

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Horyniec - Zdrój na 2025 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 2024 r. poz. 1530);
- 2) ustawy z 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. poz. 356);
- 3) informacji Ministra Finansów o należnych na 2025 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz o dochodach z tytułu subwencji ogólnej (załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r.);
- 4) 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.3110.23.2024 z dnia 24 października 2024 r.);
- 5) informacji z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Przemyśle o kwocie dotacji celowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców (pismo znak: DPR 3113.8.2023 z dnia 23 października 2024 r.).

I. DOCHODY

Dochody budżetowe na 2025 rok oszacowane zostały w łącznej kwocie **41 718 767 zł**, z tego 31 857 702 zł stanowią dochody bieżące a 9 861 065 zł dochody majątkowe.

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

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Planowane dochody bieżące pochodzić będą z dzierżawy infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej na rzecz Spółki „Usługi Komunalne” w Horyńcu-Zdroju w łącznej kwocie 13 900 zł.

Dochody majątkowe w kwocie 2 997 000 zł pochodzić będą z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania „Przebudowa przepompowni ścieków w Horyńcu-Zdroju wraz z termomodernizacją budynku administracyjnego”.

Dział 020 - Leśnictwo

Dochody majątkowe ze sprzedaży drewna szacuje się na kwotę 500 000 zł. Planuje się pozyskanie drewna z lasów komunalnych w miejscowościach Prusie, Podemszczyzna, Werchrata, Nowe Brusno i Krzywe. W dziale tym planuje się również dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich w kwocie 42 200 zł oraz odsetki o nieterminowych wpłat za sprzedane drewno - kwota 1 500 zł.

Dział 600 Transport i łączność

Zaplanowane środki w kwocie 70 000 zł pochodzić będą z dotacji ze Starostwa Powiatowego w Lubaczowie na dwa zadania:

- 1) „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1663 Horyniec-Radruż” – 40 000 zł;
- 2) na zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz utrzymanie czystości na chodnikach i zatoczkach przy drogach powiatowych - 30 000 zł.

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 5 400 zł;
 - wpływy z wynajmu pomieszczeń i dzierżawy gruntów na podstawie zawartych umów szacuje się na kwotę 95 500 zł;
 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 262 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 85 000 zł.
- W roku 2025 planowane do sprzedaży nieruchomości /działki na terenie gminy/, oszacowano łącznie na kwotę 450 000 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

W dziale tym zaplanowano wpływy związane z:

- korzystaniem z kaplicy cmentarnej na cmentarzu w Horyńcu-Zdroju, kwota 8 500 zł;
- sprzedażą miejsc do chowania zmarłych na cmentarzu komunalnym w Horyńcu-Zdroju, kwota 28 000,00 zł;
- opłatą za jednorazowy wjazd na teren cmentarza w celu wykonania prac remontowych, budowlanych i konserwacyjnych, kwota 4 500,00 zł.

Dział 720 - Informatyka

W dziale tym zaplanowano dotację na realizację projektu grantowego „Cyberbezpieczny samorząd” – 251 685 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

1. Gmina realizując zadania z zakresu administracji rządowej otrzyma dotację celową w kwocie 58 962 zł na częściowe finansowanie 2 etatów pracowników wykonujących zadania z zakresu urzędu stanu cywilnego, ewidencji ludności oraz obrony narodowej.
 2. Dochody w kwocie 25 100 zł pochodzą będą z czynszów za dzierżawę pomieszczeń w budynku Urzędu Gminy dla TP SA i Poczty Polskiej.
- W ramach dochodów majątkowych na realizację projektów z udziałem środków z UE zaplanowano: dofinansowanie na realizację zadania „Nowoczesny e-Urząd w Gminie Horyniec-Zdrój” – 4 342 632 zł.

