

UCHWAŁA NR
RADY GMINY SANOK

z dnia 2022 r.

w sprawie budżetu Gminy Sanok na rok 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz.559 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 235, art. 237, art. 239, art. 258 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.)

Rada Gminy Sanok
uchwała co następuje:

§ 1. 1. Ustala się dochody budżetowe w łącznej kwocie **99.608.308,- zł**,

a) bieżące w kwocie 81.491.436,- zł,

b) majątkowe w kwocie 18.116.872,- zł,

2. Szczegółowy podział dochodów przedstawia się następująco:

Dział	Źródło dochodu	Plan na 2023 rok
010	Rolnictwo i łowiectwo	256.500,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	256.500,- zł
	- czynsz za obwody łowieckie	4.500,- zł
	- wpłaty mieszkańców za odprowadzane ścieki do oczyszczalni ścieków w Tyrawie Solnej	252.000,- zł
020	Leśnictwo	650.000,- zł
	<i>dochody majątkowe</i>	650.000,- zł
	- sprzedaż drewna	650.000,- zł
600	Transport i łączność	3.052.728,- zł
	<i>dochody majątkowe</i>	3.052.728,- zł
	- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Prusiek – Płowce na terenie Gminy Sanok”	3.052.728,- zł
700	Gospodarka mieszkaniowa	700.000,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	350.000,- zł
	- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	30.000,- zł
	- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – mieszkania i lokale użytkowe	200.000,- zł
	- dzierżawa gruntów	120.000,- zł
	<i>dochody majątkowe</i>	350.000,- zł
	- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	350.000,- zł
750	Administracja publiczna	83.070,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	83.070,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – administracja	83.070,- zł
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3.770,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	3.770,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – spis wyborców	3.770,- zł

752	Obrona narodowa	100,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	<i>100,- zł</i>
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – kwalifikacja wojskowa	100,- zł
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	27.147.582,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	<i>27.147.582,- zł</i>
	- wpływy z podatku od działalności gospodarczej – karta podatkowa	5.000,- zł
	- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych	12.120.000,- zł
	- wpływy z podatku od nieruchomości od osób fizycznych	2.206.000,- zł
	- wpływy z podatku rolnego od osób prawnych	106.000,- zł
	- wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych	1.226.000,- zł
	- wpływy z podatku leśnego od osób prawnych	367.000,- zł
	- wpływy z podatku leśnego od osób fizycznych	38.000,- zł
	- wpływy z podatku od środków transportowych od osób prawnych	108.000,- zł
	- wpływy z podatku od środków transportowych od osób fizycznych	205.000,- zł
	- wpływy z podatku od spadków i darowizn	40.000,- zł
	- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych	500.000,- zł
	- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych	10.000,- zł
	- wpływy z opłaty skarbowej	50.000,- zł
	- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	300.000,- zł
	- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	140.000,- zł
	- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	70.000,- zł
	- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9.550.250,- zł
	- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	106.332,- zł
758	Różne rozliczenia	44.439.128,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	<i>30.836.984,- zł</i>
	- część oświatowa subwencji ogólnej	16.915.071,- zł
	- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	13.200.161,- zł
	- część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	721.752,- zł
	<i>dochody majątkowe</i>	<i>13.602.144,- zł</i>
	- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Sanok”	2.833.000,- zł
	- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Sanok”	4.999.850,- zł
	- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w miejscowości Stróże Wielkie”	1.999.200,- zł
	- dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład na realizację zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Niebieszczany i Mrzygłód”	3.770.094,- zł
801	Oświata i wychowanie	250.000,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	<i>250.000,- zł</i>
	- wpływy z tytułu odpłatności za wyżywienie – inne formy wychowania przedszkolnego	70.000,- zł
	- wpływy z tytułu odpłatności za wyżywienie w stołówkach szkolnych	180.000,- zł
852	Pomoc społeczna	2.676.920,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	<i>2.676.920,- zł</i>

	- odpłatność za pobyt w DPS w Raczkowej	1.000.000,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin – składki na ubezpieczenia zdrowotne	49.000,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin - zasiłki stałe	645.000,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin - zasiłki i pomoc w naturze	519.000,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących własnych gmin – ośrodek pomocy społecznej	173.930,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych - ośrodek pomocy społecznej	10.930,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	248.460,- zł
	- zwrot nienależnie pobranych zasiłków okresowych w latach poprzednich	9.000,- zł
	- zwrot odsetek od nienależnie pobranych zasiłków okresowych w latach poprzednich	1.000,- zł
	- zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach poprzednich	9.000,- zł
	- zwrot odsetek od nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach poprzednich	1.000,- zł
	- zwrot nienależnie pobranych świadczeń z tytułu usług opiekuńczych w latach poprzednich	10.000,- zł
	- zwrot odsetek od nienależnie pobranych świadczeń z tytułu usług opiekuńczych w latach poprzednich	600,- zł
855	Rodzina	15.269.740,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	<i>15.269.740,- zł</i>
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych - świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	14.671.800,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – składki na ubezpieczenia zdrowotne	374.900,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – Karta Dużej Rodziny	720,- zł
	- zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach poprzednich	172.200,- zł
	- zwrot odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych w latach poprzednich	50.000,- zł
	- wpłaty za wydanie duplikatu KDR	120,- zł
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.616.770,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	<i>4.616.770,- zł</i>
	- opłata za gospodarowanie odpadami	4.608.570,- zł
	- wpływy z tytułu opłat za usuwanie drzew i krzewów	1.200,- zł
	- wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska	7.000,- zł
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	107.000,- zł
	<i>dochody majątkowe</i>	<i>107.000,- zł</i>
	- dofinansowanie projektu pn. „Rozwój przestrzeni publicznej Gminy Sanok poprzez modernizację Wiejskiego Domu Kultury w Prusieku ” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020	107.000,- zł
926	Kultura fizyczna	355.000,- zł

	<i>dochody majątkowe</i>	355.000,- zł
	- dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie w ramach programu Sportowa Polska 2022 na realizację projektu pn. „Modernizacja boiska sportowego w miejscowości Markowce na terenie Gminy Sanok”	355.000,- zł
	Razem dochody	99.608.308,- zł

§ 2. 1. Ustala się wydatki budżetowe w łącznej kwocie **118.069.329,- zł**

a) bieżące w kwocie 87.152.865,-zł,

b) majątkowe w kwocie 30.916.464,- zł.

