

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Horyniec - Zdrój na 2022 rok

Projekt budżetu Gminy Horyniec - Zdrój został opracowany na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305);
- 2) ustawy z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 38);
- 3) ustawy z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927);
- 4) informacji Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowym od osób fizycznych (załącznik do pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r.);
- 5) informacji z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie o wstępnych wielkościach dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy (pismo znak: F-I.3110.13.2021 z dnia 21 października 2021 r.);
- 6) informacji z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Przemyślu o kwocie dotacji celowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców (pismo znak: DPR 3113-3/21 z dnia 22 października 2021 r.).

I. DOCHODY

Dochody budżetowe na 2022 rok oszacowane zostały w łącznej kwocie **29 156 565,00 zł**, z tego 20 193 918,00 zł stanowią dochody bieżące, a 8 962 647,00 zł dochody majątkowe.

Planowane dochody według działów i źródeł ich pozyskania przedstawiają się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Planowane dochody bieżące pochodzą z dzierżawy infrastruktury sanitacyjnej na rzecz Spółki „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju w kwocie 10 000 zł.

Dochody majątkowe stanowią dofinansowanie, które gmina Horyniec-Zdrój ma otrzymać z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

W ramach pierwszego naboru wniosków gmina otrzymała 8 835 000,00 zł z przeznaczeniem na „Budowę mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój”. Zadanie przewidziane jest do realizacji w latach 2022-2023.

Szacuje się, że w roku 2022 gmina otrzyma z tego około 3 255 000 zł dofinansowania.

Dział 020 - Leśnictwo

Dochody majątkowe ze sprzedaży drewna szacuje się na kwotę 350 000 zł. Planuje się pozyskanie drewna z lasów komunalnych w miejscowościach Prusie, Podemszczyna i Werchrata.

W dziale tym planuje się również dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich w kwocie 10 500 zł oraz odsetki o nieterminowych wpłat za sprzedane drewno - kwota 200 zł.

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

Zaplanowano tu dochody majątkowe ze sprzedaży sieci gazowej niskiego ciśnienia, wybudowanej przy ul. Wojska Polskiego w Horyńcu-Zdroju, na rzecz Polskiej Spółki Gazowej – 375 000 zł.

Dział 600 Transport i łączność

Zaplanowane środki w kwocie 1 509 750 zł pochodzą z dotacji w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pod nazwą „Kompleksowa przebudowa dróg w Dzielnicy Lecznictwa Uzdrowskiego w Horyńcu-Zdroju – II etap obwodnicy”.

Dział 630 Turystyka

Zaplanowano tu kwotę 687 634 zł z dotacji unijnej wynikającej z końcowego rozliczenia projektu „Rozwój infrastruktury leczenia uzdrowiskowego i turystyczno-rekreacyjnej w gminach uzdrowiskowych województwa Podkarpackiego”.

Uzyskane środki przeznaczone zostaną na spłatę kredytu zaciągniętego w 2021 roku na wyprzedające finansowanie w/w zadania.

Projekt realizowany był ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego w partnerstwie z gminami uzdrowiskowymi województwa podkarpackiego: Rymanowem, Iwoniczem-Zdrój i gminą Solina oraz Sanatorium Uzdrawiskowym „Bajka” w Horyńcu-Zdroju. Rolę lidera projektu powierzono gminie Rymanów.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Dochody bieżące w tym dziale to:

- wpływy za trwałe zarząd w kwocie 1 322 zł;
- dochody za wieczyste użytkowanie gruntów w kwocie 5 410 zł;
- wpływy z wynajmu pomieszczeń i dzierżawy gruntów na podstawie zawartych umów szacuje się na kwotę 68 500 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 263 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat za najem i dzierżawę planuje się na kwotę 500 zł;
- zwroty za refakturowaną energię w wynajmowanych lokalach, szacuje się na kwotę 67 000 zł.

W roku 2022 planowane do sprzedaży nieruchomości /działki na terenie gminy, oszacowano łącznie na kwotę 260 000 zł. Gmina otrzyma również dochody z tytułu rat za wykup mieszkań w budynku komunalnym przy ul. Wojska Polskiego - 25 000 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

W dziale tym zaplanowano wpływy związane z:

- sprzedażą miejsc do chowania zmarłych na cmentarzu komunalnym w Horyńcu-Zdroju, kwota 18 000,00 zł;
- korzystaniem z kaplicy cmentarnej na cmentarzu w Horyńcu-Zdroju, kwota 4 500 zł;
- opłatą za jednorazowy wjazd na teren cmentarza w celu wykonania prac remontowych, budowlanych i konserwacyjnych, kwota 1 500,00 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

1. Gmina realizując zadania z zakresu administracji rządowej otrzyma dotację celową w kwocie 30 325 zł na częściowe finansowanie 2 etatów pracowników wykonujących zadania z zakresu urzędu stanu cywilnego, ewidencji ludności oraz obrony narodowej.
2. Dochody w kwocie 13 712 zł pochodzą będą z czynszów za dzierżawę pomieszczeń w budynku Urzędu Gminy dla TP SA i Poczty Polskiej.
3. Dotacja celowa z budżetu państwa w rozdziale „Kwalifikacja wojskowa” – wyniesie 100 zł.