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

Dotacja celowa z budżetu państwa na prowadzenie stałego rejestru wyborców zgodnie z informacją z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Przemyślu została przyznana gminie w wysokości 1 224 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa

Dochody stanowi dotacja z budżetu państwa na:

- pozostałe wydatki obronne – 1 900 zł;
- kwalifikację wojskową - 160 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 - 9 121 858,29 zł.
2. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych Ministerstwo Finansów zaplanowało w kwocie 87 543,97 zł.
3. Wpływy z podatku od nieruchomości został oszacowany na kwotę 2 096 169,90 zł, w tym:
 - a) od osób prawnych w wysokości 1 420 110 zł,
 - b) od osób fizycznych w wysokości 676 059,90 zł.
4. Podatek rolny został oszacowany w wysokości 768 736 zł, w tym:
 - a) od osób prawnych w kwocie 16 429 zł,
 - b) od osób fizycznych w wysokości 752 307 zł.
5. Podatek leśny przyjęto w kwocie 576 628 zł, w tym:
 - a) od osób prawnych w wysokości 621 628 zł,
 - b) od osób fizycznych w kwocie 50 563 zł.
6. Podatek od środków transportowych przyjmując istniejący stan pojazdów oszacowano na łączną wartość 25 700 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 34 000 zł.
9. Wpływy z opłaty uzdrowskiej oszacowano na kwotę 1 050 000 zł.
10. Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych ustalono na kwotę 66 000 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 9 200 zł.
13. Wpływy z opłaty skarbowej ustalono na kwotę 17 500 zł.
14. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej ustalono na poziomie 15 500 zł. Dochody te uzależnione są od wielkości wydobycia kopalin: borowiny, wód siarczkowych i kamienia.
15. Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przyjęto w kwocie 97 500 zł.
16. Wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego przy drogach gminnych wyniosą 5 100 zł.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Zgodnie z nową ustawą o dochodach jednostek finansów publicznych zmieniły się zasady naliczania subwencji. Gmina otrzyma jedną subwencję ogólną bez podziału na części oświatową, wyrównawczą i równoważącą. Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów gmina otrzyma również środki z rezerwy, o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W porównaniu z rokiem poprzednim kwoty przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie		Plan na 2024	Plan na 2025
- Część oświatowa subwencji ogólnej		4 743 521,00	0,00
- Część wyrównawcza subwencji ogólnej		6 388 606,00	0,00
- Część równoważąca subwencji ogólnej		0,00	0,00
Subwencja ogólna		0,00	8 516 707,64
Rezerwa na uzupełnieniu dochodów gmin		0,00	818 226,10
Razem subwencje:		11 132 127,00	9 334 933,74

Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych wyniesie 993 566,10 zł i będzie o 243 136,80 zł wyższa niż w roku poprzednim.

Wysokość dotacji w roku 2025 jest równa wpływom z opłaty uzdrowiskowej jakie gmina otrzymała w roku 2023.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Planowane dochody przyjęte w kwocie 248 360 zł pochodzić będą:

- z wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego - 20 000 zł;
- z opłat za wyżywienie w Przedszkolu w Horyńcu-Zdroju – 125 000 zł;
- ze sprzedaży ciepła do budynku GOK-u i Środowiskowego Domu Samopomocy - 50 000 zł;
- z wpływów za usługi transportowe – 53 360 zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Dochody w łącznej kwocie 1 360 787 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:

- dotacja na finansowanie ośrodka wsparcia tj. Środowiskowego Domu Samopomocy, wyniesie – 929 665 zł;
- dotacja na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – 6 000 zł;
- dotacja na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne – 16 392 zł;
- dotacja na dofinansowanie zasiłków okresowych, celowych i pomocy w naturze – 133 000 zł;
- dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zasiłków stałych – 221 000 zł;
- środki na dofinansowanie działalności Ośrodka Pomocy Społecznej jako dotacja celowa zostały przyznane w kwocie 50 318 zł;
- dotacja na wynagrodzenia za sprawowanie opieki dla opiekunów prawnych oraz obsługę tego zadania wyniesie 4 412 zł.

