



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA
BUDŻETU GMINY SANOK**

za okres od 1.01.2014 r. – 31.12.2014 r.

Sanok – marzec 2015 r.

Spis treści:

- A. Uwagi ogólne z przebiegu wykonania budżetu gminy w okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
- B. Dochody budżetu gminy za rok 2014.
- C. Wydatki budżetu gminy za rok 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.
- 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 31.12.2014 r.

Nr 15 - Informacja wg stanu na dzień 31 grudnia 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 31 grudnia 2014 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 dochodach z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranych na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach za rok 2014.

Nr 20 – Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Nr 21 – Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Gminie Sanok za rok 2014.

Nr 22 – Informacja Gminnego Ośrodka Kultury w Sanoku z wykonania planu finansowego za rok 2014.

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

- 1) po stronie dochodów - dochody - **47.235.000,- zł**
 - przychody - **8.470.000,- zł**
- 2) po stronie wydatków - wydatki - **54.405.000,- zł**
 - rozchody - **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 o kwotę **32.000,- zł** z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oraz zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę **32.000,- zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej w Pakoszówce o kwotę 20.000,- zł i zwiększenie dotacji na sfinansowanie zadania własnego Gminy Sanok w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu w kwocie 12.000,- zł.

2. Zarządzeniem Nr 15/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 31 stycznia 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **45.841,- zł**

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Gminy	5.671,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	40.170,- zł

3. Uchwałą Nr XLII/347/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 20 lutego 2014 r. dokonano zwiększeń po stronie dochodów o kwotę **260.700,- zł**, w tym: z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 140.700,- zł i z tytułu opłaty eksploatacyjnej o kwotę 120.000,- zł. Dokonano zwiększeń po stronie wydatków budżetowych o kwotę **260.700,- zł**, w tym:

- gospodarka mieszkaniowa – modernizacja budynku mienia komunalnego w Jurowcach	36.000,- zł
- wydatki na bieżące funkcjonowanie cmentarzy komunalnych	20.000,- zł
- wydatki bieżące na funkcjonowanie OSP	300,- zł
- pomoc społeczna - usługi opiekuńcze	69.400,- zł
- pomoc materialna dla uczniów – stypendia dla uczniów	105.000,- zł
- dotacja dla zabytkowego Kościoła w Kostarowcach	30.000,- zł

4. Zarządzeniem Nr 32/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 28 lutego 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych 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

oraz dokonano zmniejszeń dochodów i wydatków budżetowych 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

5. Uchwałą Nr XLIII/353/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 31 marca 2014 r. dokonano zwiększeń po stronie dochodów o kwotę **704.215,20 zł**, w tym:

- 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

oraz zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę **704.215,20 zł**, w tym:

- bieżące utrzymanie dróg gminnych	5.000,- zł
- administracja publiczna – wydatki bieżące	12.000,- zł
- oświata i wychowanie wydatki związane z działalnością bieżącą oddziałów przedszkolnych, przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego	533.075,- zł
- wydatki majątkowe w szkołach podstawowych	78.349,- zł
- realizacja programu „Czas na aktywność w Gminie Sanok”	20.791,20 zł
- wydatki majątkowe w domach ludowych	55.000,- zł

Dokonano również zmniejszeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **34.733,- zł** z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

6. Uchwałą Nr XLIII/359/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 31 marca 2014 r. dokonano przesunięć wydatków budżetowych na kwotę **59.621,93 zł** w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

- leśnictwo	15.000,- zł
- oświata i wychowanie	11.000,- zł
- ochrona zdrowia	33.621,93 zł

7. Zarządzeniem Nr 48/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 31 marca 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **123.662,- zł**, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych 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

oraz dokonano zmniejszeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **26.752,- zł** z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych – zasiłki i pomoc w naturze

8. Zarządzeniem Nr 63/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 24 kwietnia 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **671.432,- zł**, w tym:

- 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

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**, w tym:

- środki na dofinansowanie projektu „Zwiększenie 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
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków 8.497,66 zł

zwiększeń po stronie wydatków o kwotę **412.828,- zł**, w tym:

- drogi publiczne powiatowe – pomoc rzeczowa projekt chodnika w Strachocinie 25.000,- zł
- wydatki bieżące administracja publiczna 36.500,- zł
- zwrot subwencji wyrównawczej za lata 2012 – 2013 wraz z odsetkami 43.828,- zł
- wydatki majątkowe – kanalizacja sanitarna 11.000,- zł
- budowa oświetlenia ulicznego 250.700,- zł
- wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem domów ludowych 9.800,- zł
- wydatki bieżące związane ze sporządzeniem gminnego programu opieki nad zabytkami 20.000,- zł
- remont zabytkowego obiektu w Falejówce 16.000,- zł

zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę **160.150,- zł**, dotyczące bieżącego utrzymania dróg gminnych.

10. Uchwałą Nr XLIV/367/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 30 kwietnia 2014 r. dokonano przesunięć wydatków budżetowych na kwotę **190.000,- zł** w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

11. Zarządzeniem Nr 71/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 30 kwietnia 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **113.351,86 zł**, w tym:

- 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 przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego 27.517,- zł

12. Zarządzeniem Nr 95/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 20 maja 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **26.160,- zł**, z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych przeznaczeniem na diety dla członków komisji wyborczych w wyborach do Parlamentu Europejskiego.

13. Uchwałą Nr XLV/371/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 28 maja 2014 r. dokonano zwiększeń po stronie wydatków o kwotę **323.000,- zł**, w tym:

- wydatki majątkowe- budowa kaplicy cmentarnej 53.000,- zł
- wydatki majątkowe budowa oświetlenia ulicznego 270.000,- zł

zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę **32.500,- zł**, dotyczące bieżącego utrzymania dróg gminnych.

Zwiększono planowany deficyt budżetu gminy o kwotę **290.500,- zł**, który został pokryty przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń z kredytu z roku ubiegłego

14. Zarządzeniem Nr 104/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 16 czerwca 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **60.838,- zł**, z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy – asystent rodziny.

15. Uchwałą Nr XLVI/380/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 25 czerwca 2014 r. dokonano zwiększeń po stronie dochodów o kwotę **445.300,- zł**, w tym:

- 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 Mrzyglód 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

dokonano zwiększeń po stronie wydatków o kwotę **445.300,- zł**, w tym:

- wydatki bieżące 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
- wydatki majątkowe – modernizacja szkół podstawowych	20.000,- zł
- wydatki bieżące – pomoc społeczna	20.000,- zł
- wydatki majątkowe budowa oświetlenia ulicznego	14.000,- zł
- wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem domów ludowych	40.000,- zł
- wydatki majątkowe w domach ludowych	48.300,- zł
- stypendia dla sportowców	3.000,- zł

16. Uchwałą Nr XLVI/382/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 25 czerwca 2014 r. dokonano zwiększeń po stronie dochodów o kwotę **779.202,56 zł**, w tym:

- środki na dofinansowanie projektu pn. „Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Sanok” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego	759.202,56 zł
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób prawnych	20.000,- zł

dokonano zwiększeń po stronie wydatków o kwotę **860.373,30 zł**, w tym:

- wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Sanok” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego	832.373,30 zł
- wydatki majątkowe – modernizacja szkół podstawowych	8.000,- zł
- dotacja dla zabytkowego Kościoła w Mrzygłodzie	20.000,- zł

dokonano zmniejszeń po stronie wydatków o kwotę **8.000,- zł** z tytułu bieżącego funkcjonowania szkół podstawowych.

Zwiększono planowany deficyt budżetu gminy o kwotę **73.170,74 zł**, który został pokryty przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń z kredytu z roku ubiegłego.

17. Zarządzeniem Nr 117/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 30 czerwca 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **95.208,- zł**, w tym:

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

18. Zarządzeniem Nr 137/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 18 lipca 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **294.434,- zł**, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne	2.284,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych	161.760,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	130.390,- zł

oraz dokonano zmniejszeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **100,- zł** z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – kwalifikacja wojskowa.