2. Szczegółowy podział wydatków jednostek budżetowych przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Plan na rok 2023
010		Rolnictwo i łowiectwo	1.205.640,- zł
	01030	<i>Izby rolnicze</i>	26.640,- zł
		I. Wydatki bieżące	26.640,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	26.640,-zł
		w tym:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	26.640,- zł
	01044	<i>Infrastruktura sanitacyjna wsi</i>	1.179.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	1.179.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	1.179.000,- zł
		w tym:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	1.179.000,- zł
020		Leśnictwo	525.000,- zł
	02001	<i>Gospodarka leśna</i>	525.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	525.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	525.000,- zł
		w tym:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	90.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	435.000,- zł
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	3.361.000,- zł
	40002	<i>Dostarczanie wody</i>	3.361.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	171.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	71.000,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	66.000,- zł
		2) dotacje na zadania bieżące	100.000,- zł
		II. Wydatki majątkowe	3.190.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	3.190.000,- zł
600		Transport i łączność	6.419.728,- zł
	60004	<i>Lokalny transport zbiorowy</i>	541.000,- zł

		I. Wydatki bieżące	541.000,- zł
		z tego:	
		1) dotacje na zadania bieżące	541.000,- zł
60014		<i>Drogi publiczne powiatowe</i>	10.000,- zł
		I. Wydatki majątkowe	10.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	10.000,- zł
60016		<i>Drogi publiczne gminne</i>	5.628.728,- zł
		I. Wydatki bieżące	1.076.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	1.076.000,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	26.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	1.050.000,- zł
		II. Wydatki majątkowe	4.552.728,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	4.552.728,- zł
60017		<i>Drogi wewnętrzne</i>	240.000,- zł
		I. Wydatki majątkowe	240.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	240.000,- zł
700		Gospodarka mieszkaniowa	1.281.000,- zł
70005		<i>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</i>	1.281.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	766.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	766.000,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	745.000,- zł
		II. Wydatki majątkowe	515.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	515.000,- zł
710		Działalność usługowa	508.000,- zł
71004		<i>Plany zagospodarowania przestrzennego</i>	120.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	120.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	120.000,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	70.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	50.000,- zł
71035		<i>Cmentarze</i>	388.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	227.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	227.000,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	205.000,- zł
		II. Wydatki majątkowe	161.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	161.000,- zł

720		Informatyka	582.886,- zł
	72095	<i>Pozostała działalność</i>	582.886,- zł
		I. Wydatki majątkowe	582.886,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	582.886,- zł
		z tego:	
		a) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	582.886,- zł
		w tym:	
		"Cyfrowa Gmina"	582.886,- zł
750		Administracja publiczna	11.568.500,- zł
	75011	<i>Urzędy wojewódzkie</i>	421.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	421.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	421.000,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	392.200,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	28.800,- zł
	75022	<i>Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)</i>	303.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	303.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	3.000,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	3.000,- zł
		2) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	300.000,- zł
	75023	<i>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</i>	9.128.500,- zł
		I. Wydatki bieżące	9.128.500,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	9.088.500,- zł
		z tego:	
		a)wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7.860.900,- zł
		b)pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	1.227.600,- zł
		2) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	40.000,- zł
	75085	<i>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</i>	946.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	946.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	942.000,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	867.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	75.000,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	4.000,- zł
	75095	<i>Pozostała działalność</i>	770.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	770.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	440.000,- zł
		z tego:	
		a)wynagrodzenia i składki od nich naliczane	202.000,- zł
		b)pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	238.000,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	330.000,- zł
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli	

		i ochrony prawa oraz sądownictwa	3.770,- zł
	75101	<i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	3.770,- zł
		I. Wydatki bieżące	3.770,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	3.770,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	1.770,- zł
752		Obrona narodowa	100,- zł
	75224	<i>Kwalifikacja wojskowa</i>	100,- zł
		I. Wydatki bieżące	100,- zł
		z tego:	
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	100,- zł
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	716.000,- zł
	75412	<i>Ochotnicze straże pożarne</i>	691.600,- zł
		I. Wydatki bieżące	681.600,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	641.600,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	92.600,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	549.000,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	40.000,- zł
		II. Wydatki majątkowe	10.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	10.000,- zł
	75414	<i>Obrona cywilna</i>	12.400,- zł
		I. Wydatki bieżące	12.400,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	12.400,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	12.400,- zł
	75421	<i>Zarządzanie kryzysowe</i>	6.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	6.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	6.000,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	6.000,- zł
	75495	<i>Pozostała działalność</i>	6.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	6.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	6.000,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	6.000,- zł
757		Obsługa długu publicznego	1.500.000,- zł
	75702	<i>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki</i>	1.500.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	1.500.000,- zł
		z tego:	

		1) wydatki na obsługę długu j.s.t.	1.500.000,- zł
758		Różne rozliczenia	500.000,- zł
	75818	<i>Rezerwy ogólne i celowe</i>	500.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	500.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	500.000,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	500.000,- zł
		w tym:	
		- rezerwa ogólna	200.000,- zł
		- rezerwa celowa – zarządzanie kryzysowe	300.000,- zł
801		Oświata i wychowanie	37.080.850,- zł
	80101	<i>Szkoły podstawowe</i>	29.262.150,- zł
		I. Wydatki bieżące	24.027.300,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	22.986.300,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19.895.800,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	3.090.500,- zł
		2) dotacje na zadania bieżące	140.000,- zł
		3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	901.000,- zł
		II. Wydatki majątkowe	5.234.850,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	5.234.850,- zł
	80103	<i>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>	1.519.900,- zł
		I. Wydatki bieżące	1.519.900,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	1.404.900,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1.310.200,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	94.700,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	75.000,- zł
		3) dotacje na zadania bieżące	40.000,- zł
	80104	<i>Przedszkola</i>	3.150.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	2.800.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	1.110.000,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	1.110.000,- zł
		2) dotacje na zadania bieżące	1.690.000,- zł
		II. Wydatki majątkowe	350.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	350.000,- zł
	80106	<i>Inne formy wychowania przedszkolnego</i>	1.091.700,- zł
		I. Wydatki bieżące	1.091.700,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	1.034.700,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	892.200,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	142.500,- zł

	2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	57.000,- zł
80113	<i>Dowożenie uczniów do szkół</i>	758.000,- zł
	I. Wydatki bieżące	758.000,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	750.000,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	162.000,- zł
	b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	588.000,- zł
	2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	8.000,- zł
80146	<i>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</i>	109.000,- zł
	I. Wydatki bieżące	109.000,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	109.000,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24.000,- zł
	b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	85.000,- zł
80148	<i>Stołówki szkolne i przedszkolne</i>	623.600,- zł
	I. Wydatki bieżące	623.600,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	623.600,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	392.000,- zł
	b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	231.600,- zł
80149	<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>	185.000,- zł
	I. Wydatki bieżące	185.000,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	60.000,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	60.000,- zł
	2) dotacje na zadania bieżące	125.000,- zł
80150	<i>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</i>	380.000,- zł
	I. Wydatki bieżące	380.000,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	360.000,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	360.000,- zł
	2) dotacje na zadania bieżące	20.000,- zł
80195	<i>Pozostała działalność</i>	1.500,- zł
	I. Wydatki bieżące	1.500,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	1.500,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1.500,- zł
851	Ochrona zdrowia	210.000,- zł
85154	<i>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>	210.000,- zł