Dział 855 – Rodzina

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

- świadczenia rodzinne i świadczenie z funduszu alimentacyjnego – 4 187 000 zł;
- wydawanie Kart Dużej Rodziny – 140 zł;
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 76 620 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 1 053 000 zł;
- wpływy z kosztów upomnień zaplanowano w kwocie 800 zł, natomiast odsetki od nieterminowych wpłat „opłaty śmieciowej” wyszacowano na kwotę 400 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.
- środki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej jako refundacja wydatków z roku poprzedniego w ramach programu pn: „Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla Województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: Podkarpackie – żyj i oddychaj” – LIVE - 107 794 zł;
- środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach programu „Czyste powietrze” 20 000 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane dochody pochodzić będą z wynajmu świetlicy przy stadionie w Horyńcu-Zdroju, kwota – 2 500 zł.

Dochody majątkowe w łącznej kwocie 321 486 zł zaplanowano z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na zadanie „Rewitalizację Parku Zdrojowego”.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Zaplanowano dotację z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie „Przebudowa budynku szatniowego na stadionie sportowym w Horyńcu-Zdroju” – 999 000 zł.

II. WYDATKI

Planowane wydatki na 2025 rok oszacowano łącznie na kwotę **43 423 767 zł**, z tego 30 920 224 zł stanowią wydatki bieżące a 12 503 543 zł wydatki majątkowe.

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

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

W rozdziale **01030 Izby rolnicze** planuje się wydatki w kwocie 19 500 zł na rzecz Podkarpackiej Izby Rolniczej tj. nie mniej niż 2 % planowanych wpływów z podatku rolnego.

W obszarze gospodarki ściekowej w 2025 rok zaplanowano kolejny etap zadania pn. „Przebudowa przepompowni ścieków w Horyńcu-Zdroju wraz z termomodernizacją budynku administracyjnego”, na które gmina otrzymała promesę w ramach Polskiego Ładu na kwotę 2 997 000 zł.

W ramach zadania przebudowana zostanie stara przepompownia ścieków w Horyńcu-Zdroju przy ul. Zdrojowej, rozbudowana zostanie sieć wodociągowo - kanalizacyjna na terenie miejscowości Horyniec-Zdrój i Świdnica oraz wykonany został remont siedziby spółki Usługi Komunalne w Horyńcu-Zdroju polegający na termomodernizacji obiektu i wymianie pokrycia dachowego.

W ramach wydatków majątkowych zabezpieczono środki na inspektora nadzoru do w/w inwestycji – 30 000 zł oraz środki na zadanie zgłoszone w ramach funduszu sołeckiego sołectwa Horyniec-Zdrój pn. „Poprawa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na os. Mickiewicza” – 17 000 zł.

Dział 020- Leśnictwo

W rozdziale **02001 Gospodarka leśna** planuje się wydatki w łącznej kwocie 575 000 zł, z tego m.in.:

- zakup sadzonek na zalesienia oraz innych materiałów – 35 000 zł,
- pozyskanie drewna oraz koszty zalesień i pielęgnacji – 388 000 zł,
- opracowanie Uproszczonego Planu Urządzania Lasu – 152 000 zł.

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

W rozdziale **40002 Dostarczanie wody** planuje się wydatki bieżące w kwocie 148 500 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 **60014 Drogi publiczne powiatowe** zaplanowano wydatki w postaci dotacji celowych dla powiatu lubaczowskiego na następujące zadania:

1. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1663 Horyniec-Radruż w km 0+103 w Horyńcu 0+103 – 0+843”, Na to zadanie powiat złożył wniosek do wojewody w ramach Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych wskazując wartość zadania w kwocie – 3 697 237 zł. Gmina Horyniec-Zdrój ma zapewnić wkład własny w kwocie – 1 110 000 zł;
2. „Przebudowa dróg powiatu lubaczowskiego, obejmująca budowę chodników dla pieszych w miejscach szczególnie niebezpiecznych” – 135 000 zł

3. Opracowanie raportu oddziaływania na środowisko do dokumentacji projektowej na drogę powiatową Wólka Horyniecka - Podlesie – 20 000 zł.

