

Uzasadnienie do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Lutowiska na 2026 rok

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Lutowiska na 2026 rok planuje się w wysokości **24 825 781,00 zł** w tym dochody bieżące planuje się na kwotę **23 556 589,01 zł**, dochody majątkowe na kwotę **1 269 191,99 zł**. Dochody własne wyniosą 7 301 389,01 zł tj. 29,41 % planowanych dochodów, dotacje celowe, subwencje i udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych wynoszą 16 392 200,00 zł tj. 66,03 % planowanych dochodów oraz środki z UE wynoszą 1 132 191,99 zł tj. 4,56% planowanych dochodów.

Wysokość subwencji ogólnej i udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przyjęto na podstawie Załącznika do pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14.10.2025 r. na łączną kwotę 15 170 487 zł w tym subwencje w kwocie **9 021 253,00 zł** oraz planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na 2026 rok w wysokości **6 149 234,00 zł**.

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych przyjęto na podstawie pisma Wojewody Podkarpackiego Nr F-I.3110.19.2024 z dnia 24.10.2025 r. na łączną kwotę **1 220 993 zł** w tym :

dotacje na zadania zlecone - **943 793 zł**

dotacje na zadania własne - **247 200 zł**.

Dochody z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconej gminie ustawami na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przyjęto na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Krośnie Nr DKO.3113.2.2025 z dnia 22.10.2025 r. na kwotę **720 zł**.

Wysokość planowanych kwot subwencji i dotacji przedstawiają materiały informacyjne towarzyszące projektowi uchwały budżetowej.

Część dochodów takich jak: podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych realizowane są przez Urzędy Skarbowe i przekazywane na dochody gminy zaplanowano na podstawie realizacji z lat ubiegłych.

Dochody z czynszów dzierżawnych i opłat za wieczyste użytkowanie zaplanowano na podstawie podpisanych umów. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto na podstawie rejestrów przypisów i odpisów należności podatkowych oraz przewidywanego wykonania za rok bieżący. Pozostałe dochody w budżecie gminy pobierane są na podstawie odrębnych ustaw, umów z odbiorcami, uchwał Rady Gminy oraz umów cywilnoprawnych.

Planowane dochody własne przedstawia poniższa tabela.

Źródło dochodów	Kwota w zł
czynsz za obwody łowieckie	4 500,00 zł
opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	90 818,00 zł
dochody z najmu i dzierżawy	556 000,01 zł
odsetki od nieterminowych wpłat czynszów, użytkowania wieczystego, sprzedaży na raty	9 050,00 zł

wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	135 000,00 zł
wpływy z opłaty za miejsce na cmentarzu komunalnym	8 000,00 zł
wpływy z różnych opłat (5% dochodu z opłaty za udostępnienia danych osobowych)	6,00 zł
wpływy z usług za ksero	600,00 zł
wpływy z różnych dochodów (wynagrodzenie płatnika składek)	500,00 zł
podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany formie karty podatkowej	20 000,00 zł
wpływy z podatku od nieruchomości	2 703 283,00 zł
wpływy z podatku rolnego	93 000,00 zł
wpływy z podatku leśnego	1 613 000,00 zł
wpływy z podatku od środków transportowych	22 000,00 zł
wpływy z podatku od spadków i darowizn	25 000,00 zł
wpływy z opłaty targowej	1 000,00 zł
wpływy z opłaty miejscowej	70 000,00 zł
wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	101 000,00 zł
wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	800,00 zł
wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat	17 020,00 zł
wpływy z opłaty skarbowej	8 000,00 zł
wpływy z opłaty eksploatacyjnej	200 000,00 zł
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	120 000,00 zł
wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1 000,00 zł
wpływy z różnych opłat (opłata za zawarcie związku małżeńskiego poza USC)	3 000,00 zł
odsetki na rachunku bankowym	100 000,00 zł
wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	2 500,00 zł
wpływy z różnych opłat (opłata za duplikaty legitymacji szkolnych)	2 500,00 zł
dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oświaty	35 000,00 zł
wpływy z usług za korzystanie ze schronisk młodzieżowych	180 000,00 zł
wpływy z usług (85214) odpłatność za pobyt w schronisku	8 000,00 zł
wpływy z usług opiekuńczych (85228)	2 500,00 zł
dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3 000,00 zł
wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw tj. opłata za zagospodarowanie odpadami komunalnymi	1 067 300,00 zł
wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień rozdz. 90026	1 000,00 zł
wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat rozdz. 90026	6 000,00 zł
odsetki od nieterminowych wpłat ze sprzedaży	10,00 zł