Dział 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Dotacja celowa z budżetu państwa na prowadzenie stałego rejestru wyborców zgodnie informacją z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Przemyśle została przyznana gminie w wysokości 1 374 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa

Dochody stanowi dotacja z budżetu państwa na pozostałe wydatki obronne – 1 500 zł.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wpływy z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania z zakresu obrony cywilnej – 3 349 zł.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

1. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ujęto w projekcie budżetu w kwocie zaprognozowanej przez Ministerstwo Finansów w wysokości - 1 847 151 zł i są one o 257 056 zł niższe niż w roku poprzednim.

2. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych Ministerstwo Finansów zaplanowało w kwocie 19 979 zł.
3. Wpływy z podatku od nieruchomości został oszacowany na kwotę 1 560 251 zł, w tym:
 - a) od osób prawnych w wysokości 1 126 196 zł,
 - b) od osób fizycznych w wysokości 434 055 zł.
4. Podatek rolny został oszacowany w wysokości 544 900 zł, w tym:
 - a) od osób prawnych w kwocie 28 964 zł,
 - b) od osób fizycznych w wysokości 515 936 zł.
5. Podatek leśny przyjęto w kwocie 461 252 zł, w tym:
 - a) od osób prawnych w wysokości 421 840 zł,
 - b) od osób fizycznych w kwocie 39 412 zł.
6. Podatek od środków transportowych przyjmując istniejący stan pojazdów oszacowano na łączną wartość 25 000 zł.
7. Podatek od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej przyjęto w kwocie 4 200 zł.
8. Wpływy z podatku od spadków i darowizn przyjęto w kwocie 5 000 zł.
9. Wpływy z opłaty uzdrowskiej oszacowano na kwotę 815 000 zł.
10. Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono na kwotę 56 000 zł.
11. Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień ustalono na kwotę 1 500,00 zł.
12. Wpływy z odsetek za nieterminowe opłacanie podatków i opłat lokalnych przez osoby fizyczne i prawne ustalono w kwocie 9 700 zł.
13. Wpływy z opłaty skarbowej ustalono na kwotę 18 500 zł.
14. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej ustalono na poziomie 14 500 zł. Dochody te uzależnione są od wielkości wydobywania kopalin: borowiny, wód siarczkowych i kamienia.
15. Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przyjęto w kwocie 79 000 zł.
16. Wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego przy drogach gminnych wyniosą 4 500 zł.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów roczna kwota subwencji ogólnej na 2022 r. wyniesie kwotę – 8 172 736 zł

Poszczególne części subwencji w porównaniu z rokiem bieżącym przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Plan na 2022	Rok 2021	Różnica
- Część oświatowa subwencji ogólnej	3 644 559,00	3 676 148,0	- 31 589,00
- Część wyrównawcza subwencji ogólnej	4 386 907,00	4 596 081,00	- 209 174,00
- Część równoważąca subwencji ogólnej	141 270,00	122 552,00	18 718,00
Razem subwencje:	8 172 736,00	8 394 781,00	- 222 045,00

Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowskich wyniesie zaledwie 370 239,70 zł i będzie o 389 907,90 zł niższa niż w roku poprzednim.

Wysokość dotacji w roku 2022 jest równa wpływom z opłaty uzdrowskiej jakie gmina otrzymała w roku 2020, a był to rok, w którym w związku z pandemią COVID-19 działalność sanatoriów przez znaczną część roku była zawieszona.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Planowane dochody przyjęte w kwocie 279 027 zł pochodzić będą:

- z Urzędu Pracy w Lubaczowie w formie refundacji wydatków na wynagrodzenie pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych – 5 600 zł;
- z wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego - 16 000 zł;
- z opłat za wyżywienie w Przedszkolu w Horyńcu-Zdroju – 40 000 zł;
- ze sprzedaży ciepła do budynku GOK-u i Środowiskowego Domu Samopomocy - 50 000 zł;
- z dotacji celowej na dzieci objęte wychowaniem przedszkolnym – 120 000 zł;

- z wpływów za dowóz niepełnosprawnych uczestników do Środowiskowego Domu Samopomocy – 17 750 zł;

Zaplanowano również dochody w kwocie 29 677 zł jako końcowe rozliczenie projektu pt.:

„Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Ciągłe zmian, ciągłe wyzwania! Aktywni uczniowie i zaangażowani nauczyciele nabywają kompetencji edukacji XXI wieku”.

Projekt finansowany był w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społeczne.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Dochody w łącznej kwocie 900 140 zł - to dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone gminie oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie opieki społecznej.

Dotacje na poszczególne rodzaje zadań przedstawiają się następująco:

1. Dotacja na finansowanie ośrodka wsparcia tj. Środowiskowego Domu Samopomocy w Horyńcu-Zdroju wyniesie – 605 280 zł.
2. Dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne – 9 100 zł.
3. Dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zasiłków okresowych, celowych i pomocy w naturze – 132 000 zł.
4. Dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zasiłków stałych – 105 000 zł.
5. Środki na dofinansowanie działalności Ośrodka Pomocy Społecznej jako dotacja celowa zostały przyznane w kwocie 42 060 zł.
6. Dotacja na wynagrodzenia za sprawowanie opieki dla opiekunów prawnych oraz obsługę tego zadania wyniesie 1 100 zł.

Zaplanowano również środki z Urzędu Pracy w Lubaczowie jako refundację wydatków za wynagrodzenie pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych – 5 600 zł.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Wpływy z usług w szkolnym schronisku młodzieżowym w Werchracie zostały określone w kwocie 3 000 zł. Usługi realizowane są w okresie wakacyjnym a schronisko przygotowane jest na 25 miejsc noclegowych.

