

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY GMINY LUTOWISKA
z dnia 30 grudnia 2025 roku

“Uchwała budżetowa Gminy Lutowiska na 2026 rok”

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz lit. I, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 ze zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 235, art. 237, art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.), **Rada Gminy Lutowiska uchwala, co następuje:**

§ 1. Ustala się dochody budżetu na rok 2026 w łącznej kwocie **24 825 781,00 zł** w tym:

1) dochody bieżące: 23 556 589,01 zł,

2) dochody majątkowe: 1 269 191,99 zł.

Szczegółowe zestawienie zawiera Tabela Nr 1.

§ 2. 1. Ustala się wydatki budżetu na rok 2026 w łącznej kwocie **27 781 220,00 zł**.

2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących na łączną kwotę 18 194 003,00 zł, w tym:

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 15 591 833,00 zł, z czego:

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 9 887 292,00 zł,

b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 5 704 541,00zł,

2) wydatki na dotacje na zadania bieżące w kwocie 1 116 954,00 zł,

3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1 470 216,00 zł,

4) wydatki na obsługę długu publicznego w kwocie 15 000 zł.

3. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych na łączną kwotę **9 587 217,00 zł**, w tym:

1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 9 387 217,00 zł,

w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 1 331 994,57 zł,

2) zakupy i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w kwocie 200 000 zł.

Szczegółowe zestawienie zawiera Tabela Nr 2.

§ 3. 1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w kwocie **2 955 439,00 zł**, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

1) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 2 955 439,00 zł.

2. Określa się przychody budżetu w łącznej kwocie 2 955 439,00 zł
– w następujący sposób:

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			2 955 439,00
1	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	2 955 439,00

3. Ustala się limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 2 000 000 zł, na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w wysokości 2 000 000 zł.

§ 4. Tworzy się rezerwę ogólną budżetu w kwocie **260 000 zł** oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **240 000 zł**.

§ 5. 1. Dochody i wydatki budżetu obejmują dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.

Szczegółowe zestawienie zawiera Tabela Nr 3.

2. Ustala się plan dochodów związanych z realizacją przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej. Szczegółowe zestawienie zawiera Tabela Nr 4.

§ 6. Wydatki budżetu gminy obejmują planowane kwoty dotacji udzielane w roku 2026 – jak w załączniku nr 1.

§ 7. 1. Ustala się dochody w kwocie **120 000 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie **114 700 zł** na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

2. Ustala się wydatki w kwocie **5 300 zł** na realizację zadań ujętych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

– zgodnie z poniższą tabelą:

			DOCHODY	
Dział	Rozdz.	§	Określenie	Plan na 2026 r.
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	120 000,00
	75618		<i>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie ustaw</i>	<i>120 000,00</i>

		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	120 000,00
Razem dochody				120 000,00

			WYDATKI	
Dział	Rozdz.	§	Określenie	Plan na 2026 r.
851			Ochrona zdrowia	120 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	5 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	114 700,00
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	2 000,00
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	5 000,00
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00
		4220	Zakup środków żywności	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	32 200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
Ogółem wydatki				120 000,00

3. Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska (wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska) w wysokości **4 000 zł** w dz. 900 rozdz. 90019.

– zgodnie z poniższą tabelą:

			DOCHODY	
Dział	Rozdz.	§	Określenie	Plan na 2026 r.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00

		0690	Wpływy z różnych opłat - wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00
Razem dochody				4 000,00

4. Ustala się wydatki na zadania związane z korzystaniem ze środowiska w kwocie **4 000 zł** na zadanie związane z edukacją ekologiczną w tym na zadania pn.:

- „Zbiórka surowców wtórnych” w kwocie 1 500 zł,
- „Eko-Mat 2025 Konkurs przyrodniczo-matematyczny” w kwocie 1 000 zł,
- „Sprzątanie świata” kwota 750 zł,
- „Dzień ziemi” kwota 750 zł,

w dz. 900 rozdz. 90019

– zgodnie z poniższą tabelą:

WYDATKI				
Dział	Rozdz.	§	Określenie	Plan na 2026 r.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 000,00
	90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	4 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 050,00
		4220	Zakup środków żywności	450,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
Ogółem wydatki				4 000,00

5. Ustala się dochody w kwocie 1 067 300 zł z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami oraz wydatki w kwocie 1 067 300 zł na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

– zgodnie z poniższą tabelą:

DOCHODY				
Dział	Rozdz.	§	Określenie	Plan na 2026 r.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 067 300,00
	90002		<i>Gospodarka odpadami komunalnymi</i>	1 067 300,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw - opłata za zagospodarowanie odpadami komunalnymi	1 067 300,00
Razem dochody				1 067 300,00

			WYDATKI	
Dział	Rozdz.	§	Określenie	Plan na 2026 r.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 067 300,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 067 300,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	234 954,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	119 094,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 122,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22 890,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
		4260	Zakup energii	5 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	650 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
		4440	Odpisy na zakł. fundusz świadczeń socjalnych	2 840,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
Ogółem wydatki				1 067 300,00

§ 8. Określa się zakres i kwotę dotacji przedmiotowej z budżetu Gminy Lutowiska dla spółki Bieszczady Sp. z o.o. w Lutowiskach – dopłata dla taryfowej grupy odbiorców – gospodarstw domowych tj. Gr I do 1 m³ do usług w zakresie:

- 1) dostarczania wody w kwocie 50 000,00 zł,
- 2) odprowadzenia ścieków w kwocie 80 000,00 zł.

§ 9. Ustala się wydatki budżetu na 2026 rok na zadania ze środków funduszu sołeckiego w łącznej kwocie 293 263,78 w tym na wydatki bieżące planuje się 145 264,21 zł i na wydatki majątkowe planuje się 147 999,57 zł.
Szczegółowe zestawienie zawiera Tabela Nr 5.

§ 10. Ustala się wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w wysokości 1 331 994,57 zł.
Szczegółowe zestawienie zawiera Tabela Nr 6.

§ 11. Określa się szczególne zasady wykonywania budżetu gminy w roku budżetowym 2026, wynikające z odrębnych ustaw:

1. Stosownie do art. 403 ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (j.t.: Dz. U. z 2025 r., poz. 647) wpływy z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6, stanowiące dochody budżetu gminy, pomniejszone o nadwyżkę z tytułu tych dochodów przekazywaną do wojewódzkiego funduszu, przeznacza się na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 21-25, 29, 31, 32 i 38-42 ustawy.

2. Stosownie do art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (j.t.: Dz. U. z 2023 r., poz. 2151 ze zm.) dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 i 18¹ oraz dochody określone w art. 11¹ tej ustawy wykorzystane będą na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii, o którym mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (j.t. Dz. U. z 2023 r., poz. 1939 ze zm.); dochody te nie mogą być przeznaczone na inne cele.

3. Stosownie do art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2025 r., poz. 773) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód Gminy. Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

§ 12. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2.000.000 zł,
- 2) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- 3) dokonywania zmian w planie wydatków w ramach działu:
 - a) polegających na przesunięciach środków przeznaczonych na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz składki od nich naliczane,
 - b) polegających na przesunięciach między wydatkami bieżącymi a wydatkami majątkowymi oraz wydatkami majątkowymi a wydatkami bieżącymi,
 - c) polegających na przesunięciach między zadaniami majątkowymi,
- 4) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 5) zaliczenia uzyskanych zwrotów wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym na zmniejszenie wykonania planowanych wydatków,

- 6) udzielania pożyczek z budżetu Gminy do kwoty 150 000 zł oraz maksymalną wysokość poręczeń do kwoty 420 000 zł,
- 7) przekazania upoważnienia kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w ramach działów klasyfikacji budżetowej (w tym zmian w planie wydatków przeznaczonych na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy za wyjątkiem wydatków majątkowych),
- 8) przekazania upoważnienia kierownikom jednostek organizacyjnych do zaliczenia uzyskanych zwrotów wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym na zmniejszenie wykonania planowanych wydatków.

§ 13. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lutowiska.

§ 14. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2026 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.