wpływy z usług (PSZOK - dodatkowe usługi świadczone przez gminę w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości niezamieszkałych)	40 000,00 zł
wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż odpadów segregowanych dostarczonych bezpośrednio do Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Smolniku)	2 000,00 zł
wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska	4 000,00 zł
środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (WFOŚiGW program "Czyste powietrze")	35 000,00 zł
Wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych - zwrot z lat ubiegłych nienależnie pobranych świadczeń wypłacanych z opieki społecznej	9 000,00 zł
odsetki od nienależnie pobranych zasiłków i świadczeń	1 000,00 zł
wpływy z różnych opłat (5% dochodu z duplikatu Karty Dużej Rodziny)	2,00 zł
Razem	7 301 389,01 zł

W budżecie na 2026 rok planuje się dochody majątkowe w kwocie **1 269 191,99 zł** w tym wpływy ze sprzedaży jednej działki budowlanej i wpłat z tytułu odpłatnego przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności nieruchomości w wysokości 135 000 zł oraz sprzedaż odpadów segregowanych dostarczonych bezpośrednio do Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Smolniku w wysokości 2 000 zł i środki unijne w wysokości 1 132 191,99 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu gminy na 2026 r. zakłada się w wysokości **27 781 220,00 zł** w tym:

Dz.	Nazwa	Plan
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 729 075,00
	<i>Izby Rolnicze</i>	<i>1 860,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	1 860,00
	2% odpisu z podatku rolnego na działalność Izb Rolniczych	1 860,00
	<i>Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych</i>	<i>30 000,00</i>
	wydatki majątkowe:	30 000,00
	- Modernizacja dróg dojazdowych do gruntów rolnych (wkład gminy)	30 000,00
	<i>Infrastruktura wodociągowa wsi</i>	<i>1 697 215,00</i>
	wydatki majątkowe w tym:	1 697 215,00
	- podwyższenie kapitału zakładowego Bieszczady Sp. z o.o. w Lutowiskach (z przeznaczeniem na modernizację wodociągów i stacji uzdatniania wody w Gminie Lutowiska),	100 000,00
	- Projekty techniczne do wniosków pomocowych	50 000,00
	- Modernizacja stacji uzdatniania wody w Lutowiskach i w Smolniku (środki z UE i własne)	1 547 215,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	50 000,00
	<i>Dostarczanie wody</i>	<i>50 000,00</i>

	wydatki bieżące w tym: dotacja dla Bieszczady Sp. z o.o. w Lutowiskach dopłata do taryfowej grupy odbiorców – gospodarstw domowych w zakresie dostarczania wody	50 000,00 50 000,00
600	Transport i łączność	3 725 794,00
	Lokalny transport zbiorowy	304 800,00
	wydatki bieżące w tym: - składka członkowska do Bieszczadzkiego Związku Komunikacyjnego w Ustrzykach Dolnych na finansowanie systemu komunikacji w publicznym transporcie zbiorowym i dowozie dzieci do szkół	304 800,00 304 800,00
	Drogi publiczne gminne	1 682 200,00
	wydatki bieżące w tym: - utrzymanie bieżące dróg gminnych (remonty, odśnieżanie, wykaszanie poboczy, oznakowanie)	182 200,00 182 200,00
	wydatki majątkowe w tym: Poprawa bezpieczeństwa w ciągu drogi gminnej Zatwarnica-Jawornik (wkład gminy)	1 500 000,00 1 500 000,00
	Drogi wewnętrzne	1 673 794,00
	wydatki bieżące w tym: - bieżące utrzymanie dróg wewnętrznych i placów, remonty, odśnieżanie wykaszanie poboczy,	243 794,00 243 794,00
	wydatki majątkowe w tym: - Przebudowa drogi w Smolniku do Cerkwi, - Zamontowanie drogowych barier ochronnych przy drodze gminnej w Chmielu w tym zadanie realizowane z funduszu sołeckiego sołectwa Chmiel 20 000 zł, - Poprawa bezpieczeństwa w ciągu drogi wewnętrznej Zatwarnica-Sękowiec (wkład gminy), - Poprawa bezpieczeństwa dostępu do kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Lutowiskach, - Przebudowa skrzyżowania w ciągu drogi nr ew. 300/2 w Lutowiskach, - Projekty techniczne do wniosków pomocowych	1 430 000,00 1 000 000,00 30 000,00 100 000,00 100 000,00 100 000,00 100 000,00
	Pozostała działalność	65 000,00
	wydatki bieżące w tym: - remonty i bieżące utrzymanie przystanków	45 000,00 45 000,00
	wydatki majątkowe: - Projekty techniczne do wniosków pomocowych	20 000,00 20 000,00
630	Turystyka	25 000,00
	Pozostała działalność	25 000,00
	wydatki bieżące w tym: - wykonanie i naprawa tablic informacyjnych, uzupełnienie drogowskazów, przeglądy, remonty i drobne naprawy na ścieżkach gminnych, organizacja lub współorganizacja imprez i konkursów turystycznych, coroczna składka na PROT,	25 000,00 25 000,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 751 605,00
	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 628 605,00
	wydatki bieżące w tym: - rozgraniczenia, wznowienia granic, wycena i podziały działek, odpisy z Księg Wieczystych, wypisy z rejestru gruntów, ubezpieczenie mienia,	350 223,00