		I. Wydatki bieżące	210.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	210.000,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	68.337,03 zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	141.662,97 zł
852		Pomoc społeczna	9.637.040,- zł
	85202	<i>Domy pomocy społecznej</i>	4.132.500,- zł
		I. Wydatki bieżące	4.057.500,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	4.048.500,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1.471.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	2.577.500,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	9.000,- zł
		II. Wydatki majątkowe	75.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	75.000,- zł
	85205	<i>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</i>	52.800,- zł
		I. Wydatki bieżące	52.800,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	52.800,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	39.460,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	13.340,- zł
	85213	<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</i>	49.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	49.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	49.000,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	49.000,- zł
	85214	<i>Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	829.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	829.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	10.000,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	10.000,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	819.000,- zł
	85215	<i>Dodatki mieszkaniowe</i>	10.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	10.000,- zł
		z tego:	
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	10.000,- zł
	85216	<i>Zasiłki stałe</i>	655.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	655.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	10.000,- zł

		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	10.000,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	645.000,- zł
85219		<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	2.461.250,- zł
		I. Wydatki bieżące	2.461.250,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	2.398.320,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.071.050,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	327.270,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	62.930,- zł
85228		<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	965.890,- zł
		I. Wydatki bieżące	965.890,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	965.890,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	935.370,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	30.520,- zł
85230		<i>Pomoc w zakresie dożywiania</i>	250.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	250.000,- zł
		z tego:	
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	250.000,- zł
85295		<i>Pozostała działalność</i>	231.600,- zł
		I. Wydatki bieżące	231.600,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	230.600,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	179.940,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	50.660,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	1.000,- zł
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	100.000,- zł
85415		<i>Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym</i>	100.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	100.000,- zł
		z tego:	
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	100.000,- zł
855		Rodzina	16.275.870,- zł
85502		<i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	14.894.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	14.894.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	1.949.554,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1.667.054,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	282.500,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	12.944.446,- zł
85503		<i>Karta Dużej Rodziny</i>	720,- zł
		I. Wydatki bieżące	720,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	720,- zł

		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	720,- zł
85504	<i>Wspieranie rodziny</i>		654.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	654.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	644.000,- zł
		z tego:	
		b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	616.367,- zł
		c) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	27.633,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	10.000,- zł
85508	<i>Rodziny zastępcze</i>		202.130,- zł
		I. Wydatki bieżące	202.130,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	202.130,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	39.460,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	162.670,- zł
85513	<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</i>		374.900,- zł
		I. Wydatki bieżące	374.900,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	374.900,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	374.900,- zł
85516	<i>System opieki nad dziećmi w wieku do 3 lat</i>		150.120,- zł
		I. Wydatki bieżące	150.120,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	112.120,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	112.120,- zł
		2) dotacje na zadania bieżące	38.000,- zł
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		18.461.570,- zł
90001	<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>		11.240.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	650.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	250.000,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	250.000,- zł
		2) dotacje na zadania bieżące	400.000,- zł
		II. Wydatki majątkowe	10.590.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	10.590.000,- zł
90002	<i>Gospodarka odpadami komunalnymi</i>		4.608.570,- zł
		I. Wydatki bieżące	4.608.570,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	2.858.570,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	419.570,- zł

	b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	2.439.000,- zł
	2) dotacje na zadania bieżące	1.750.000,- zł
90003	<i>Oczyszczanie miast i wsi</i>	315.000,- zł
	I. Wydatki bieżące	315.000,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	315.000,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	70.000,- zł
	b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	245.000,- zł
90004	<i>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</i>	234.000,- zł
	I. Wydatki bieżące	234.000,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	234.000,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	5.000,- zł
	b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	229.000,- zł
90015	<i>Oświetlenie ulic, placów i dróg</i>	1.814.000,- zł
	I. Wydatki bieżące	1.350.000,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	1.350.000,- zł
	z tego:	
	a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	1.350.000,- zł
	II. Wydatki majątkowe	464.000,- zł
	z tego:	
	1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	464.000,- zł
90019	<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	8.200,- zł
	I. Wydatki bieżące	8.200,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	8.200,- zł
	z tego:	
	a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	8.200,- zł
90095	<i>Pozostała działalność</i>	241.800,- zł
	I. Wydatki bieżące	241.800,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	241.800,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	16.400,- zł
	b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	225.400,- zł
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3.116.625,- zł
92109	<i>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</i>	2.156.000,- zł
	I. Wydatki bieżące	1.779.000,- zł
	z tego:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	716.000,- zł
	z tego:	
	a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	44.000,- zł
	b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	672.000,- zł
	2) dotacje na zadania bieżące	1.063.000,- zł
	II. Wydatki majątkowe	377.000,- zł
	z tego:	

		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	377.000,- zł
	92116	<i>Biblioteki</i>	767.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	767.000,- zł
		z tego:	
		1) dotacje na zadania bieżące	767.000,- zł
	92195	<i>Pozostała działalność</i>	193.625,- zł
		I. Wydatki bieżące	123.625,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	123.625,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14.715,- zł
		z tego:	
		a) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	14.715,- zł
		w tym:	
		„Historia solą przyprawiana”	14.715,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	108.910,- zł
		z tego:	
		a) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	108.910,- zł
		w tym:	
		„Historia solą przyprawiana”	108.910,- zł
		II. Wydatki majątkowe	70.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	70.000,- zł
926		Kultura fizyczna	5.015.750,- zł
	92601	<i>Obiekty sportowe</i>	4.730.500,- zł
		I. Wydatki bieżące	236.500,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	236.500,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	56.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	180.500,- zł
		II. Wydatki majątkowe	4.494.000,- zł
		z tego:	
		1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	4.494.000,- zł
	92605	<i>Zadania w zakresie kultury fizycznej</i>	285.250,- zł
		I. Wydatki bieżące	285.250,- zł
		z tego:	
		1) dotacje na zadania bieżące	277.250,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	8.000,- zł
		Razem wydatki	118.069.329,- zł

§ 3.1. Różnicę między dochodami i wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w kwocie 18.461.021,- zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 10.130.885,- zł i przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z roku 2021 w kwocie 1.000.000,- zł, przychodami wynikającymi z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 522.886,- zł oraz przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 6.807.250,- zł.

2. Ustala się rozchody budżetu w kwocie 2.800.000,- zł – źródłem pokrycia rozchodów budżetowych ustala się kredyty i pożyczki w kwocie 2.800.000,- zł.

3. Ustala się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu gminy w kwocie 21.261.021,- zł, w tym:

- a) z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 12.930.885,- zł;
- b) z tytułu przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.000.000,- zł,
- c) z tytułu przychodów wynikających z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 522.886,- zł,
- d) przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 6.807.250,- zł.