19. Zarządzeniem Nr 158/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 20 sierpnia 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **140.000,- zł**, w tym

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych - przebudowa drogi w Tyrawie Solnej	110.000,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych – dożywianie osób	30.000,- zł

oraz dokonano zmniejszeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **320,- zł** z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych przeznaczeniem na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego.

20. Uchwałą Nr XLVII/386/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 28 sierpnia 2014 r. dokonano zwiększeń po stronie dochodów o kwotę **265.063,27 zł**, w tym:

- dotacja z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2013 r.	94.214,27 zł
- wpływy z tytułu opłat za usuwanie drzew i krzewów	17.076,- zł
- wpływy z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska	12.222,- zł
- środki na dofinansowanie projektu pn. „Remont WDK w Mrzygłodzie w Gminie Sanok” w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013	116.975,- zł
- środki na dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie świetlicy wiejskiej w Markowcach ” w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013	24.576,- zł

dokonano zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę **2.610.003,10 zł**, w tym:

- wydatki bieżące – gospodarka leśna	70.000,- zł
- dopłaty do dostarczanej wody	13.000,- zł
- wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Sanok” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego	720.000,- zł

- gospodarka gruntami i nieruchomościami	70.790,24 zł
- wydatki bieżące – administracja publiczna	53.000,- zł
- dotacja dla Policji – Fundusz Wsparcia	2.000,- zł
- zwrot funduszu sołeckiego	40.153,86 zł
- wydatki bieżące – oświata i wychowanie	7.000,- zł
- dopłaty do odbieranych ścieków	100.000,- zł
- wydatki majątkowe – budowa kanalizacji sanitarnej	1.350.000,- zł
- wydatki bieżące – oczyszczanie miast i wsi	24.298,- zł
- wydatki bieżące – utrzymanie zieleni	5.000,- zł
- wydatki bieżące -doposażenie świetlicy wiejskie w Markowcach	37.786,- zł
- wydatki majątkowe – DL w Mrzygłodzie	116.975,- zł

oraz dokonano zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę **58.619,- zł**, w tym odsetki od zwróconych kwot subwencji wyrównawczej 5.619,- zł oraz z tytułu nadwyżki dochodów budżetu pochodzących z opłat i kar środowiskowych w kwocie 53.000,- zł.

Zwiększono planowany deficyt budżetu gminy o kwotę **2.286.320,83 zł**, który został pokryty przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń z kredytu z roku ubiegłego.

21. Zarządzeniem Nr 186/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 24 września 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **63.707,- zł**, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych gminie z przeznaczeniem na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi	30.000,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej zakup podręczników „Wyprawka szkolna	33.707,- zł

22. Uchwałą Nr XLVIII/390/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 26 września 2014 r. dokonano zmniejszeń po stronie dochodów o kwotę **36.689,- zł**, w tym:

- dotacja z budżetu państwa z przeznaczeniem na przebudowę drogi wewnętrznej gminnej miejscowości Strachocina	36.689,- zł
---	-------------

dokonano zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę **535.552,45 zł**, w tym:

- wydatki majątkowe z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Sanok” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego	95.000,- zł
- wydatki bieżące – zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego	20.000,- zł
- opłaty z pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej	237.000,- zł
- wydatki bieżące na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów	73.000,- zł
- wydatki majątkowe – budowa kanalizacji sanitarnej	90.000,- zł
- wydatki majątkowe w domach ludowych	20.552,45 zł

oraz dokonano zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę **548.689,- zł**, w tym:

- wydatki bieżące z przeznaczeniem na przebudowę drogi wewnętrznej gminnej miejscowości Strachocina	36.689,- zł
- wydatki majątkowe dotyczące zakupu działek	80.000,- zł
- wydatki związane z obsługą długu – odsetki bankowe	432.000,- zł

Zwiększono planowany deficyt budżetu gminy o kwotę **23.552,45 zł**, który został pokryty przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń z kredytu z roku ubiegłego

23. Uchwałą Nr XLVIII/391/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 26 września 2014 r. dokonano przesunięć wydatków budżetowych na kwotę **28.000,- zł** zwiększono wydatki w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 7.000,- zł i zmniejszono wydatki budżetowe w dziale Transport i łączność w kwocie 7.000,- zł oraz przesunięto wydatki w dziale Oświata i wychowanie na kwotę 21.000,- zł.