	bieżące remonty obiektów gminnych, podatek leśny od lasów gminnych	350 223,00
	wydatki majątkowe: - Zagospodarowanie działki nr 166 w Dwerniku (fundusz sołecki sołectwa Dwernik), - Zagospodarowanie działki nr 8/3 w Ustrzykach Górnych (fundusz sołecki sołectwa Ustrzyki Górne), - Przebudowa pomieszczeń po byłym przedszkolu na mieszkania komunalne w Lutowiskach, - Poprawa dostępności do budynku Ośrodka Zdrowia w Lutowiskach wraz z modernizacją budynku, - Budowa myjni samochodowej wraz z infrastrukturą, - Projekty techniczne do wniosków pomocowych	1 278 382,00 8 881,12 19 500,00 400 000,00 300 000,00 450 000,00 100 000,88
	Gospodarka mieszkaniowa zasobem gminnym	123 000,00
	wydatki bieżące w tym: - wycena mieszkań do sprzedaży, składki na rzecz wspólnot mieszkaniowych, wydatki na bieżące utrzymanie pomieszczeń komunalnych, czynsze, ubezpieczenie mienia, energia elektryczna, gaz opałowy, bieżące remonty,	123 000,00 123 000,00
710	Działalność usługowa	202 000,00
	Plany zagospodarowania przestrzennego	105 000,00
	wydatki bieżące w tym: - opracowanie planu ogólnego gminy, aktualizacja MPZP, projekty decyzji WZ, opłata licencyjna programu „System Informacji Przestrzennej Gminy Lutowiska”), dieta dla Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej	105 000,00 105 000,00
	Cmentarze	77 000
	wydatki bieżące w tym: - utrzymanie porządku na cmentarzach, wywóz nieczystości, remonty pomników i miejsc pamięci, utrzymanie kapicy cmentarnej	77 000 77 000
	Pozostała działalność	20 000,00
	wydatki bieżące w tym: - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	20 000,00 20 000,00
750	Administracja publiczna	4 736 440,00
	Urzędy wojewódzkie	317 444,00
	wydatki bieżące w tym: - wynagrodzenia pracowników Urzędu wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, składki od nich naliczane, (USC, ewidencja ludności, dowody osobiste), - zakup materiałów, usług, aktualizacja oprogramowania i szkolenia - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, - ekwiwalent dla kierownika USC na pokrycie kosztów związanych z przyjmowaniem oświadczeń o wstąpieniu w związek małżeński poza lokalem USC oraz przyznania prawa do reprezentacyjnego ubioru służbowego	317 444,00 302 044,00 8 400,00 5 800,00 1 200,00
	Rady gmin	149 645,00
	wydatki bieżące w tym: - diety radnych i członków komisji za udział w posiedzeniach, szkolenia, materiały, podróże służbowe radnych, opłata za udostępnienie systemu obsługi rady	149 645,00 149 645,00
	Urzędy gmin	4 050 151,00