Dział 855 – Rodzina

W rozdziale „Rodzina” zaplanowane dochody pochodzą będą z dotacji celowych na:

- świadczenie wychowawcze /500+/ w kwocie – 1 505 000 zł;
- świadczenia rodzinne i świadczenie z funduszu alimentacyjnego – 2 391 800 zł;
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 37 600 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Przewidywane dochody bieżące stanowią:

- wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi tzw. „opłata śmieciowa” wyszacowana na kwotę 822 000 zł;
- wpływy z kosztów upomnień zaplanowano w kwocie 1 800 zł, natomiast odsetki od nieterminowych wpłat „opłaty śmieciowej” wyszacowano na kwotę 150 zł;
- wpływy z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego z tytułu kar i opłat przeznaczone na zadania z zakresu ochrony środowiska, zaplanowano w kwocie 5 000 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane dochody pochodzą będą z wynajmu świetlicy przy stadionie w Horyńcu-Zdroju, kwota – 1 200 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Zaplanowano dotację z Ministerstwa Sportu w ramach programu „Sportowa Polska” w kwocie 2 500 000 zł na zadanie pn. „Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju”.

II. WYDATKI

Planowane wydatki na 2021 rok oszacowano łącznie na kwotę **33 659 645 zł**, z tego 20 513 918 zł stanowią wydatki bieżące, a 13 145 727 zł wydatki majątkowe.

Według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej kwoty wydatków przedstawiają się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

W rozdziale **01030 Izby rolnicze** planuje się wydatki w kwocie 14 000 zł na rzecz Podkarpackiej Izby Rolniczej tj. nie mniej niż 2 % planowanych wpływów z podatku rolnego.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano realizację zadania pn.: „Budowa mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków w technologii MBR w miejscowości Horyniec-Zdrój”. Zadanie przewidziane jest do realizacji na lata 2022-2023, a jego szacunkowa wartość wynosi 9 300 000 z czego 8 835 000 zostanie sfinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład. W roku 2022 planuje się realizację I etapu na kwotę – 3 720 000 zł w tym: 3 255 000 zł pochodzić będzie ze środków Polskiego Ładu, a 465 000 zł stanowić będzie wkład gminy.

Dział 020- Leśnictwo

W rozdziale **02001 Gospodarka leśna** planuje się wydatki w łącznej kwocie 341 000 zł, z tego m.in.:

- a) zakup sadzonek na zalesienia oraz innych materiałów – 31 000 zł,
- c) pozyskanie drewna oraz koszty zalesień i pielęgnacji – 310 000 zł.

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

W rozdziale **40002 Dostarczanie wody** planuje się wydatki bieżące w kwocie 85 620 zł, z przeznaczeniem na dopłatę do 1 m³ wody, dostarczanej do indywidualnych gospodarstw domowych przez Spółkę „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju.

Przewidywana ilość dostarczonej wody wynika z danych zawartych we „Wniosku w przedmiocie wydania decyzji w sprawie zatwierdzenia taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Horyniec-Zdrój na okres 3 lat” złożonym przez Spółkę „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju do Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z siedzibą w Rzeszowie.

Dział 600 - Transport i łączność

W rozdziale **60013 Drogi publiczne wojewódzkie** planuje się dotację celową w formie pomocy finansowej dla samorządu województwa podkarpackiego na przebudowę drogi wojewódzkiej nr 867 na odcinku ul. Mickiewicza w Horyńcu-Zdroju – 150 000 zł.

Uchwała o pomocy finansowej zostanie podjęta na najbliższej sesji.

W rozdziale **60014 Drogi publiczne powiatowe** planuje się również dotację celową w formie pomocy finansowej dla Powiatu Lubaczowskiego na opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi powiatowej Wólka Horyniecka – Malce.

Uchwała o pomocy finansowej zostanie podjęta na najbliższej sesji.

W rozdziale **60016 Drogi publiczne gminne** przewiduje się wydatki bieżące w kwocie 268 800 zł na bieżące utrzymanie dróg, placów i chodników w tym: odśnieżanie, remonty dróg i przepustów, roczne przeglądy mostów.

Na realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego zabezpieczono kwotę – 41 577,52 zł /głównie zakup kamienia do naprawy dróg/.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano realizację zadania: „Kompleksowa przebudowa dróg w Dzielnicy Lecznictwa Uzdrowiskowego w Horyńcu-Zdroju – II etap obwodnicy DLU droga nr G105064R ul. Wodna w km 0+460-1+010, ul. Rolna w km 0+000-0+270” w kwocie - 3 019 502 zł.

Zadanie finansowane będzie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 1 000 000 zł oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 1 509 751 zł. Wkład gminy wyniesie – 509 751 zł.

W rozdziale **60017 Drogi wewnętrzne** zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 14 500 zł na realizację zadań z funduszu sołeckiego.

Dział 630 – Turystyka

W rozdziale **63095 Pozostała działalność** zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie 137 000 zł na bieżące utrzymanie oraz pielęgnację nasadzeń na deptaku spacerowym w Dzielnicy Uzdrowskiej.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

W rozdziale **70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami** planuje się wydatki w łącznej kwocie 134 970 zł, z tego w ramach funduszu sołeckiego wyodrębniono 32 457 zł.

Wydatki przeznaczone zostaną na utrzymanie, remonty oraz przeglądy techniczne budynków komunalnych oraz terenów mienia komunalnego na terenie gminy.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano zadanie w ramach funduszu sołeckiego - „Budowa altany przy ul. Armii Krajowej, pełniącej również funkcje przystanku autobusowego dla dzieci” - 17 000 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

W rozdziale **71004 Plany zagospodarowania przestrzennego**

zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji celu publicznego w przypadku braku Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego – 15 000 zł.