24. Uchwałą Nr XLVIII/397/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 26 września 2014 r. dokonano zwiększeń po stronie dochodów o kwotę **50.000,- zł** z tytułu opłaty eksploatacyjnej oraz zwiększono wydatki budżetowe o kwotę **50.000,- zł** z tytułu pomocy finansowej dla Powiatu Sanockiego.

25. Zarządzeniem Nr 195/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 30 września 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **412.021,49 zł**, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych	139.923,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe	15.098,49 zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych oraz na świadczenie z funduszu alimentacyjnego	257.000,- zł

26. Zarządzeniem Nr 208/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 24 października 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **588.964,11 zł**, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań zleconych gminie – zwrot części podatku akcyzowego dla producentów rolnych	62.396,11 zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków na ubezpieczenie społeczne pracowników w związku z podniesieniem od dnia 1 lutego 2012 r. wysokości składki rentowej	1.776,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne	14.925,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych	59.500,- zł

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin – zasiłki stałe	117.600,- zł
dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	24.424,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej– zakup podręczników – „Wyprawka szkolna”	19.243,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	289.100,- zł

27. Uchwałą Nr L/404/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 4 listopada 2014 r. dokonano zwiększeń po stronie dochodów o kwotę **180.600,- zł**, w tym:

- wpłata odszkodowania za szkody wyrządzone przez bobry	7.000,- zł
- wpłaty darowizn na utrzymanie budynków mienia komunalnego	4.000,- zł
- odszkodowanie od Powiatu Sanockiego za nieruchomość zajęta pod budowę mostu w ciągu drogi powiatowej Mrzyglód – Tyrawa Wołoska	26.676,- zł
- zwrot za energię elektryczną dostarczaną do budynków mienia komunalnego	8.624,- zł
- wpływy za złom – kontenery	1.000,- zł
- zwrot za energię elektryczną w pomieszczeniach Urzędu Gminy	2.000,- zł
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego	3.000,- zł
- odsetki od należności z tytułu zabezpieczenia stada bydła w Pakoszówce	700,- zł
- wypłata odszkodowania dla OSP Pisarowce	4.000,- zł
- sprzedaż samochodu OSP Bykowce	4.200,- zł
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków	5.000,- zł
- wpływy z opłaty skarbowej	3.000,- zł
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	60.000,- zł
- zwrot kosztów za wysłane upomnienia z tytułu nieterminowego regulowania opłaty za odpady komunalne	7.400,- zł
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	28.000,- zł
- wynajem pomieszczeń ZS w Strachocinie	800,- zł
- wypłata odszkodowania SP Prusiek	700,- zł
- zwrot nadpłaconych składek ZUS –gimnazja	1.600,- zł
- zwrot nadpłaconych składek ZUS - SAPO	3.000,- zł
- sprzedaż złomu SP Prusiek	200,- zł
- zwrot podatku VAT od wybudowanej kanalizacji	4.000,- zł
- wpływy z tytułu odszkodowań w domach ludowych	5.200,- zł
- sprzedaż złomu - kontener boiska sportowego	500,- zł

dokonano zwiększeń wydatków budżetowych o kwotę **180.600,- zł**, w tym:

- dotacja dla Gminy Miasta Sanoka z tytułu realizacji publicznego transportu zbiorowego w ramach komunikacji miejskiej na terenie Gminy Sanok	1.600,- zł
- gospodarka gruntami i nieruchomościami	150.000,- zł
- wydatki bieżące – zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego	20.000,- zł
- wydatki bieżące – utrzymanie zieleni	9.000,- zł