	wydatki bieżące w tym:	4 014 151,00
	- w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wynagrodzenia pracowników, odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i składki od nich naliczane oraz wynagrodzenia i składki od nich naliczane inkasentów i sołtysów),	3 539 176,00
	- świadczenia rzeczowe BHP, zwrot kosztów zakupu okularów lub szkielek kontaktowych dla pracowników zw. z pracą na komputerze,	10 500,00
	- środki czystości, materiały biurowe i sprzęt, zakup paliwa do samochodów służbowych, zakup programów i akcesoriów komputerowych, opłaty licencyjne,	147 000,00
	- zakup żywności,	1 800,00
	- energia, gaz, woda,	100 000,00
	- remonty bieżące,	5 000,00
	- usługi zdrowotne,	7 000,00
	- usługi pozostałe tj. opłaty pocztowe, ochrona budynku, naprawa i konserwacja sprzętu komputerowego i ksera, ścieki	83 000,00
	- usługi telekomunikacyjne: za rozmowy telefoniczne stacjonarne i komórkowe oraz zakup usług dostępu do sieci Internet,	16 000,00
	- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00
	- delegacje służbowe krajowe,	10 000,00
	- delegacje służbowe zagraniczne,	1 575,00
	- różne opłaty tj. ubezpieczenie samochodów,	6 000,00
	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników i emerytów,	64 800,00
	- opłata za wywóz śmieci z budynku administracyjnego,	5 700,00
	- podatek od towarów i usług (VAT)	600,00
	- szkolenia pracowników,	12 000,00
	- wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00
	wydatki majątkowe:	36 000,00
	- Zakup urządzenia wielofunkcyjnego dla Urzędu Gminy	36 000,00
	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	25 000,00
	wydatki bieżące w tym:	25 000,00
	- opracowanie i druk folderów promocyjnych, wykup wpisów promocyjnych w katalogach i informatorach, zakup materiałów promocyjnych, udział w targach, konferencjach i spotkaniach	25 000,00
	Pozostała działalność	194 200,00
	wydatki bieżące w tym:	194 200,00
	- zwrot niewykorzystanych dotacji,	500,00
	- diety sołtysów	58 800,00
	- zakup druków, materiałów, opłaty sądowe, komornicze,	14 000,00
	- usługi prawnicze,	90 000,00
	- składki członkowskie do organizacji Lokalnej Grupy Działania Zielone Bieszczady, Stowarzyszenia Samorządów Polskich Współdziałających z Parkami Narodowymi oraz Samorządów posiadających na swoim terenie inne obszary prawnie chronione, Związek Gmin Wiejskich RP oraz ubezpieczenie sołtysów	30 900,00
751	Urzędy naczelných organów władzy państw, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	720,00
	Urzędy nacz.org. władzy państw. kontroli i ochrony prawa	720,00
	wydatki bieżące w tym:	720,00