4. Plan przychodów i rozchodów budżetowych kształtuje się następująco:

a) **Przychody**

<i>Paragraf</i>	<i>Źródło przychodu</i>	<i>Plan 2023</i>
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	1.000.000,- zł
906	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	522.886,- zł
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	6.807.250,- zł
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	12.930.885,- zł
Ogółem przychody		21.261.021,- zł

b) **Rozchody**

<i>Paragraf</i>	<i>Źródło rozchodu</i>	<i>Plan 2023</i>
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	2.800.000,- zł
Ogółem rozchody		2.800.000,- zł

§ 4.1. Wyodrębnia się dochody i wydatki budżetu gminy związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu gminy wynikające z ustaw:

- 1) Ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi

a) **Dochody**

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	210.000,- zł
<i>Rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</i>	<i>210.000,- zł</i>

w tym:	
- <i>dochody bieżące</i>	210.000,- zł
z tego:	
§ 0270 - Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	70.000,- zł
§ 0480 – Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	140.000,- zł
Razem dochody	210.000,- zł

b) Wydatki

851		Ochrona zdrowia	210.000,- zł
	85154	<i>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>	210.000,- zł
		I. Wydatki bieżące	210.000,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	210.000,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	68.337,03 zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	141.662,97 zł
		Razem wydatki	210.000,- zł

2) ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska

a) Dochody

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8.200,- zł
<i>Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	8.200,- zł
w tym:	
- <i>dochody bieżące</i>	8.200,- zł
z tego:	
- wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska	7.000,- zł
- wpływy z tytułu opłat za usuwanie drzew i krzewów	1.200,- zł
Razem dochody	8.200,- zł

b) Wydatki

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8.200,- zł
<i>Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</i>	8.200,- zł
I. Wydatki bieżące	8.200,- zł
z tego:	
1) wydatki jednostek budżetowych	8.200,- zł
z tego:	
a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	8.200,- zł
tym:	
- edukacja ekologiczna i prowadzenie działań proekologicznych	8.200,- zł
Razem wydatki	8.200,- zł

3) ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach

a) Dochody

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.608.570,- zł
<i>Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi</i>	4.608.570,- zł
w tym:	

- dochody bieżące	4.608.570,- zł
z tego:	
- opłaty gospodarowanie odpadami komunalnymi	4.608.570,- zł
Razem dochody	4.608.570,- zł

b) **Wydatki**

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.608.570,- zł
<i>Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi</i>	4.608.570,- zł
I. Wydatki bieżące	4.608.570,- zł
z tego:	
1) wydatki jednostek budżetowych	2.858.570,- zł
z tego:	
a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	419.570,- zł
w tym:	
- obsługa administracyjna systemu	419.570,- zł
b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	2.439.000,- zł
tym:	
- odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	1.900.000,- zł
- utrzymanie gminnych punktów zbiórki odpadów	520.000,- zł
- obsługa administracyjna systemu	18.000,- zł
- edukacja ekologiczna	1.000,- zł
2) dotacje na zadania bieżące	1.750.000,- zł
w tym:	
- dotacja celowa dla Miasta Krosna na zagospodarowanie odpadów	1.330.000,- zł
- dotacja celowa dla Miasta Sanoka za świadczenie usług w Gminnym Punkcie Zbiórki Odpadów Segregowanych	420.000,- zł
Razem wydatki	4.608.570,- zł

§ 5. 1. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu sołectkiego na kwotę **1.209.772,63 zł** zgodnie z poniższą tabelą:

Nazwa sołectwa	Dz.	Rozd.	Nazwa zadania	Kwota
Bykowce	700	70005	Zakup tablic informacyjnych na poszczególne ulice wsi Bykowce	6.000,00 zł
Bykowce	710	71035	Prace przy cmentarzu w Bykowcach	49.022,18 zł
Czerzeż	600	60016	Modernizacja dróg gminnych	48.584,58 zł
Dębna	600	60016	Remont kolejnych odcinków dróg gminnych w m. Dębna	25.750,38 zł
Dobra	600	60016	Asfaltowanie drogi gminnej w kierunku Karczyńskiego Pawła (Pererowce)	28.116,33 zł
Falejówka	600	60016	Modernizacja dróg gminnych na terenie sołectwa Falejówka	44.072,76 zł
Hłomcza	600	60016	Asfaltowanie i naprawa dróg	31.197,57 zł
Jędruszkowce	600	60016	Remont dróg wsi Jędruszkowce	23.989,67 zł
Jurowce	600	60016	Asfaltowanie drogi na nowym osiedlu w Jurowcach w stronę Pana Gankiewicza	34.278,82 zł
Kostarowce	710	71035	Utwardzanie placu postojowego przy cmentarzu	55.022,18 zł
Lalin	900	90015	Wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Lalin	27.000,00 zł

Lalin	600	60016	Wykonanie i naprawa dróg gminnych w miejscowości Lalin	5.408,06 zł
Liszna	600	60016	Remont i modernizacja dróg gminnych w miejscowości Liszna	32.628,15 zł
Łodzina	926	92601	Utworzenie placu sportu i rekreacji	25.585,31 zł
Markowce	600	60016	Utwardzenie drogi nr 263/1	31.857,84 zł
Międzybrodzie	600	60016	Remont i modernizacja dróg	14.807,98 zł
Międzybrodzie	700	70005	Częściowy remont adaptowanej stodoły – budynek komunalny	5.000,00 zł
Mrzygłód	600	60016	Remont dróg gminnych	33.618,55 zł
Niebieszczany	921	92109	Asfaltowanie placu przed WDK i Ośrodkiem Zdrowia oraz ułożenie krawężników w miejscowości Niebieszczany	55.022,18 zł
Pakoszówka	600	60016	Asfaltowanie dróg gminnych	55.022,18 zł
Pisarowce	600	60016	Modernizacja i remonty dróg gminnych na terenie wsi Pisarowce	50.022,18 zł
Pisarowce	710	71035	Asfaltowanie alejki na cmentarzu	5.000,00 zł
Płowce	926	92601	Wykonanie siłowni polowej	15.000,00 zł
Płowce	921	92109	Wykonanie rolety w budynku WDK Płowce	4.656,95 zł
Płowce	600	60016	Poprawa nawierzchni na drogach – „Na Ropę” i „Na cmentarz” nr 272 i nr 134	10.000,00 zł
Prusiek	600	60016	Remont dróg gminnych w miejscowości Prusiek	55.022,18 zł
Raczkowa	600	60016	Remont i modernizacja dróg gminnych położonych na terenie sołectwa Raczkowa, a szczególnie zniszczonych w okresie jesienno- zimowym roku 2022/2023	28.996,69 zł
Sanoczek	921	92109	Zakup pieca konwekcyjnego do WDK Sanoczek	15.000,00 zł
Sanoczek	600	60016	Remont drogi od starego kościoła do P. Bobowskiego	20.000,00 zł
Sanoczek	600	60016	Wykonanie dalszej części rowu odwadniającego	20.022,18 zł
Srogów Dolny	600	60016	Remont i modernizacja dróg gminnych	29.051,71 zł
Srogów Górny	900	90015	Budowa oświetlenia ulicznego przy drodze gminnej biegnącej do P. Zacharskich	25.000,00 zł
Srogów Górny	600	60016	Remont dróg gminnych w miejscowości Srogów Górny	18.137,39 zł
Strachocina	600	60016	Modernizacja infrastruktury drogowej wsi Strachocina	55.022,18 zł
Stróże Małe i Wielkie	600	60016	Remont nawierzchni wstępnie utwardzonej drogi 283 oraz odprowadzenie wody opadowej	20.000,00 zł
Stróże Małe i Wielkie	900	90015	Wykonanie – uzupełnienie oświetlenia ulicznego drogi prowadzącej do WDK na podstawie dokumentacji przebudowy tej drogi 278/2	10.500,00 zł
Stróże Małe i Wielkie	900	90015	Wykonanie dokumentacji oświetlenia ulicznego drogi 287	5.594,55 zł