W rozdziale **60016 Drogi publiczne gminne** przewiduje się wydatki bieżące w kwocie 297 350 zł na utrzymanie dróg, placów i chodników w tym: odśnieżanie, remonty dróg i przepustów, roczne przeglądy mostów. Na realizację zadań z funduszu sołeckiego zabezpieczono kwotę – 22 000 zł /głównie zakup kamienia do naprawy dróg/.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej w Radrużu koło cerkwi” – 120 000 zł.

W rozdziale **60017 Drogi wewnętrzne** zaplanowane wydatki bieżące i majątkowe dotyczą zadań realizowanych w ramach funduszu sołeckiego i wyniosą łącznie 50 000 zł. Sołectwo Wólka Horyniecka zaplanowało zadanie „Modernizacja drogi na działce Nr 619” – 10 000 zł, a sołectwo Radruż „Modernizację drogi dojazdowej do kaplicy MB Śnieżnej” – 20 000 zł.

Dział 630 – Turystyka

W rozdziale **63095 Pozostała działalność** zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie 196 000 zł na energię i bieżące utrzymanie oraz pielęgnację nasadzeń na deptaku spacerowym w Dzielnicy Lecznictwa Uzdrawiskowego.

Wydatki majątkowe w kwocie 25 000 zł zabezpieczono na wykonanie stoisk handlowych w Dzielnicy Lecznictwa Uzdrawiskowego.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

W rozdziale **70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami** planuje się wydatki w bieżące kwocie 232 100 zł, z tego w ramach funduszu sołeckiego wyodrębniono 29 587,61 zł.

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

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano trzy zadanie w ramach funduszu sołeckiego:

- „Budowa altany na Niwkach Horynieckich” – 10 000 zł;
- „Ogrodzenie placu przy altanie wiejskiej w Podemsczyźnie” - 5 000 zł;
- „Zakup wyposażenia placu zabaw w Nowym Bruśnie” etap II – 2 000 zł.

Planuje się również „Zakup wyposażenia do Centrum Usług Społecznych i Kulturalnych” – 258 000 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 Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego – 25 000 zł.

Zabezpieczono również środki na opracowanie Planu Ogólnego Gminy Horyniec-Zdrój – 90 000 zł.

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

przewidziano wydatki w łącznej kwocie 79 500 zł z przeznaczeniem na:

- usługi geodezyjno-kartograficzne polegające m.in. na podziałach, rozgraniczaniu i wznowieniu granic, wyrisy i wypisy oraz ogłoszenia w prasie - 50 000 zł,
- wyceny nieruchomości gminnych przeznaczonych do sprzedaży – 27 000 zł,

W rozdziale **71035 Cmentarze** planowane wydatki bieżące w kwocie 180 000 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 oraz aktualizację programu do ewidencji miejsc na cmentarzu „Grobo.net”.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano „Budowę parkingu przy cmentarzu w Werchracie” – 50 000 zł, w tym 15 000 zł z funduszu sołeckiego sołectwa Werchrata.

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” – 2 500 zł.

W rozdziale tym przewidziana jest również realizacja projektu grantowego „Cyberbezpieczny samorząd” w kwocie - 309 573 zł z czego 251 685 zł pochodzić będzie z dotacji ze środków Unii Europejskiej.

Dział 750 - Administracja publiczna

W rozdziale **75011 Urzędy wojewódzkie** zaplanowane wydatki wyniosą kwotę 58 962 zł. Są to częściowe

koszty wynagrodzeń osobowych dwóch stanowisk realizujących zadania w zakresie urzędu stanu cywilnego, spraw obywatelskich i obrony narodowej.

W rozdziale **75022 Rady gmin** wydatki zostały określone na łączną kwotę 165 800 zł i obejmują m.in. wynagrodzenia dla radnych Rady Gminy za udział w sesjach i posiedzeniach stałych komisji.