	wynagrodzenie pracownika zajmującego się aktualizacją danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców	720,00
752	Obrona narodowa	31 200,00
	<i>Kwalifikacja wojskowa</i>	<i>1 200,00</i>
	wydatki bieżące w tym: - zwrot kosztów przejazdu osób stawiających się na kwalifikację wojskową	1 200,00 1 200,00
	<i>Pozostała działalność</i>	<i>30 000,00</i>
	wydatki majątkowe: - Wkład własny do realizacji Programu Ochrona Ludności	30 000,00 30 000,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	245 000,00
	<i>Ochotnicze straże pożarne</i>	<i>225 000,00</i>
	wydatki bieżące w tym: - wynagrodzenia kierowców OSP i składki od nich naliczane, - ekwiwalent za udział w akcjach pożarniczych i za udział w ćwiczeniach i szkoleniach strażaków, - ubezpieczenia pojazdów i osób, przeglądy samochodów, badania okresowe, konserwacje i remonty sprzętu, zakup paliwa, umundurowania i sprzętu, nagrody w konkursie wiedzy pożarniczej,	185 000,00 42 000,00 20 000,00 123 000,00
	wydatki majątkowe w tym: - Zakup garażu blaszanego dla OSP Lutowiska (fundusz sołecki sołectwa Lutowiska), -Projekty techniczne do wniosków pomocowych,	40 000,00 10 000,00 30 000,00
	<i>Zarządzanie kryzysowe</i>	<i>20 000,00</i>
	wydatki bieżące w tym: - wynagrodzenia za szkolenia, ćwiczenia, wyposażenie magazynu przeciwpowodziowego, konserwacja systemu łączności, drobne naprawy uszkodzonych przepustów i dróg uszkodzonych podczas gwałtownych ulew, transport, wynajem koparek i spycharek do zdarzeń, energia	20 000,00 20 000,00
757	Obsługa długu publicznego	15 000,00
	<i>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jest zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki</i>	<i>15 000,00</i>
	wydatki bieżące w tym: - obsługa długu publicznego (spłata odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym)	15 000,00 15 000,00
758	Różne rozliczenia	500 000,00
	<i>Rezerwy ogólne i celowe</i>	<i>500 000,00</i>
	wydatki bieżące w tym: - rezerwa ogólna na wydatki nieprzewidziane - rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	500 000,00 260 000,00 240 000,00
801	Oświata i wychowanie	6 126 305,00
	<i>Szkoły podstawowe</i>	<i>4 967 825,00</i>
	wydatki bieżące w tym: - wynagrodzenia nauczycieli, pracowników obsługi i administracji szkoły i składki od nich naliczane, nagrody jubileuszowe - dodatki wiejskie, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, - energia elektryczna, olej opałowy, woda, ścieki, wywóz śmieci, środki czystości, materiały biurowe, papiernicze, książki i pomoce	4 381 825,00 3 634 383,00 134 800,00

dydaktyczne, usługi bankowe, usługi pocztowe, telekomunikacyjne, remontowe, delegacje służbowe, szkolenia, usługi zdrowotne - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli, emerytów, pracowników obsługi i administracji szkoły, - wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez podmiot zatrudniający	416 000,00 189 642,00 7 000,00
wydatki majątkowe w tym: - Projekty techniczne do wniosków pomocowych, - Poprawa efektywności i funkcjonalności budynku Zespołu Szkół w Lutowiskach , - Modernizacja Sali gimnastycznej ZSZ w Lutowiskach	586 000,00 50 000,00 36 000,00 500 000,00
<i>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>	<i>446 197,00</i>
wydatki bieżące w tym: - wynagrodzenia nauczycieli i składki od nich naliczane, - dodatki wiejskie, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, - energia elektryczna, olej opałowy, woda, ścieki, wywóz śmieci, środki czystości, materiały biurowe, papiernicze, książki i pomoce dydaktyczne, usługi pocztowe, telekomunikacyjne, usługi zdrowotne - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli i emerytów,	446 197,00 341 806,00 17 400,00 75 300,00 11 691,00
<i>Dowożenie uczniów do szkół</i>	<i>25 300,00</i>
<i>Przedszkola</i>	<i>72 000,00</i>
wydatki bieżące w tym: - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego za dzieci z terenu naszej gminy uczęszczające do placówek oświatowych w innych gminach	72 000,00 72 000,00
wydatki bieżące w tym: - bieżące utrzymanie samochodu, naprawy, zakup paliwa, ubezpieczenie pojazdu, zwrot kosztów dowozu dzieci przez rodziców, zakup biletów	25 300,00 25 300,00
<i>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</i>	<i>20 477,00</i>
wydatki bieżące w tym: - podróże służbowe krajowe, czesne, organizacja systemu doradztwa zawodowego	20 477,00 20 477,00
<i>Stołówki szkolne i przedszkolne</i>	<i>123 000,00</i>
wydatki bieżące w tym: koszt przygotowania posiłków w szkole	123 000,00 123 000,00
<i>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</i>	<i>38 607,00</i>
wydatki bieżące w tym: - wynagrodzenia nauczycieli i składki od nich naliczane, - dodatki wiejskie, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli, - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli,	38 607,00 32 518,00 3 100,00 2 989,00
<i>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych</i>	<i>432 899,00</i>
wydatki bieżące w tym: - wynagrodzenia nauczycieli i składki od nich naliczane, - dodatki wiejskie, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli,	432 899,00 409 931,00 14 000,00