Zabezpieczono również środki na sporządzenie projektu zmiany Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Horyniec-Zdrój – 50 000 zł.

Umowy na sporządzenie Studium podpisane zostały w 2021 roku na łączną wartość 80 000 zł, z czego 30 000 zł zapłacone zostanie w 2021 roku, a 50 000 zł w 2022 roku.

W rozdziale **71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii**

przewidziano wydatki w łącznej kwocie 50 000 zł z przeznaczeniem na:

- wyceny nieruchomości gminnych przeznaczonych do sprzedaży – 22 000 zł,
- usługi geodezyjno-kartograficzne polegające m.in. na podziałach, rozgraniczaniu i wznowieniu granic, wyrisy i wypisy oraz ogłoszenia w prasie - 27 500 zł.

W rozdziale **71035 Cmentarze** planowane wydatki bieżące w kwocie 117 000 zł zostaną przeznaczone na utrzymanie czystości na cmentarzach komunalnych na terenie gminy.

W dziale tym planuje się również wydatki na energię i utrzymanie kaplicy cmentarnej.

Dział 720 – Informatyka

W rozdziale **72095 Pozostała działalność** zabezpieczono środki na koszty eksploatacji wieży telekomunikacyjnej wybudowanej w ramach projektu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Horyniec-Zdrój” – 9 500 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

W rozdziale **75011 Urzędy wojewódzkie** zaplanowane wydatki wyniosą kwotę 30 325 zł, na częściowe pokrycie kosztów na wynagrodzenia osobowe i pochodne na 2 stanowiska realizujące zadania w zakresie urzędu stanu cywilnego, spraw obywatelskich i obrony narodowej.

W rozdziale **75022 Rady gmin** wydatki zostały określone na łączną kwotę 122 000 zł i obejmują m.in. wynagrodzenia dla radnych Rady Gminy za udział w sesjach i posiedzeniach stałych komisji – 120 000 zł.

W rozdziale **75023 Urzędy gmin** planowane wydatki określone zostały na kwotę 3 066 049 zł, w tym: wynagrodzenia osobowe i pochodne w kwocie 2 554 434 zł.

W związku ze zmianami w klasyfikacji budżetowej, wydatki na wynagrodzenia planowane w latach wcześniejszych w innych rozdziałach np. w rozdziale 020001-Leśnictwo czy 75095-Pozostała działalność, od roku 2022 zostają przeniesione do rozdziału 75923-Urzędy gmin.

Na wynagrodzenia prowizyjne za inkaso podatków i opłat lokalnych, dla sołtysów i inkasentów opłaty

uzdrowskiej zaplanowano 52 000 zł.

Pozostała kwota wydatków rzeczowych zostanie przeznaczona na opłaty za licencje programów komputerowych, na zakup materiałów biurowych i akcesoriów komputerowych, prenumeratę czasopism, opłaty pocztowe, usługi prawnicze, koszty szkoleń pracowników, koszty podróży służbowych, koszty energii elektrycznej i gazu.

W związku z nowelizacją ustawy Prawo zamówień publicznych od stycznia 2021 r. i wprowadzenia pełnej elektronizacji, gmina ponosi koszty utrzymania platformy do obsługi zamówień, jest to rocznie 15 000 zł.

Zaplanowano również środki na finansowanie przez pracodawcę składek na pracownicze plany kapitałowe w wysokości 1,5% wynagrodzeń uprawnionych pracowników - 9 500 zł.

W rozdziale **75045 Kwalifikacja wojskowa** zaplanowano wydatki na zwrot kosztów podróży poborowym, kwota - 100 zł. Wydatki finansowane będą z dotacji celowej z budżetu państwa.

W rozdziale **75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego** zaplanowano kwotę w wysokości 52 500 zł, w tym na opracowanie i zakup wydawnictw promujących gminę a także na publikacje w prasie regionalnej.

Zabezpieczono również kwotę 5 000 zł na dotację dla stowarzyszeń na organizację wydarzeń promocyjnych.

W rozdziale **75095 Pozostała działalność** zaplanowane wydatki w kwocie 140 570 zł przeznaczone będą m.in. na:

- wydatki na diety dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy – 37 000 zł;
- składki członkowskie w związku z przynależnością do:
 - o Stowarzyszenia Gmin Uzdrowskich,
 - o Związku Międzygminnego „Ziemia Lubaczowska”,
 - o Lokalnej Grup Działania „Rozwój Ziemi Lubaczowskiej”,
 - o Lokalnej Organizacji Turystycznej „Roztocze”;
- ubezpieczenie majątku stanowiącego mienie gminne oraz ubezpieczenie OC – 23 000 zł;
- zapłatę podatku Vat zawartego w zakupach towarów i usług, od których gminie przysługuje prawo zwrotu – 25 000 zł.

Dział 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W rozdziale **75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa** plan wydatków wynosi kwotę 1 374 zł, są to środki przewidziane na aktualizację i prowadzenie stałego rejestru wyborców w gminie i w całości pochodzą z dotacji.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W rozdziale **75412 Ochotnicze straże pożarne** planuje się wydatki w kwocie 169 335 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne kierowców OSP Horyniec, Nowe Brusno, Werchrata, kwota 57 485 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych dotyczą wynagrodzenia strażaków za udział w akcjach gaśniczych i szkoleniach – 20 000 zł;
- pozostałe wydatki bieżące przeznaczone będą na zakup paliwa, ubezpieczenie pojazdów i strażaków, zakup energii i bieżące utrzymanie remiz – 91 850 zł.