28. Zarządzeniem Nr 223/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 19 listopada 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **746.519,- zł**, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację inwestycji z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych - przebudowa drogi „Za Rzeką” w miejscowości Tyrawa Solna”	75.341,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na realizację ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów w związku z wykonaniem wyroku Trybunału Konstytucyjnego z dnia 5 grudnia 2013 i na podwyższenie w 2014 r. kwoty świadczenia pielęgnacyjnego przysługującego opiekunom niepełnosprawnych dzieci	544.523,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne	3.413,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych	3.882,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na wypłatę dodatków w wysokości 250,- zł miesięcznie na pracownika socjalnego	21.600,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych i na realizację specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi	11.400,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z przeznaczeniem na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego	5.890,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania	80.470,- zł

oraz dokonano zmniejszeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **142.150,- zł**, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych - przebudowa drogi w Tyrawie Solnej	110.000,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne	4.374,- zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych	27.776,- zł

29. Zarządzeniem Nr 235/2014 Wójta Gminy Sanok z dnia 4 grudnia 2014 r. dokonano zwiększeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **8.550,- zł** z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności bieżącej ośrodków pomocy społecznej oraz dokonano zmniejszeń dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **1.961,- zł** z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych

30. Uchwałą Nr II/7/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 12 grudnia 2014 r. dokonano przesunięć wydatków budżetowych na kwotę **300.000,- zł**, w tym zwiększono wydatki w następujących działach klasyfikacji budżetowej

- wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	90.000,- zł
- transport i łączność	150.000,- zł
- działalność usługowa	60.000,- zł

zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę **300.000,- zł** w następujących działach klasyfikacji budżetowej

- obsługa długu publicznego	35.000,- zł
- kultura fizyczna	265.000,- zł

31. Uchwałą Nr III/9/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 30 grudnia 2014 r. dokonano zmniejszeń dochodów budżetowych o kwotę **500.000,- zł**, obejmującą środki na dofinansowanie „Modernizacji stadionu w Pisarowcach i rozbudowy infrastruktury na Euroboisku”,

Zwiększono wydatki budżetowe o kwotę **80.000,- zł**, w tym zwrot kosztów uczęszczania dzieci z Gminy Sanok do przedszkoli publicznych w Gminie Bukowsko w kwocie 15.000,- zł i wydatki majątkowe w domach ludowych na kwotę 65.000,- zł.

Zmniejszono wydatki budżetowe o kwotę **580.000,- zł**, w tym wydatki na obsługę długu 80.000,- zł i wydatki na realizację projektu „Modernizacja stadionu w Pisarowcach i rozbudowa infrastruktury na Euroboisku” na kwotę 500.000,- zł.

32. Uchwałą Nr III/10/2014 Rady Gminy Sanok z dnia 30 grudnia 2014 r. dokonano zmniejszeń wydatków budżetowych o kwotę **76.400,- zł** z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej oraz zwiększono rozchody budżetowe o kwotę **76.400,- zł** z tytułu pożyczki udzielonej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

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 2014 r. wynosił

Lp.	Wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie	Wykonanie planu w %
1.	Dochody budżetowe	53.185.042,49	50.434.529,22	94,83
2.	Wydatki budżetowe	62.952.186,51	51.623.515,33	82,00
3.	Przychody budżetowe	11.143.544,02	7.735.969,17	69,42
4.	Rozchody budżetowe	1.376.400,-	1.288.825,15	93,64

Wysokość zobowiązań ogółem na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniosła 1.797.816,29 zł, w tym zobowiązania wymagalne 6.570,19 zł.

Na w/w kwotę zobowiązań wymagalnych składają się głównie zobowiązania sporne z lat ubiegłych (scalenie gruntów w Strachocinie).

Wysokość należności wymagalnych na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniosła 1.884.416,70 zł i dotyczą one głównie należności podatkowych (podatki i opłaty lokalne) oraz należności niepodatkowych.