27.517,-zł
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę	-	113.351,86 zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			113.351,86 zł

12. Zarządzeniem Nr 95/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 20 maja 2014 r. dokonano:

- zwiększeń dochodów budżetowych o kwotę -	26.160,- zł	
<i>dochody bieżące:</i>		26.160,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na diety dla członków komisji wyborczych w wyborach do Parlamentu Europejskiego		26.160,- zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę -	26.160,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		26.160,- zł
- zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę -	2.349,08 zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		2.349,08 zł
- zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę-	2.349,08 zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		2.349,08 zł

13. Uchwałą Nr XLV/371/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 28 maja 2014 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę –	673.800,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		800,- zł
<i>wydatki majątkowe:</i>		673.000,- zł
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę –	383.300,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		33.300,- zł
<i>wydatki majątkowe:</i>		350.000,- zł
- zwiększono deficyt budżetowy o kwotę –	290.500,- zł	

14. Zarządzeniem Nr 104/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 16 czerwca 2014 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę -	60.838,- zł	
<i>dochody bieżące:</i>		60.838,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy- asystent rodziny		60.838,- zł
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę -	60.838,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		60.838,- zł

- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę	-	19.600,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			<i>19.600,- zł</i>
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę :		19.600,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			<i>19.600,- zł</i>

15. Uchwałą Nr XLVI/380/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 25 czerwca 2014 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę –		445.300,- zł	
<i>dochody bieżące:</i>			<i>445.300,- zł</i>
✓ 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
✓ wpłaty za wodę			10.000,-zł
✓ odsetki od nieterminowych wpłat należności			3.000,-zł
✓ darowizny na bieżące utrzymanie budynków mienia komunalnego			2.994,79 zł
✓ wpłaty z tytułu za dzierżawy autobusu			5.742,-zł
✓ zwrot za wymianę okien w roku poprzednim w budynku UG			12.563,21 zł
✓ odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób prawnych			1.300,- zł
✓ odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób fizycznych			9.000,-zł
✓ zwrot kosztów wysyłanych upomnień			2.300,-zł
✓ wpływy z opłaty skarbowej			22.000,-zł
✓ udziały gmin w podatku dochodowym od osób prawnych			61.000,-zł
✓ wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń w SP Strachocina			2.200,-zł
✓ zwrot kosztów z tytułu uczęszczania dzieci z Gminy Brzozów i Gminy Zarszyn do Niepublicznego Przedszkola w Pakoszówce			7.100,-zł
✓ dochody gminy z tytułu realizacji zadań zleconych- fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna			6.100,-zł

- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę –		466.300,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			<i>364.000,- zł</i>
<i>wydatki majątkowe:</i>			<i>102.300,- zł</i>
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę –		21.000,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>			<i>21.000,- zł</i>

16. Uchwałą Nr XLVI/382/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 25 czerwca 2014 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę –		779.202,56 zł	
--	--	----------------------	--

<i>dochody bieżące:</i>		20.000,- zł
✓ udziały gmin w podatku dochodowym od osób prawnych		20.000,-zł
<i>dochody majątkowe:</i>		759.202,56zł
✓ środki na dofinansowanie projektu pn. „Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Sanok” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego		759.202,56 zł
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę –	860.373,30 zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		20.000,- zł
<i>wydatki majątkowe:</i>		840.373,30 zł
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę –	8.000,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		8.000,- zł
- zwiększono deficyt budżetowy o kwotę –	73.170,74 zł	

17. Zarządzeniem Nr 117/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 30 czerwca 2014 r. wprowadzono następujące zmiany:

- zwiększono dochody budżetowe o kwotę -	95.208,- zł	
<i>dochody bieżące:</i>		95.208,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na realizację przez gminy zadań z zakresu administracji rządowej- realizacja rządowego programu dla rodzin wielodzietnych		3.761,- zł
✓ dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy- dożywianie osób		91.447,-zł
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę -	95.208,- zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		95.208,- zł
- zwiększono wydatki budżetowe o kwotę -	311,07 zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		311,07 zł
- zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę :	311,07 zł	
<i>wydatki bieżące:</i>		311,07 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 2014 r. wynosił

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu w %
1.	Dochody budżetowe	51.116.403,62	26.587.314,16	52,01
2.	Wydatki budżetowe	58.650.074,36	22.775.782,04	38,83
3.	Przychody budżetowe	8.833.670,74	2.673.544,02	30,27
4.	Rozchody budżetowe	1.300.000,00	950.000,00	73,08

Wysokość zobowiązań ogółem na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniosła 745.024,08zł, w tym zobowiązania wymagalne 6.570,19 zł.

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

Wysokość należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2014 roku wyniosła 1.635.551,70 zł i dotyczą one głównie należności podatkowych (podatki i opłaty lokalne) oraz należności niepodatkowych.