Trepcza	600	60017	Cd. renowacji rowów i umacnianie dna ściekami i skarp płytami ażurowymi – jumbami przy drodze wewnętrznej gminnej ul. Wesoła	55.022,18 zł
Tyrawa Solna	600	60016	Asfaltowanie, remont i modernizacja dróg gminnych	32.243,00 zł
Wujskie	921	92109	Budowa garażu OSP z zapleczem dla KGW oraz świetlicą	33.783,62 zł
Zabłotce	600	60016	Wykonanie remontu i modernizacji dróg gminnych w sołectwie Zabłotce	40.881,48 zł
Załuż	700	70005	Budowa ogrodzenia i uporządkowanie terenu działki gminnej nr 110/4	28.831,62 zł
Razem				1.209.772,63 zł

§ 6. 1. Ustala się dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych w kwocie **6.986.250,- zł** zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 7. 1. Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 200.000,- zł.

2. Tworzy się rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 300.000,- zł.

§ 8. 1. Ustala się dopłaty do SPGK w Sanoku w formie dotacji przedmiotowej w kwocie 500.000,- zł w tym:

- z tytułu dostarczanej wody do gospodarstw domowych w kwocie 100.000,- zł
- z tytułu odbieranych ścieków z gospodarstw domowych w kwocie 400.000,- zł.

§ 9. 1. Wyodrębnia się dochody i wydatki na finansowanie zleconych gminie zadań z zakresu administracji rządowej zgodnie z poniższymi tabelami

1) Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych

Dział 750 – Administracja publiczna	260,- zł
<i>Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie</i>	<i>260,- zł</i>
§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	260,- zł
Dział 852 – Pomoc społeczna	10.600,- zł
<i>Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	<i>10.600,- zł</i>
§ 0830 – Wpływy z usług	10.600,- zł
Dział 855 – Rodzina	222.320,- zł
<i>Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	<i>222.200,- zł</i>
§ 0940 – Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10.200,- zł
§ 0980 – Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	212.000,- zł
<i>Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny</i>	<i>120,- zł</i>
§ 0690 – Wpływy z różnych opłat	120,- zł
Razem dochody	233.180,- zł

2) Dochody

Dział	Nazwa zadania	Kwota
750	Administracja publiczna	83.070,- zł
	<i>dochody bieżące:</i>	<i>83.070,- zł</i>
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	83.070,- zł

751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3.770,- zł
	<i>dochody bieżące:</i>	3.770,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – spis wyborców	3.770,- zł
752	Obrona narodowa	100,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	100,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – kwalifikacja wojskowa	100,- zł
852	Pomoc społeczna	259.390,- zł
	<i>dochody bieżące:</i>	259.390,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – ośrodek pomocy społecznej	10.930,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	248.460,- zł
855	Rodzina	15.047.420,- zł
	<i>dochody bieżące</i>	
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych - świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	14.671.800,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych - Karta Dużej Rodziny	720,- zł
	- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – składki na ubezpieczenia zdrowotne	374.900,- zł
	Razem dochody	15.393.750,- zł

3) Wydatki

Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Kwota
750		Administracja publiczna	83.070,- zł
	75011	<i>Urzędy wojewódzkie</i>	83.070,- zł
		I Wydatki bieżące	83.070,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	83.070,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone	83.070,- zł
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3.770,- zł
	75101	<i>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	3.770,- zł
		I. Wydatki bieżące	3.770,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	3.770,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone	2.000,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	1.770,- zł
752		Obrona narodowa	100,- zł
	75224	<i>Kwalifikacja wojskowa</i>	100,- zł
		I. Wydatki bieżące	100,- zł
		z tego:	

		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	100,- zł
852		Pomoc społeczna	259.390,- zł
	85219	<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	10.930,- zł
		I. Wydatki bieżące	10.930,- zł
		z tego:	
		1) świadczenia na rzecz osób fizycznych	10.930,- zł
	85228	<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	248.460,- zł
		I. Wydatki bieżące	248.460,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	248.460,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone	246.800,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	1.660,- zł
855		Rodzina	15.047.420,- zł
	85502	<i>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	14.671.800,- zł
		I. Wydatki bieżące	14.671.800,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	1.727.354,- zł
		z tego:	
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1.667.054,- zł
		b) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	60.300,- zł
		2) świadczenia na rzecz osób fizycznych	12.944.446,- zł
	85503	<i>Karta Dużej Rodziny</i>	720,- zł
		I. Wydatki bieżące	720,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	720,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	720,- zł
	85513	<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</i>	374.900,- zł
		I. Wydatki bieżące	374.900,- zł
		z tego:	
		1) wydatki jednostek budżetowych	374.900,- zł
		z tego:	
		a) pozostałe wydatki na realizację zadań statutowych	374.900,- zł
		Razem wydatki	15.393.750,- zł

§ 10. 1. Wyodrębnią się dochody i wydatki budżetu gminy związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu gminy wynikające z ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID- 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych

1) **Dochody**

Dział 758 - Różne rozliczenia	13.602.144,- zł
- <i>dochody majątkowe</i>	13.602.144,- zł
- dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład na realizację zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Niebieszczany i	

Mrzygłód”	3.770.094,- zł
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w miejscowości Stróże Wielkie”	1.999.200,- zł
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Sanok”	4.999.850,- zł
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Sanok”	2.833.000,- zł
Razem dochody	13.602.144,- zł