W rozdziale **75414 Obrona cywilna** wydatki w kwocie 3 349 zł dotyczą zakupu materiałów i wynagrodzenia dla pracownika realizującego zadania obrony cywilnej i w całości są pokrywane z dotacji z budżetu państwa.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

W rozdziale **75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego** zaplanowano kwotę 360 000 zł, z tego:

- odsetki od zaciągniętych i przewidzianych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz obligacji 345 000 zł;
- prowizje od uruchomionych transz kredytów i pożyczek – 15 000 zł.

W rozdziale **75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego** zabezpieczone środki wynikają z poręczeń jakie gmina udzieliła Spółce „Usługi Komunalne” w Horyńcu- Zdroju – 66 052 zł.

Dział 758 - Różne rozliczenia

W rozdziale **75814 Różne rozliczenia finansowe** zaplanowano wydatki bieżące na obsługę rachunku bankowego budżetu – 10 000 zł.

W ramach wydatków majątkowych zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr IX.98.2019 z dnia 27 sierpnia 2019 r. przewidziano podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z o.o. „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju, w kwocie - 200 000 zł.

W rozdziale **75818 Rezerwy** planuje się środki w łącznej kwocie 146 200 zł, w podziale na:

- rezerwę ogólną w kwocie 50 000 zł; oraz dwie rezerwy celowe:
- na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 58 000 zł;
- na odprawy dla pracowników administracji, oświaty i opieki społecznej - 38 200 zł.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

80101 Szkoły podstawowe

Od 1 września 2021 roku na terenie gminy Horyniec-Zdrój funkcjonuje Zespół Szkół i Placówek Oświatowych, w skład którego wchodzi Szkoła Podstawowa, Przedszkole oraz Schronisko Młodzieżowe.

W rozdziale **80101 Szkoły podstawowe** zaplanowano wydatki w łącznej kwocie – 3 608 516 zł.

W związku ze zmianami w klasyfikacji budżetowej, wprowadzono podział na wynagrodzenia osobowe nauczycieli /bez pochodnych/ oraz wynagrodzenia pozostałych pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w szkole, które zaplanowano w następujących wysokościach:

- wynagrodzenia nauczycieli wraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym – 2 144 254 zł;
- wynagrodzenia i pochodne pozostałych pracowników /łącznie z składkami zus od wynagrodzeń nauczycieli/ - 947 108 zł.

Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano w kwocie 517 154 zł, w tym 120 909 zł stanowi odpis na zakładowy fundusz socjalny.

W rozdziale **80104 Przedszkola** przewidziano wydatki w łącznej kwocie 1 259 283 zł na utrzymanie pięciu oddziałów przedszkolnych. Na wynagrodzenia osobowe nauczycieli wraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym zaplanowano – 506 901 zł, a na wynagrodzenia i pochodne pozostałych pracowników /łącznie z składkami zus od wynagrodzeń nauczycieli/ - 547 179 zł.

Odpis na zakładowy fundusz socjalny wyniesie – 38 922 zł.

Pozostałe wydatki związane z utrzymaniem budynku po byłym Gimnazjum zaplanowano w wysokości 126 281 zł.

W rozdziale tym zaplanuje się również wydatki w związku z uczęszczaniem dzieci z terenu gminy Horyniec-Zdrój do Przedszkola Publicznego w mieście Lubaczów - 27 000 zł.

W rozdziale **80106 Inne formy wychowania przedszkolnego** wydatki na łączną kwotę 120 954 zł dotyczą funkcjonowania jednego oddziału Punktu Przedszkolnego w Werchracie.

W rozdziale **80113 Dowożenie uczniów do szkół** wydatki zaplanowane zostały w kwocie 477 377 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne 201 377 zł na dwa etaty kierowców, jeden etat opiekuna dowozu oraz na wynagrodzenia bezosobowe /umowy zlecenia/ dla pozostałych opiekunów dowozu. Wydatki rzeczowe zaplanowano w kwocie 276 000 zł głównie na zakup paliwa i materiałów eksploatacyjnych do pojazdów oraz zakup biletów miesięcznych PKS.

W rozdziale **80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli** zaplanowane są środki w wysokości 0,8% wynagrodzeń tj. 22 562 zł.

W rozdziale **80148 Stołówki szkolne i przedszkolne** na prowadzenie stołówki w Szkole Podstawowej w Horyńcu-Zdroju zaplanowano łącznie kwotę 170 132 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne dla 2,5 etatu – 138 024 zł.

Zabezpieczono również środki na wkład własny do programu „Posiłek w szkole” na remont i zakup wyposażenia do stołówki – w kwocie 20 000 zł.

Wydatki na prowadzenie stołówki dla dzieci przedszkolnych zostały skalkulowane w rozdziale 80104 - Przedszkola.

W rozdziale **80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego** zaplanowano środki w kwocie 5 716 zł na wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli realizujących zajęcia z dziećmi posiadającymi orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego w Punkcie Przedszkolnym w Werchracie.

W rozdziale **80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych** zaplanowano wydatki w kwocie 568 781 zł, w tym 490 144 zł na wynagrodzenia i pochodne.

Wydatki dotyczą organizacji zajęć dla dzieci posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego.