W rozdziale **75023 Urzędy gmin** planowane wydatki określone zostały na kwotę 5 137 553 zł, w tym: wynagrodzenia osobowe i pochodne w kwocie 4 435 253 zł.

Na wynagrodzenia prowizyjne za inkaso podatków i opłat lokalnych, dla sołtysów i inkasentów opłaty uzdrowskiej zaplanowano 86 000 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.

Gmina ponosi również koszty utrzymania platformy do obsługi zamówień publicznych..

Zaplanowano również środki na finansowanie przez pracodawcę składek na Pracownicze Plany Kapitałowe w wysokości 1,5% wynagrodzeń uprawnionych pracowników.

W rozdziale **75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego** zaplanowano wydatki w kwocie 120 000 zł, w tym na opracowanie i zakup wydawnictw promujących gminę a także na publikacje w prasie regionalnej. Zabezpieczono również kwotę 10 000 zł na dotację dla stowarzyszeń na organizację wydarzeń promocyjnych. Planuje się również opracowanie Strategii Rozwoju i Promocji Gminy Horyniec-Zdrój – 40 000 zł.

W rozdziale **75095 Pozostała działalność** zaplanowane wydatki przeznaczone będą m.in. na:

- wydatki na diety dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy – 75 500 zł;
- składki członkowskie w związku z przynależnością do:
 - o Stowarzyszenia Gmin Uzdrowskich,
 - o Związku Międzygminnego „Ziemia Lubaczowska”,
 - o Lokalnej Grup Działania „Rozwój Ziemi Lubaczowskiej”,
- ubezpieczenie majątku stanowiącego mienie gminne oraz ubezpieczenie OC – 26 000 zł;
- zapłatę podatku Vat zawartego w zakupach towarów i usług, od których gminie przysługuje prawo zwrotu – 25 000 zł.

W rozdziale tym zaplanowano również realizację projektu „Nowoczesny e-Urząd w Gminie Horyniec-Zdrój” w kwocie 5 319 233 zł, z czego 4 342 632 zł pochodzić będzie ze środków UE zaś na wkład własny, gmina musi zabezpieczyć 976 601 zł.

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

W rozdziale **75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa** plan wydatków wynosi kwotę 1 224 zł, są to środki przewidziane na aktualizację i prowadzenie stałego rejestru wyborców w gminie i w całości pochodzą z dotacji.

Dział 752 – Obrona narodowa

W rozdziale **75212 pozostałe wydatki obronne** zaplanowane wydatki w kwocie 1 900 zł w całości pokryte zostaną dotacją z budżetu państwa.

W rozdziale **75224 Kwalifikacja wojskowa** zaplanowano wydatki na zwrot kosztów podróży poborowym, kwota - 160 zł. Wydatki pokryte będą z dotacji celowej z budżetu państwa.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W rozdziale **75412 Ochotnicze straże pożarne** planuje się wydatki bieżące w kwocie 257 320 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne kierowców OSP Horyniec, Nowe Brusno, Werchrata, kwota 89 020 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych dotyczą wynagrodzenia strażaków za udział w akcjach gaśniczych i szkoleniach – 35 000 zł;
- pozostałe wydatki bieżące przeznaczone będą na zakup paliwa, ubezpieczenie pojazdów i strażaków, zakup energii i bieżące utrzymanie remiz.

W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano budowę murowanego grilla w altanie na placu OSP Horyniec-Zdrój – 15 000 zł.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

W rozdziale **75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego** zaplanowano wydatki na obsługę zadłużenia, z tego:

- odsetki od zaciągniętych i przewidzianych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz obligacji – 1 200 000 zł;

- prowizje od uruchomionych transz kredytów i pożyczek – 25 000 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 380 000 zł, w podziale na:

- rezerwę ogólną w kwocie 163 250 zł; oraz dwie rezerwy celowe:
- na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 78 000 zł;
- na odprawy dla pracowników oświaty i administracji - 138 750 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 i Przedszkole.