2) Wydatki

Dział 801 – Oświata i wychowanie	4.999.850,- zł
<i>Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe</i>	<i>4.999.850,- zł</i>
z tego:	
I. Wydatki majątkowe	4.999.850,- zł
z tego:	
1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	4.999.850,- zł
w tym:	
- realizacja zadania pn. „Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Sanok”	4.999.850,- zł
Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.769.294,- zł
<i>Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	<i>5.769.294,- zł</i>
z tego:	
I. Wydatki majątkowe	5.769.294,- zł
z tego:	
1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	5.769.294,- zł
w tym:	
- realizacja zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Niebieszczany i Mrzygłód”	3.770.094,- zł
- realizacja zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w miejscowości Stróże Wielkie”	1.999.200,- zł
Dział 926 – Kultura fizyczna	2.833.000,- zł
<i>Rozdział 92601 – Obiekty sportowe</i>	<i>2.833.000,- zł</i>

z tego:	
I. Wydatki majątkowe	2.833.000,- zł
1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	2.833.000,- zł
w tym:	
- realizacja zadania pn. Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Sanok”	2.833.000,- zł
Razem wydatki	13.602.144,- zł

§ 11. 1. Ustala się limity dla:

- 1) zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do kwoty 10.000.000,- zł,
- 2) zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu do kwoty 12.930.885,- zł
- 3) zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 2.800.000,- zł.

§ 12. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w budżecie w ramach działów polegających na:

- 1) przeniesieniu w ramach rozdziałów oraz między rozdziałami planu wydatków przeznaczonych na uposażenia i wynagrodzenia wynikających ze stosunku pracy na wszystkie wydatki bieżące,
- 2) przeniesieniu w ramach rozdziałów oraz między rozdziałami planu wydatków bieżących na wydatki przeznaczone na uposażenia i wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy,
- 3) przeniesieniu w ramach rozdziałów oraz między rozdziałami planu wydatków bieżących na majątkowe oraz planu wydatków majątkowych na bieżące,
- 4) przenoszeniu planu wydatków majątkowych między zadaniami w ramach działu oraz między rozdziałami z wyłączeniem zadań objętych załącznikiem przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania kredytów i pożyczek do kwoty 10.000.000,- zł na pokrycie występującego w ciągu roku deficytu budżetu Gminy.

§ 13. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do udzielania pożyczek w trakcie roku budżetowego do kwoty 200.000,- zł.

§ 14. 1. Wyodrębnia się wydatki budżetowe w kwocie 10.000,- zł z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli.

§ 15. Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy.

§ 16. Nadzór nad wykonaniem uchwały powierza się Komisjom Rewizyjnej oraz Budżetu i Finansów Rady Gminy.

§ 17. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego.

Wójt Gminy Sanok

Anna Halas

Dotacje udzielane w roku 2023 z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych.

Dział	Rozdział	Treść	Podmiotowa	Celowa
Jednostki sektora finansów publicznych		Nazwa jednostki i zadania		
600	60004	Gmina Miasta Sanoka - dotacja z tytułu realizacji publicznego transportu zbiorowego w ramach komunikacji miejskiej na terenie Gminy Sanok		541.000,-
600	60014	Powiat Sanocki dofinansowanie do budowy chodnika w ciągu drogi powiatowej w Treczy — pomoc finansowa		10.000,-
801	80104	Gmina Zarszyn – dotacja celowa z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków z tytułu uczęszczania dzieci do niepublicznych przedszkoli		15.000,-
801	80104	Gmina Miasta Sanoka – dotacja celowa z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków z tytułu uczęszczania dzieci do niepublicznych przedszkoli		710.000,-
801	80104	Gmina Miasta Krosna – dotacja celowa z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków z tytułu uczęszczania dzieci do niepublicznych przedszkoli		7.000,-
801	80104	Gmina Miasta Rymanów – dotacja celowa z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków z tytułu uczęszczania dzieci do niepublicznych przedszkoli		8.000,-
855	85516	Gmina Zagórz – dotacja celowa z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków z tytułu objęcia dzieci opieką w żłobkach		38.000,-
900	90002	Gmina Miasta Krosna - dotacja celowa na zagospodarowanie odpadów		1.330.000,-
900	90002	Gmina Miasta Sanoka - dotacja celowa z przeznaczeniem na świadczenie usług w Gminnym Punkcie Zbiórki Odpadów Segregowanych		420.000,-

921	92109	Gminny Ośrodek Kultury w Sanoku – dotacja do bieżącej działalności ośrodka	1.063.000,-	
921	92109	Gminny Ośrodek Kultury w Sanoku – dotacja celowa z przeznaczeniem na zakup instrumentu muzycznego	25.000,-	
921	92116	Gminna Biblioteka Publiczna w Sanoku – dotacja do bieżącej działalności bibliotek	767.000,-	
		Ogółem	1.855.000,-	3.079.000,-

Dział	Rozdział	Treść Nazwa jednostki i zadania	Kwota (w zł)		
			Podmiotowa	Przedmiotowa	Celowa
Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych					
400	40002	Sanockie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Sanoku – dopłata do dostarczanej wody do gospodarstw domowych		100.000,-	
801	80101	Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Wsi Lalin – prowadzenie niepublicznej szkoły podstawowej w Lalinie	140.000,-		
801	80103	Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Wsi Lalin – prowadzenie niepublicznej szkoły podstawowej w Lalinie	40.000,-		
801	80104	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Pakoszkówka – prowadzenie niepublicznego przedszkola w Pakoszkówce	950.000,-		
801	80149	Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Pakoszkówka – prowadzenie niepublicznego przedszkola w Pakoszkówce	125.000,-		
801	80150	Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Wsi Lalin – prowadzenie niepublicznej szkoły podstawowej w Lalinie	20.000,-		
900	90001	Sanockie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Sanoku – dopłata do odbieranych ścieków z gospodarstw domowych		400.000,-	
926	92605	Realizacja wydatków na zadania określone w Uchwale Nr V/19/2011 Rady Gminy Sanok z dnia 25 lutego 2011 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Sanok w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu			277.250,-
Ogółem			1.275.000,-	500.000,-	277.250,-

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SANOK na rok 2023

Projekt budżetu na rok 2023 zawiera zestawienia kwot dochodów i wydatków w podziale według klasyfikacji budżetowej, zestawienie przychodów i rozchodów, wydatki i dotacje związane z realizacją zadań zleconych gminie ustawami, dotacje i wydatki związane z dofinansowaniem zadań własnych gminy, wysokość dotacji do gospodarki pozabudżetowej, zestawienie wydatków na zadania inwestycyjne.

Projekt budżetu opracowany został w oparciu o przepisy dotyczące finansów gminnych zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, a także szczegółowe przepisy w zakresie podatków i opłat lokalnych oraz ustalenia zawarte w tzw. uchwale proceduralnej.