W rozdziale **80195 Pozostała działalność** kwota odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów na 2022 rok została wyliczona w kwocie 67 474 zł.

Przewidziano również środki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli – 14 200 zł.

Zaplanowane zostały również wydatki na wynagrodzenia i pochodne dla członków komisji d/s awansu zawodowego nauczycieli - 1 200 zł.

W rozdziale tym, będą realizowane wydatki na końcowy etap projektu pt.: „Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Ciągłe zmiany, ciągłe wyzwania ! Aktywni uczniowie i zaangażowani nauczyciele nabywają kompetencji edukacji XXI wieku” - 59 600 zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

W rozdziale **85153 Zwalczanie narkomanii** planowana kwota 6 000 zł przewidziana jest na zakup materiałów informacyjnych oraz organizację dnia profilaktyki.

W rozdziale **85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi** planowane wydatki w kwocie 73 000 zł przeznacza się na realizację zadań, które zostały określone w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Wzorem lat poprzednich zaplanowano wydatki na wynagrodzenie dla terapeuty prowadzącego punkt konsultacyjny oraz wynagrodzenia dla członków gminnej komisji.

W rozdziale tym ujęto również dotację dla Miejskiego Ośrodka Zapobiegania Uzależnieniom w Przemyślu na obsługę nietrzeźwych mieszkańców gminy – 5 072 zł oraz na realizację zadań ujętych w gminnym programie przez stowarzyszenia - 10 000 zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna

W rozdziale **85202 Domy pomocy społecznej** planowane wydatki dotyczą odpłatności jaką ponosi gmina za osoby skierowane do Domów Pomocy Społecznej, a pochodzące z terenu gminy.

Na podstawie decyzji wydanych przez GOPS w Horyńcu-Zdroju, odpłatność dotyczyć będzie pobytu trzech osób w łącznej kwocie 90 000 zł.

W rozdziale **85203 Ośrodki wsparcia** wydatki bieżące w kwocie 605 280 zł zostaną przeznaczone na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Horyńcu-Zdroju, w tym na wynagrodzenia i pochodne 405 290 zł. W ośrodku zatrudnionych jest 6 osób w łącznym wymiarze 5,50 etatu. ŚDS jest ośrodkiem wsparcia dziennego dla 26 uczestników. Głównym założeniem tej placówki jest aktywacja osób niepełnosprawnych do życia w środowisku lokalnym.

W rozdziale **85205 Zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie** zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Zespołu Interdyscyplinarnego w kwocie 1 400 zł.

W rozdziale **85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej** wyniosą kwotę 9 100 zł i w całości finansowane będą z dotacji z budżetu państwa.

W rozdziale **85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe** planowane wydatki wyniosą kwotę 177 000 zł, z czego 40 000 zł stanowią środki gminy.

W rozdziale **85215 Dodatki mieszkaniowe** na wydatki zaplanowano kwotę 2 500 zł. Są to świadczenia w całości finansowane z budżetu gminy.

W rozdziale **85216 Zasiłki stałe** świadczenia finansowane będą z dotacji z budżetu państwa w kwocie 105 000 zł.

W rozdziale **85219 Ośrodki pomocy społecznej** planowane wydatki wyniosą kwotę 406 532 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne w kwocie 300 832 zł.

Na działalność gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej gmina otrzyma dotację z budżetu państwa w kwocie 42 060 zł.

W rozdziale **85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze** wydatki wyniosą kwotę 43 152 zł i dotyczyć będą głównie zatrudnienia jednej opiekunki w wymiarze 0,75 etatu.

W rozdziale **85230 Pomoc w zakresie dożywiania** zaplanowane wydatki w kwocie 40 000 zł będą przeznaczone na objęcie dożywianiem uczniów w szkole podstawowej.

Zaplanowana kwota stanowi środki z budżetu gminy, natomiast środki z budżetu państwa w formie dotacji celowej będą zwiększane sukcesywnie w ciągu roku.

W rozdziale **85295 Pozostała działalność** zaplanowano wydatki na wkład gminy przy zatrudnianiu osób w ramach prac społecznie użytecznych – kwota 15 000 zł.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

W rozdziale **85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym** z budżetu gminy zaplanowana jest kwota 15 000 zł.

Stypendia przyznawane są na okres 10 miesięcy w minimalnej wysokości 100 zł miesięcznie.

Pozostałe środki pochodzą z budżetu państwa i zostaną przekazane gminie w ciągu roku.

W rozdziale **85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym** zabezpieczono kwotę 8 000 zł na stypendia za wybitne wyniki w nauce.

W rozdziale **85417 Szkolne schroniska młodzieżowe** zaplanowano kwotę wydatków w wysokości 11 198 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 1 198 zł.

Schronisko zabezpiecza 25 miejsc noclegowym w budynku szkoły w Werchracie.

Dział 855 - Rodzina

W rozdziale **85501 Świadczenie wychowawcze** wydatki wyniosą łącznie 1 517 520 zł z czego 1 505 000 zł pochodzą z dotacji z budżetu państwa a 12 520 z budżetu gminy.

Należy dodać, że w związku z nowelizacją przepisów, gmina będzie realizowała zadania związane z wypłatą świadczenia wychowawczego /tzw. 500+/ tylko do końca maja 2022 rok.