W rozdziale **80101 Szkoły podstawowe** zaplanowano wydatki bieżące w łącznej kwocie – 5 172 579 zł.

Na wynagrodzenia osobowe nauczycieli oraz wynagrodzenia pozostałych pracowników niepedagogicznych zatrudnionych w szkole zaplanowano - 4 291 790 zł.

Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano w kwocie 661 259 zł, w tym 194 934 zł stanowi odpis na zakładowy fundusz socjalny.

W rozdziale **80104 Przedszkola** przewidziano wydatki w łącznej kwocie 1 841 840 zł na utrzymanie pięciu oddziałów przedszkolnych. Na wynagrodzenia osobowe nauczycieli wraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym oraz na wynagrodzenia i pochodne pozostałych pracowników zaplanowano – 1 439 093 zł.

Odpis na zakładowy fundusz socjalny wyniesie – 49 229 zł.

W rozdziale tym zaplanuje się również wydatki w związku z uczęszczaniem dzieci z terenu gminy Horyniec-Zdrój do Przedszkola Publicznego w mieście Lubaczów - 19 200 zł.

W rozdziale **80113 Dowożenie uczniów do szkół** wydatki zaplanowane zostały w kwocie 796 170 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne 447 460 zł na dwa etaty kierowców oraz dwa i pół etatu opiekunek dowozu.

Wydatki rzeczowe zaplanowano w kwocie 346 310 zł głównie na zakup paliwa i materiałów eksploatacyjnych do pojazdów oraz zakup biletów miesięcznych.

W rozdziale **80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli** zaplanowane są środki w wysokości 0,8% wynagrodzeń tj. 37 844 zł.

W rozdziale **80148 Stołówki szkolne i przedszkolne** na prowadzenie stołówki w Szkole Podstawowej w Horyńcu-Zdroju zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 272 583 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 240 290 zł.

Wydatki na prowadzenie stołówki dla dzieci przedszkolnych skalkulowane zostały 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 304 450 zł głównie na wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli realizujących zajęcia z dziećmi posiadającymi orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego w Przedszkolu w Horyńcu-Zdroju.

W rozdziale **80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych** zaplanowano wydatki w kwocie 972 145 zł, w tym 877 054 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 2025 rok została wyliczona w kwocie 102 718 zł.

Przewidziano również środki na fundusz zdrowotny dla nauczycieli – 16 790 zł.

Zaplanowane zostały również wydatki na wynagrodzenia i pochodne dla członków komisji d/s awansu zawodowego nauczycieli - 1 260 zł.

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na realizację programu „Erazmus+” – 35 555 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 91 500 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 Przemysłu na obsługę nietrzeźwych mieszkańców gminy – 7 500 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 czterech osób w łącznej kwocie 215 000 zł.

W rozdziale **85203 Ośrodki wsparcia** wydatki bieżące w kwocie 984 665 zł zostaną przeznaczone na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Horyńcu-Zdroju, w tym na wynagrodzenia i pochodne 650 000 zł. W ośrodku zatrudnionych jest 6 osób w łącznym wymiarze 5,50 etatu.

ŚDS jest ośrodkiem wsparcia dziennego dla 26 uczestników.

Działalność Środowiskowego Domu Samopomocy finansowana jest ze środków Wojewody Podkarpackiego, jednak zgodnie z kalkulacją kosztów na 2025, dotacja nie pokryje wszystkich wydatków i gmina zmuszona jest do zabezpieczenia dodatkowych środków własnych w kwocie – 58 000 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano zadanie „Modernizacja budynku ŚDS w Horyńcu-Zdroju” - 30 000 zł.

W rozdziale **85205 Zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie** zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Zespołu Interdyscyplinarnego w kwocie 10 000 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 16 392 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 193 000 zł, z czego 50 000 zł stanowią środki gminy.