	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli,	8 968,00
851	Ochrona zdrowia	120 000,00
	<i>Zwalczanie narkomanii</i>	<i>5 300,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	5 300,00
	- zakup usług pozostałych, materiałów, ulotek	5 300,00
	<i>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>	<i>144 700,00</i>
	wydatki bieżące na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w tym:	144 700,00
	- dieta dla przewodniczącego i członków GKRPA,	35 000,00
	- wydatki związane z zwiększeniem dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i dla ich rodzin, prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii w szczególności dla dzieci i młodzieży, wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych służących rozwiązywaniu problemów alkoholowych, pokrycie kosztów badań specjalistycznych w obszarze uzależnień, pokrycie kosztów sądowych związanych z przymusowym leczeniem osób uzależnionych od alkoholu,	52 200,00
	- wynagrodzenia bezosobowe	500,00
	- dotacja dla Miasta Przemyśl na dofinansowanie Miejskiego Ośrodka Zapobiegania Uzależnieniom,	2 000,00
	- dotacja dla GOK w Lutowiskach na realizację programu profilaktycznego,	20 000,00
	- dotacja dla Powiatu Leskiego na dofinansowanie Poradni Leczenia Uzależnień	5 000,00
852	Pomoc społeczna	1 794 601,00
	<i>Domy pomocy społecznej</i>	<i>486 000,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	486 000,00
	- opłata za pobyt w domach pomocy społecznej naliczona za osoby przebywające z naszej gminy	486 000,00
	<i>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej</i>	<i>9 500,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	9 500,00
	- zakup informatorów, publikacji i materiałów promujących przeciwdziałanie przemocy domowej, szkolenia członków zespołu interdyscyplinarnego, zakup wyposażenia	9 500,00
	<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</i>	<i>10 640,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	10 640,00
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia	10 640,00
	<i>Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	<i>81 000,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	81 000,00
	- zasiłki celowe, okresowe, składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	
	w tym:	
	▪ środki z dotacji Wojewody	44 000,00
	▪ środki własne	37 000,00

	<i>Dodatki mieszkaniowe</i>	40 000,00
	a)wydatki bieżące w tym	40 000,00
	- wypłata dodatków mieszkaniowych	40 000,00
	<i>Zasiłki stałe</i>	117 000,00
	wydatki bieżące w tym:	117 000,00
	- zasiłki stałe	112 000,00
	- zwrot zasiłku stałego z lat ubiegłych	5 000,00
	<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	970 635,00
	wydatki bieżące w tym:	970 635,00
	- świadczenia rzeczowe BHP,	3 500,00
	- wynagrodzenia pracowników i składki od nich naliczane, nagrody jubileuszowe,	853 035,00
	- wydatki związane z utrzymaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej: energia elektryczna, co, woda, ścieki, środki czystości, materiały biurowe, papiernicze, usługi bankowe, usługi pocztowe, telekomunikacyjne, zdrowotne, delegacje służbowe, szkolenia,	99 500,00
	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,	14 600,00
	<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	25 000,00
	wydatki bieżące w tym:	25 000,00
	- usługi opiekuńcze nad chorymi w domu	25 000,00
	<i>Pomoc w zakresie dożywiania</i>	40 000,00
	wydatki bieżące w tym:	40 000,00
	- dożywianie dzieci w szkołach, pomoc w formie posiłku lub świadczenia pieniężnego na zakup posiłku lub żywności dla osób potrzebujących w ramach rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”	40 000,00
	<i>Pozostała działalność</i>	14 826,00
	wydatki bieżące w tym:	14 826,00
	- prace społecznie-użyteczne	9 000,00
	- oprogramowanie POMOST STD	5 826,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	238 417,00
	<i>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</i>	10 000,00
	wydatki bieżące w tym:	10 000,00
	- 20% wkładu gminy do stypendiów dla uczniów o charakterze socjalnym	10 000,00
	<i>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym</i>	3 000,00
	wydatki bieżące w tym:	3 000,00
	- za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe	3 000,00
	<i>Szkolne schroniska młodzieżowe</i>	225 103,00
	wydatki bieżące w tym:	225 103,00
	- wynagrodzenia pracowników i składki od nich naliczone,	63 003,00
	- zakup wyposażenia, energia elektryczna, olej opałowy, woda, ścieki, wywóz śmieci, usługi telekomunikacyjne, remontowe, środki czystości, pranie pościeli, delegacje służbowe,	162 100,00
	<i>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</i>	314,00
	wydatki bieżące w tym:	314,00
	- szkolenia nauczycieli, podróże służbowe krajowe	314,00
855	Rodzina	1 161 396,00