Po tym terminie realizację rządowego programu „Rodzina 500 plus” przejmie Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

W rozdziale **85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** planowana kwota wydatków – 2 391 800 zł przeznaczona będzie na:

- wypłatę zasiłków rodzinnych i dodatków do zasiłków – 2 186 468 zł;
- pokrycie kosztów wynagrodzeń i pochodnych dla pracownika zatrudnionego w wymiarze 0,5 etatu i pokrycie składek na ubezpieczenia społeczne osób pobierających świadczenia rodzinne 171 891 zł;
- pozostałe koszty rzeczowe – 33 441 zł.

Zadanie w całości finansowane jest z dotacji celowej z budżetu państwa.

W rozdziale **85504 Wspieranie rodzin** zaplanowano wydatki w kwocie 30 117 zł z tego:

- wynagrodzenie asystenta rodziny – kwota 26 735 zł;
- wydatki rzeczowe – 3 382 zł.

Wypłatę świadczenia „Dobry Start”, które polegało na wypłacie zasiłków w kwocie 300 zł, dla każdego dziecka rozpoczynającego rok szkolny, również przeniesiono do ZUS-u.

W rozdziale **85508 Rodziny zastępcze** zabezpieczono środki na realizację obowiązku współfinansowania przez gminy pieczy zastępczej, kwota 6 000 zł.

W rozdziale **85513 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów** zaplanowana kwota wydatków 37 600 zł pochodzi z dotacji celowej z budżetu państwa.

W rozdziale **85516 System opieki nad dziećmi do lat 3** zaplanowano wydatki na dotację dla gminy wiejskiej Lubaczów za pobyt dzieci do lat trzech w Gminnym Żłobku „Kraina Malucha” w Dąbkowie – 15 000 zł.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W rozdziale **90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód** zaplanowano wydatki w kwocie 59 590 zł na dotację przedmiotową do 1 m³ oczyszczanych ścieków dla indywidualnych gospodarstw domowych.

Zaplanowano również wydatki na opłaty roczne za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w obrębie pasa drogowego - kwota 7 700 zł oraz na zakup energii – 27 000 zł.

W rozdziale **90002 Gospodarka odpadami** realizowane będą zadania wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, zgodnie z którą z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu, które obejmują koszty:

- odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
- tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
- obsługi administracyjnej tego systemu;
- edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.

Gmina obecnie przygotowuje się do przetargu na odbiór odpadów od gospodarstw domowych w roku 2022. Na podstawie szacunków, do projektu budżetu przyjęto wartość zamówienia w kwocie 822 000 zł.

W rozdziale **90003 Oczyszczanie miast i wsi** wydatki zostały określone w wysokości 366 500 zł z przeznaczeniem na wykonanie usług w zakresie oczyszczania ulic, chodników i placów na terenie Horyńca – Zdroju. Zabezpieczono również środki na realizację gminnego programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi – 18 500 zł.

W rozdziale **90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach** wydatki bieżące w kwocie 415 500 zł przeznaczone będą na utrzymanie Parku Zdrojowego oraz zieleni na terenie Horyńca-Zdroju. Utrzymanie Parku Zdrojowego zlecane jest corocznie Spółce „Usługi Komunalne”.

Zakres zleconych prac obejmuje m.in.:

- utrzymanie czystości i konserwację pomostów spacerowych drewnianych,
- utrzymanie czystości chodników, placów i dróg spacerowych,
- konserwację ławek, wiat i trejażu,
- pielęgnację bylin, kwiatów i krzewów,
- koszty utrzymania fontann wraz z środkami uzdatniania wody i posezonowym zabezpieczeniem,
- obsługa dwóch kotłowni olejowych wraz z serwisem.

Koszty zakupu oleju opałowego oraz koszty energii pokrywa gmina i oszacowano je łącznie na kwotę 85 000 zł.

W rozdziale **90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu** zaplanowano wydatki na realizację programu „Czyste powietrze” – 3 590 zł. Zgodnie z porozumieniem z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, gmina zobowiązała się do prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego, w wymiarze minimum 10 godzin tygodniowo, w zakresie którego będą realizowane m.in. następujące zadania:

- udzielanie informacji o programie „Czyste powietrze”;

- wsparcie wnioskodawców w zakresie przygotowania wniosków o dofinansowanie;
- organizowanie spotkań dla mieszkańców, informujących o zasadach Programu;
- pomoc wnioskodawcom przy rozliczeniu przyznanego dofinansowania.

W rozdziale **90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg** wydatki wyniosą łącznie 300 560 zł.

Na opłaty za energię elektryczną przewidziano kwotę 142 000 zł, a na konserwację oświetlenia ulicznego 95 000 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały na łączną kwotę 53 360 zł, na siedem zadań w ramach funduszu sołeckiego:

- „Projekt oświetlenia wsi Dziewiecierz Moczary” – 5 000 zł;
- „Montaż oświetlenia ulicznego w sołectwie Krzywe” – 12 286 zł;
- „Montaż oświetlenia ulicznego w sołectwie Nowiny Horynieckie” – 8 000 zł;
- „Rozbudowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Polanka Horyniecka” - 4 025 zł;
- „Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze gminnej Nr 105063R w sołectwie Radruż” - 8 000 zł;
- „Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Werchrata” - 6 049 zł;
- „Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Świdnica” - 10 000 zł.

W rozdziale **90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 5 000 zł na zadania związane z rekultywacją wysypiska śmieci.

W rozdziale **90026 Pozostała działalność związana z gospodarką odpadami** zaplanowano wydatki na wkład własny do programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Horyniec-Zdrój – 5 000 zł.