W rozdziale **85215 Dodatki mieszkaniowe** na wydatki zaplanowano kwotę 3 000 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 221 000 zł.

W rozdziale **85219 Ośrodki pomocy społecznej** planowane wydatki wyniosą kwotę 705 262 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne w kwocie 590 354 zł.

Na działalność gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej gmina otrzyma dotację z budżetu państwa w kwocie 43 010 zł.

W rozdziale **85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze** wydatki wyniosą kwotę 116 242 zł i dotyczyć będą głównie zatrudnienia jednej opiekunki w wymiarze 0,75 etatu.

W rozdziale tym zabezpieczono również środki na wynagrodzenia na umowę zlecenie w ramach „Korpusu wsparcia Seniorów – Pomoc sąsiedzka” – 40 000 zł.

W rozdziale **85230 Pomoc w zakresie dożywiania** zaplanowane wydatki w kwocie 95 000 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 18 000 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W rozdziale **85395 Pozostała działalność** zaplanowano wydatki na zakup mikrobusu do przewozu osób niepełnosprawnych z terenu gminy 225 000 zł. Na realizację tego zakupu gmina otrzyma dofinansowanie ze środków PFRON w kwocie 144 000 zł.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

W rozdziale **85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym** z budżetu gminy zaplanowana jest kwota 20 000 zł.

Stypendia przyznawane są na okres 10 miesięcy a pozostałe środki pochodzić będą z budżetu państwa i zostaną przekazane gminie w ciągu roku.

W rozdziale **85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym** zabezpieczono kwotę 30 000 zł na stypendia za wybitne wyniki w nauce.

Dział 855 - Rodzina

W rozdziale **85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** planowana kwota wydatków 4 187 000 zł przeznaczona będzie na:

- wypłatę zasiłków rodzinnych i dodatków do zasiłków – 3 561 390 zł;
- pokrycie kosztów wynagrodzeń i pochodnych dla pracownika zatrudnionego w wymiarze jednego etatu i pokrycie składek na ubezpieczenia społeczne osób pobierających świadczenia rodzinne – 606 710 zł;
- pozostałe koszty rzeczowe – 18 400 zł.

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

W rozdziale **85503 Karta Dużej Rodziny** zaplanowano wydatki w kwocie 1 040 zł.

W rozdziale **85504 Wspieranie rodzin** zaplanowano wydatki w kwocie 39 210 zł z tego: wynagrodzenie asystenta rodziny – kwota 32 692 zł.

W rozdziale **85508 Rodziny zastępcze** zabezpieczono środki na realizację obowiązku współfinansowania przez gminy pieczy zastępczej, kwota 30 000 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 76 620 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 86 800 zł na dotację przedmiotową do 1 m³ oczyszczanych ścieków dla indywidualnych gospodarstw domowych. Na opłaty roczne za umieszczenie urządzeń kanalizacyjnych w obrębie pasa drogowego przewidziano kwotę 8 700 zł, a na zakup energii – 45 500 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 wraz z prowadzeniem Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w roku 2025.

Na podstawie szacunków, do projektu budżetu przyjęto wartość zamówienia w kwocie 1 017 480 zł.

W rozdziale **90003 Oczyszczanie miast i wsi** wydatki zostały określone w wysokości 483 500 zł z przeznaczeniem na wykonanie usług w zakresie oczyszczania ulic, chodników i placów na terenie miejscowości Horyniec-Zdrój. Zabezpieczono również środki na realizację gminnego programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi – 27 500 zł.

W rozdziale **90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach** wydatki bieżące w kwocie 720 500 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 gazowych wraz z serwisem.

Koszty zakupu gazu oraz koszty energii pokrywa gmina i oszacowano je łącznie na kwotę 145 000 zł.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano zadanie „Wykonanie podestów w labiryncie w Parku Zdrojowym” - 50 000 zł.