	<i>Świadczenie wychowawcze</i>	1 500,00
	wydatki bieżące w tym:	1 500,00
	zwrot świadczenia z lat ubiegłych wraz z odsetkami	1 500,00
	<i>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	1 024 909,00
	wydatki bieżące w tym:	1 024 909,00
	- wynagrodzenia pracownika i składki od nich naliczane,	133 494,00
	- składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne za osoby pobierające świadczenia,	139 799,00
	- świadczenia rodzinne, opiekuńcze, z funduszu alimentacyjnego,	728 116,00
	- energia elektryczna, materiały biurowe, szkolenia pracowników, konserwacja i naprawy sprzętu, zakup programów i akcesoriów komputerowych, podróże służbowe	17 400,00
	- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,	2 600,00
	- zwrot świadczenia z lat ubiegłych wraz z odsetkami	3 500,00
	<i>Karta Dużej Rodziny</i>	130,00
	wydatki bieżące w tym:	130,00
	zakup materiałów	130,00
	<i>Wspieranie rodziny</i>	68 977,00
	wydatki bieżące w tym :	68 977,00
	- wynagrodzenie pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej i składki od nich naliczane,	62 977,00
	- szkolenia pracownika, delegacje służbowe, materiały, usługi	4 700,00
	- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,	1 300,00
	<i>Rodziny zastępcze</i>	25 000,00
	wydatki bieżące w tym:	25 000,00
	pokrycie kosztów na opiekę i wychowanie dziecka w pieczy zastępczej	25 000,00
	<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</i>	40 880,00
	wydatki bieżące w tym:	40 880,00
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne	40 880,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 785 376,00
	<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	182 561,00
	wydatki bieżące w tym:	82 561,00
	- opłata roczna za zajęcie pasa drogowego przez kanalizację,	2 561,00
	- dopłata dla taryfowej grupy odbiorców – gospodarstw domowych tj. Gr I do usług w zakresie odprowadzenia ścieków	80 000,00
	wydatki majątkowe w tym:	100 000,00
	- podwyższenie kapitału zakładowego spółki Bieszczady Sp. z o.o. w Lutowiskach (z przeznaczeniem na modernizację istniejących instalacji kanalizacyjnych)	100 000,00
	<i>Gospodarka odpadami komunalnymi</i>	1 067 300,00
	wydatki bieżące w tym:	1 067 300,00
	- wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów w tym:	1 067 300,00
	▪ wynagrodzenie pracownika, składki od nich naliczane,	155 406,00
	▪ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,	2 840,00
	▪ opłata za transport odpadów, utrzymanie PSZOK, wywóz zebranych odpadów z PSZOK, opłaty pocztowe, energia elektryczna, licencja, zakup materiałów, opłaty sądowe,	674 100,00