W rozdziale **90095 Pozostała działalność** wydatki zostały określone na kwotę 11 300 zł i związane będą z utrzymaniem szaletu gminnego w Parku Zdrojowym.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W rozdziale **92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby** zaplanowano dotację podmiotową z budżetu gminy dla Gminnego Ośrodka Kultury w Horyńcu-Zdroju jako uzupełnienie różnicy pomiędzy dochodami jednostki a wydatkami - 585 000 zł.

Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 170 100 zł przeznaczone będą na zakup energii i gazu oraz koszty bieżącego utrzymania świetlic na terenie gminy, tj. w Horyńcu, Werchracie, Nowym Bruśnie, Wólce Horynieckiej, Radrużu, Dziewięcierzu-Moczarach, Prusiu i Puchaczach.

Wydatki majątkowe w łącznej kwocie 58 060 zł, dotyczą zadań z funduszu sołeckiego:

- „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Dziewięcierzu-Moczarach – II etap” – 11 920 zł;
- „Wykonanie podjazdu i montaż oświetlenia zewnętrznego w WDK Nowe Brusno” – 17 140 zł;
- „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Puchaczach – II etap” – 14 000 zł;
- „Zakup klimatyzacji do świetlicy wiejskiej w Horyńcu-Zdroju” – 15 000 zł.

W rozdziale **92116 Biblioteki** kwotę 223 000 zł zaplanowano jako dotację podmiotową z budżetu gminy z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów utrzymania Gminnej Biblioteki Publicznej w Horyńcu-Zdroju oraz dwóch filii w Nowym Bruśnie i Werchracie.

W rozdziale **92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami** zaplanowano środki na wkład własny na projekty związane z renowacją zabytków na terenie gminy – 10 500 zł.

W rozdziale **92195 Pozostała działalność** zaplanowano wydatki /głównie w ramach funduszu sołeckiego/ na organizację dożynek i imprez integracyjnych dla mieszkańców poszczególnych sołectw - 30 500 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna

W rozdziale **92601 Obiekty sportowe** zaplanowane wydatki bieżące w kwocie 16 600 zł dotyczą utrzymania pawilonu i stadionu w Horyńcu – Zdroju.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano realizację zadanie pn. „Przebudowa kompleksu sportowego wraz z infrastrukturą techniczną stadionu w Horyńcu-Zdroju”.

Wartość kosztorysowa zadania to – 5 867 805 zł, z czego:

2 000 000 zł sfinansowane zostanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych;
2 500 000 zł z dotacji z Ministerstwa Sportu w ramach programu „Sportowa Polska”;
1 367 805 zł z budżetu gminy.

W rozdziale **92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej** zaplanowana kwota 115 300 zł stanowi wydatki na dofinansowanie kultury fizycznej w gminie, w tym dotacje dla klubów sportowych – 105 000 zł.

W rozdziale **92695 Pozostała działalność** zaplanowano wydatki w kwocie 3 500 zł na organizację sportowej imprezy sołeckiej.

III. Wynik budżetu oraz plan przychodów i rozchodów

Projekt budżetu gminy Horyniec-Zdrój na 2022 rok zakłada deficyt w kwocie 4 503 080 zł, który sfinansowany zostanie:

- środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 3 000 000 zł;
- kredytem zaciągniętym na rynku krajowym – 1 503 080 zł.

Środki z RFIL w kwocie 3 000 000 zł wpłynęły do budżetu w 2020 roku, z czego:

- 2 000 000 zł zostanie przeznaczone na budowę stadionu,
- 1 000 000 zł na przebudowę dróg w dzielnicy uzdrowskiej.

Po raz pierwszy zaplanowano budżet, który wykazuje deficyt również w części bieżącej. Oznacza to że dochody bieżące nie pokrywają zaplanowanych wydatków bieżących o kwotę 320 000 zł.

Planuje się, że niedobór ten pokryty zostanie „wolnymi środkami” jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Na etapie projektu szacuje się, że „wolne środki” wyniosą minimum 320 000 zł, gdyż taką kwotę Ministerstwo Finansów przyznało gminie z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku i środki te, nie będą wydatkowane w roku bieżącym. Faktyczna wysokość wolnych środków znana będzie po zakończeniu roku budżetowego i sporządzeniu bilansu budżetu.

Plan rozchodów wynosi -1 524 364 zł, i wynika z harmonogramów spłat wcześniej zaciągniętego długu, z tego:

- 737 564 zł z tytułu spłaty kredytów i pożyczek;
- 100 000 zł z tytułu wykupu obligacji komunalnych;
- 686 800 zł na spłatę kredytu na wyprzedające finansowanie zadania „Rozwój infrastruktury leczenia uzdrowskiego i turystyczno-rekreacyjnej w gminach uzdrowskich województwa Podkarpackiego”.

W związku z faktem, że planowany budżet jest „deficytowy”, aby spłacić wcześniej zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, gmina będzie musiała zaciągnąć kredyt długoterminowy w łącznej kwocie 2 707 444 zł; z tego /jak wcześniej wskazano/:

- 1 183 080 zł na finansowanie planowanego deficytu;
- 837 564 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji;
- 366 800 zł na wydatki nie znajdujące pokrycia w planowanych dochodach w związku z tym, że środki unijne otrzymane z refundacji wydatków za zadanie „Rozwój infrastruktury leczenia uzdrowskiego i turystyczno-rekreacyjnej w gminach uzdrowskich województwa Podkarpackiego” muszą zostać przeznaczone na spłatę kredytu na wyprzedające finansowanie.