W rozdziale **90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu** zaplanowano wydatki na realizację programu „Czyste powietrze” – 20 000 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 tym zaplanowano również wydatki na program pn: „Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla Województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: Podkarpackie – żyj i oddychaj” LIVE w kwocie 86 778 zł.

W rozdziale **90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg** wydatki bieżące wyniosą 233 700 zł.

Na opłaty za energię elektryczną przewidziano kwotę 165 000 zł, a na dzierżawę infrastruktury oświetleniowej 32 000 zł. W rozdziale tym zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 223 277,51 zł na

- „Budowę oświetlenia ulicznego od ul. Mickiewicza do Leśniczówki” – 200 000 zł;
- „Montaż oświetlenia ulicznego w m. Krzywe” z funduszu sołeckiego – 11 277,51 zł;
- „Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Polanka Horyniecka” z funduszu sołeckiego – 12 000 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 – 15 000 zł.

W rozdziale **90095 Pozostała działalność** wydatki zostały określone na kwotę 31 800 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 a wydatkami jednostki - 956 600 zł.

Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 251 100 zł przeznaczone będą na zakup energii i gazu oraz koszty bieżącego utrzymania świetlic na terenie gminy, tj. w Horyńcu, Werchracie, Nowym Bruśnie, Radrużu, Wólce Horynieckiej, Dziewięcierzu-Moczarach, Prusiu i Puchaczach.

Wydatki majątkowe w kwocie 15 889,49 zł, dotyczą zadania „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Nowinach Horynieckich – etap III” /fundusz sołecki/.

W rozdziale **92116 Biblioteki** kwotę 419 200 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 realizację zadania dofinansowanych z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków „Rewitalizacja Parku Zdrojowego w Horyńcu-Zdroju” – 337 000 zł.

W rozdziale **92195 Pozostała działalność** zaplanowano wydatki /głównie w ramach funduszu sołeckiego/ na organizację dożynek i imprez integracyjnych dla mieszkańców poszczególnych sołectw – 59 500 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna

W rozdziale **92601 Obiekty sportowe** zaplanowane wydatki bieżące w kwocie 73 000 zł dotyczą utrzymania stadionu w Horyńcu – Zdroju.

W ramach wydatków majątkowych kontynuowane jest zadanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład pn. „Przebudowa budynku szatniowego na stadionie sportowym w Horyńcu-Zdroju”.

Na 2025 rok zaplanowano wydatki w kwocie 999 000 zł z dotacji Polski Ład oraz 21 000 zł wkładu własnego. Nowy budynek będzie zapleczem dla klubu piłkarskiego w zakresie administracyjnym, technicznym oraz gospodarczym.

W rozdziale **92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej** zaplanowana kwota 190 500 zł stanowi wydatki na dofinansowanie kultury fizycznej w gminie, w tym dotacje dla klubów sportowych – 180 000 zł.

W rozdziale **92695 Pozostała działalność** zaplanowano wydatki w kwocie 10 500 zł na organizację imprezy sportowej.

III. Wynik budżetu oraz plan przychodów i rozchodów

Projekt budżetu gminy Horyniec-Zdrój na 2025 rok zakłada deficyt w kwocie 1 705 000 zł, który sfinansowany zostanie kredytem zaciągniętym na rynku krajowym.

Po stronie przychodów na etapie projektu budżetu zaplanowano jedynie kredyty i pożyczki na rynku krajowym w kwocie – 2 614 044 zł.

Pozostałe przychody m.in. „wolne środki” oraz środki na realizację projektów unijnych wprowadzone zostaną po zakończeniu roku budżetowego i sporządzeniu bilansu budżetu.

Rozchody zaplanowano w kwocie 909 044 zł i wynikają z harmonogramów spłat wcześniej zaciągniętego długu, z tego:

- 659 044 zł z tytułu spłaty kredytów i pożyczek;
- 250 000 zł z tytułu wykupu obligacji komunalnych.

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 2 614 044 zł; z tego /jak wcześniej wskazano/:

- 1 705 000 zł na finansowanie planowanego deficytu;
- 909 044 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.