	komornicze, ▪ dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – dotacja dla Gminy Miasta Krosno w zakresie zadania utrzymania czystości i porządku w Gminie	234 954,00
	Oczyszczanie miast i wsi	58 000,00
	wydatki bieżące w tym: - wydatki na sprzątanie gminy, wykaszanie, odkrzaczanie terenu, zakup sprzętu i materiałów eksploatacyjnych	58 000,00 58 000,00
	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	58 000,00
	wydatki bieżące w tym: - wydatki na utrzymanie zieleni, zakup sprzętu i paliwa do kosiarek i części, naprawy i przeglądy sprzętu	58 000,00 58 000,00
	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	14 515,00
	wydatki bieżące w tym: utrzymanie punktu konsultacyjno-informacyjnego „Czyste powietrze”	14 515,00 14 515,00
	Oświetlenie ulic, placów i dróg	209 000,00
	wydatki bieżące w tym: - energia elektryczna, konserwacja oświetlenia ulicznego, zakup lamp solarnych	209 000,00 209 000,00
	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	4 000,00
	wydatki bieżące w tym: - wydatki na edukację ekologiczną: ▪ nagrody w konkursie „Zbiórka surowców wtórnych” ▪ nagrody konkursowe „Eko-Mat 2026 konkurs przyrodniczo-matematyczny” ▪ wydatki związane z akcją „Sprzątanie świata” (transport, zakup worków, rękawic, opłata za odpady itp.) ▪ wydatki związane z akcją „Dzień ziemi” (transport, zakup worków i rękawic, poczęstunek dla uczestników, itp.)	4 000,00 1 500,00 1 000,00 750,00 750,00
	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	170 000,00
	wydatki bieżące w tym: - wywóz odpadów z PSZOK - wywóz azbestu z terenu gminy	70 000,00 40 000,00 30 000,00
	wydatki majątkowe w tym: - Projekty techniczne do wniosków pomocowych	100 000,00 100 000,00
	Pozostała działalność	22 000,00
	wydatki bieżące w tym: - wydatki związane z realizacją zadań określonych w programie opieki nad bezdomnymi zwierzętami	22 000,00 22 000,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 498 291,00
	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 639 620,00
	wydatki bieżące w tym: - dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lutowiskach na bieżącą działalność	500 000,00 500 000,00
	wydatki majątkowe w tym: - Zakup garażu blaszanego dla Sołectwa i OSP Dwernik (fundusz sołecki sołectwa Dwernik),	2 139 620,00 17 000,00

	- Dokończenie budowy wiaty przy świetlicy w Smolniku (prąd, okna) oraz odwodnienie terenu przy wiacie (fundusz sołecki sołectwa Smolnik),	13 200,00
	- Doposażenie Remizo-Świetlicy w Stuposianach i zagospodarowanie terenu (fundusz sołecki sołectwa Stuposiany),	25 296,02
	- Zakup kontenera biurowo-magazynowego na potrzeby Sołectwa Zatwarnica (fundusz sołecki sołectwa Zatwarnica),	34 122,43
	- Budowa Remizo-Świetlicy w Dwerniku,	2 000 000,00
	- Projekty techniczne do wniosków pomocowych	50 001,55
	<i>Biblioteki</i>	<i>180 000,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	180 000,00
	- dotacja dla Biblioteki Publicznej w Lutowiskach na bieżącą działalność	180 000,00
	<i>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</i>	<i>35 000,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	35 000,00
	opracowanie, uzgodnienie zatwierdzenie gminnego programu opieki nad zabytkami, bieżące prace przy zabytkach: wymiana tablic, przycinanie gałęzi	35 000,00
	<i>Pozostała działalność</i>	<i>643 671,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	43 671,00
	- wydatki bieżące realizowane przez sołectwa w ramach funduszu sołeckiego, organizacja imprez, pikników, prace gospodarcze, utrzymanie terenów sołectw,	33 670,55
	- nagrody konkursowe w konkursach gminnych	10 000,45
	wydatki majątkowe w tym:	600 000,00
	- Przebudowa/rozbudowa wiaty turystycznej o nazwie „Chata pod Florianem” zlokalizowanej na działce nr 382 obr. Lutowiska pow. bieszczadzkiej w celu zapewnienia ogólnodostępnych pomieszczeń z łazienkami i sanitariatami,	250 000,00
	- Promocja dziedzictwa kulturowego Gminy Lutowiska poprzez utworzenie sali historycznej,	300 000,00
	- Projekty techniczne do wniosków pomocowych	50 000,00
926	Kultura fizyczna	45 000,00
	<i>Zadania w zakresie kultury fizycznej</i>	<i>45 000,00</i>
	wydatki bieżące w tym:	45 000,00
	- dotacja na podstawie otwartego konkursu ofert na zadania z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej udzielane na podstawie ustawy o organizacji pożytku publicznego i wolontariacie	45 000,00
	Razem	27 781 220,00

PRZYCHODY I ROZCHODY

W 2026 roku planuje się przychody w łącznej kwocie 2 955 439,00 zł, rozchody w kwocie 0,00 zł. Planowany deficyt budżetowy na 2026 rok w kwocie 2 955 439,00 zł zostanie pokryty nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 2 955 439,00 zł.

W roku budżetowym 2026 nie planuje się rozchodów.