I. DOCHODY BUDŻETU GMINY SANOK NA ROK 2023

Dochody budżetowe zaplanowane zostały w wysokości **99.608.308,- zł**

w tym:

dochody bieżące 81.491.436,- zł

dochody majątkowe 18.116.872,- zł

Do głównych źródeł dochodów należą:

=> w zakresie podatków i opłat

Podatki i opłaty łącznie stanowią **21,89%** dochodów budżetowych ogółem tj. kwotę **21.799.570,- zł**.

Należą do nich:

1) wpływy z podatku od nieruchomości

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowane zostały w wysokości **14.326.000,- zł** co stanowi 14,38 % dochodów budżetowych, w tym: od osób prawnych 12.120.000,- zł od osób fizycznych 2.206.000,- zł

Podatek od nieruchomości opłacają osoby fizyczne i osoby prawne, które są właścicielami lub posiadaczami nieruchomości albo obiektów budowlanych nie złączonych trwale z gruntem, są wieczystymi użytkownikami lub innymi użytkownikami, oraz którzy prowadzą działalność gospodarczą na terenie gminy. Podstawą do naliczania podatku dla budynków, lub ich części jest powierzchnia użytkowa tych budynków. Podstawą podatku od budowli jest ich wartość początkowa wg. stawki 2% ich wartości, od gruntów powierzchnia w m² wg. stawki od 1 m² powierzchni.

2) wpływy z podatku od środków transportowych

Zaplanowane dochody z tytułu podatku od środków transportowych, wynoszą **313.000,- zł** i stanowią 0,31 % dochodów budżetowych, w tym od osób prawnych 108.000,- zł, od osób fizycznych 205.000,- zł

Stawki podatku od środków transportowych naliczane są zgodnie z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych, przy czym stawki tego podatku są zróżnicowane i uzależnione od masy całkowitej samochodu i liczby osi oraz wpływ danego rodzaju środka na środowisko naturalne.

3) wpływy z podatku rolnego

Wpływy z podatku rolnego ustalono w wysokości **1.332.000,- zł** co stanowi 1,34 % planowanych dochodów budżetowych ogółem, w tym: od osób prawnych 106.000,- zł, od osób fizycznych 1.226.000,- zł

Podatek rolny naliczany jest od gospodarstw rolnych, o łącznej powierzchni przekraczającej 1 ha fizyczny użytków rolnych lub 1 ha przeliczeniowy, stanowiących własność lub znajdujących się w posiadaniu osoby fizycznej lub osoby prawnej. Podatek rolny od 1 ha przeliczeniowego za rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 2,5 q żyta obliczoną wg. średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy. Podatek rolny naliczany jest również od pozostałych gruntów, które nie są gospodarstwem rolnym. Podstawę opodatkowania stanowi liczba ha fizycznych użytków rolnych.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi z 1 ha fizycznego równowartość 5 q żyta obliczonego wg średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy. Obowiązek podatkowy powstaje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym zaistniały okoliczności uzasadniające powstanie tego obowiązku, wygasa ostatniego miesiąca, w którym przestały istnieć okoliczności uzasadniające ten obowiązek.

4) wpływy z podatku leśnego

Zaplanowane dochody z tytułu podatku leśnego wynoszą **405.000,- zł** co stanowi 0,41 % dochodów budżetowych ogółem, w tym osób prawnych 367.000,- zł od osób fizycznych 38.000,- zł

Podatek leśny opłacają osoby fizyczne i osoby prawne, które są właścicielami albo samoistnymi posiadaczami lasów, lub posiadają lasy stanowiące własność Skarbu Państwa.

1) Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi liczba hektarów fizycznych lasu.

2) Podatek leśny od 1 ha wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna.

Średnią cenę sprzedaży przez Nadleśnictwo drewna za okres trzech kwartałów roku poprzedzającego ogłasza Prezes GUS w komunikacie ogłoszonym w Monitorze Polskim.

3) Dla lasów ochronnych oraz lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody w/w stawkę obniża się o 50 %.

5) wpływy z karty podatkowej

Wpływy z karty podatkowej są uproszczonym sposobem wpłaty podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prowadzących działalność gospodarczą. Wysokość tego podatku jest uzależniona przede wszystkim od rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej, ilości zatrudnianych pracowników. Zaplanowane zostały w wysokości **5.000,- zł** tj. na poziomie jaki zostanie osiągnięty w roku bieżącym. Przyczyną takiego stanu rzeczy jest obserwowane od kilku lat stopniowe odchodzenie od dokonywania rozliczeń podatku dochodowego w formie tzw. ryczału na rzecz rozliczeń dokonywanych na zasadach ogólnych, co jest z reguły korzystniejsze dla podatnika.

6) wpływy z podatku od spadków i darowizn

Wpływy z tego tytułu zaplanowano w wysokości **40.000,- zł** co stanowi 0,04% dochodów budżetowych ogółem. Generalnie podatnikami tego podatku są osoby fizyczne. Obowiązek podatkowy ciąży solidarnie na nabywcy własności rzeczy i praw majątkowych, a w przypadku darowizny na obdarowanym i darczyńcy. Podatnicy zaliczeni zostali przez ustawodawcę do jednej z trzech grup podatkowych, w zależności od stopnia pokrewieństwa pomiędzy zbywcą i nabywcą, bądź jego braku. Przedmiotem opodatkowania podatkiem od spadku i darowizn jest nabycie własności rzeczy znajdujących się w kraju lub praw majątkowych wykonywanych w drodze spadku, darowizny, zasiedzenia, nieodpłatnego zniesienia współwłasności, zachowku, przez osoby fizyczne. Stawki podatku mają charakter progresywny lub proporcjonalny.

7) wpływy z opłaty skarbowej

Dochody z tego tytułu zaplanowano w kwocie **50.000,- zł** co stanowi 0,05 % dochodów budżetowych ogółem. Opłacie skarbowej podlegają podania i załączniki do podań, czynności urzędowe, zaświadczenia i zezwolenia w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej. Ustawa o opłacie skarbowej przewiduje liczne zwolnienia podmiotowe i przedmiotowe, a przy tym wymienione czynności, które opłacie skarbowej nie podlegają. Stawki mają charakter kwotowy.

8) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych

Wysokość tego podatku zaplanowano w kwocie **510.000,- zł**, co stanowi 0,51 % planowanych dochodów ogółem. Przedmiotem opodatkowania są m.in. takie czynności jak: umowa sprzedaży oraz zamiany rzeczy lub praw majątkowych, umowa pożyczki i poręczenia, umowa dożywocia, ustanowienie hipoteki, umowa spółki. Opodatkowaniu podlegają również zmiany tego rodzaju umów, o ile powodują podwyższenie podstawy opodatkowania, a także orzeczenia sądów oraz ugody w sytuacji gdy wywołują takie same skutki jak opodatkowane czynności cywilnoprawne. Na mocy ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych niektóre z czynności cywilnoprawnych nie podlegają temu podatkowi. Stawki podatku mają charakter procentowy, kwotowy lub procentowo - kwotowy.

9) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych

Dochód z tego tytułu skalkulowany został na podstawie funkcjonujących składek opłaty za wykonanie pozwolenia na sprzedaż alkoholu i w oparciu o dane uzyskane z wniosków składanych przez handlowców. Na rok 2023 dochód powyższy zaplanowano w kwocie **140.000,- zł**.

10) wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym

Dochody z tego tytułu zaplanowano w kwocie **70.000,- zł**, opłatę ponoszą przedsiębiorcy zaopatrujący przedsiębiorcę posiadającego zezwolenie na sprzedaż detaliczną napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży w napoje alkoholowe w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml.

11) opłaty za gospodarowanie odpadami

Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobierane są na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, kwota **4.608.570,- zł** została ustalona w oparciu o złożone deklaracje mieszkańców.

=> udziały w podatkach Skarbu Państwa

Obejmują **9,70 %** dochodów budżetowych ogółem na łączną kwotę **9.656.582,- zł**, w tym:

1/ podatek dochodowy od osób fizycznych - 9.550.250,- zł.

Kwotę udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa, ustala się mnożąc ogólną kwotę wpływów z tego podatku przez wskaźnik 38,40% z zastrzeżeniem art. 89, i wskaźnik równy udziałowi należnego w roku poprzedzającym rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych do dnia 30 czerwca roku bazowego zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez płatników.

Wysokość udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych ujęto w oparciu o dane wynikające z informacji Ministra Finansów.

2/ podatek dochodowy od osób prawnych

Dochody z tytułu podatku od osób prawnych zaplanowano w wysokości **106.332,- zł**. Wysokość tego podatku określono na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze gminy, wynosi 6,71 %. Podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych są obowiązani do sporządzania i przekazywania informacji składanych do urzędów skarbowych, zawierających wykaz zakładów (oddziałów) oraz liczbę osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, świadczących pracę w poszczególnych zakładach (oddziałach) ze wskazaniem jednostek samorządu terytorialnego, na których obszarze są położone.

=> subwencje z budżetu państwa

Łącznie subwencje z budżetu wynoszą **30.836.984,- zł** czyli **30,96 %** dochodów budżetowych ogółem.

1/ część oświatowa subwencji ogólnej

zgodnie z informacją przekazaną z Ministerstwa Finansów wynosić będzie **16.915.071,-zł**.

Kwota części oświatowej subwencji na rok 2023 została określona na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2022/2023. Podział części oświatowej subwencji odbywa się na podstawie algorytmu ustalanego w drodze rozporządzenia przez ministra właściwego do spraw oświaty. Algorytm podziału subwencji oświatowej uzależnia wielkość subwencji przede wszystkim od liczby uczniów w szkołach z tym, że dla niektórych kategorii uczniów stosuje się dodatkowe wskaźniki korygujące, pozwalające uwzględnić zróżnicowane koszty kształcenia. W algorytmie podziału subwencji uwzględnia się też formalny stopień przygotowania zawodowego nauczycieli.

2/ część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie 13.200.161,- zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Wysokość kwoty podstawowej ustalana jest w oparciu o dochody podatkowe, przez dochody podatkowe rozumie się łączne dochody z tytułu: podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, wpływów z opłaty skarbowej, wpływów z opłaty eksploatacyjnej, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych oraz dane o liczbie mieszkańców gminy wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na jednego mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu na 1 mieszkańca.

3/ część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 721.752,- zł

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2023 r. została rozdzielona między gminy zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy (2021 r.), w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, oraz w przypadku gmin wiejskich i miejsko-wiejskich z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy.

=> dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie ustawami - ujęte zostały na podstawie wstępnych decyzji Wojewody Podkarpackiego, informacji otrzymanej z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury Wojewódzkiej w Krośnie w łącznej wysokości **15.393.750,- zł** i stanowią **15,45 %** planowanych dochodów gminy.

Przeznaczone są na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie

w tym:

- na zadania administracji	83.070,- zł
- kwalifikacja wojskowa	100,- zł
- pomoc rodzinie	15.047.420,- zł
- na zadania z zakresu opieki społecznej	259.390,- zł
- na aktualizację spisu wyborców	3.770,- zł

=> dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gmin - przyjęto do projektu budżetu gminy na podstawie wstępnych decyzji Wojewody Podkarpackiego w wysokości **1.386.930,- zł** i stanowią **1,39 %** planowanych dochodów gminy na dofinansowanie realizacji zadań z zakresu opieki społecznej.

=> dochody z majątku

Dochody z majątku wynoszą ogółem **1.654.500,- zł** stanowią **1,66%** dochodów ogółem i obejmują:

1) dochody z dzierżawy gruntów	120.000,- zł
2) sprzedaż mienia	1.000.000,- zł
w tym:	
- sprzedaż drewna	650.000,- zł
- sprzedaż działek i nieruchomości	350.000,- zł
3) dochody z czynszów za wynajem lokali (mieszkania i lokale użytkowe)	200.000,- zł
4) opłata eksploatacyjna – za wydobycie kruszywa, ropy i gazu na terenie gminy	300.000,- zł
5) wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	30.000,- zł
6) czynsz za obwody łowieckie	4.500,- zł

=> pozostałe dochody – wynoszą **1.763.120,- zł** i stanowią **1,77%** dochodów budżetowych ogółem, w tej kategorii mieszczą się m.in.:

1) wpłaty z tytułu kar administracyjnych i opłat za korzystanie ze środowiska	7.000,- zł
2) wpływy z tytułu opłat za usuwanie drzew i krzewów	1.200,- zł
3) wpłaty mieszkańców za odprowadzane ścieki do oczyszczalni ścieków w Tyrawie Solnej	252.000,- zł
4) odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych	250.000,- zł
5) zwrot nienależnie pobranych świadczeń z tytułu pomocy społecznej wraz z odsetkami	252.800,- zł
6) opłata za wydanie duplikatu KDR	120,- zł
7) wpływy z tytułu opłat za pobyt w DPS w Raczkowej	1.000.000,- zł

=> dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – wynoszą **17.116.872,- zł** i stanowią **17,18%** dochodów budżetowych ogółem, w tej kategorii mieszczą się m.in.:

- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej Prusiek – Płowce na terenie Gminy Sanok”	3.052.728,- zł
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Sanok”	2.833.000,- zł
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Poprawa infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Sanok”	4.999.850,- zł
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w miejscowości Stróże Wielkie”	1.999.200,- zł
- dofinansowanie z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład na realizację zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Niebieszczany i Mrzygłód”	3.770.094,- zł
- dofinansowanie projektu pn. „Rozwój przestrzeni publicznej Gminy Sanok poprzez modernizację Wiejskiego Domu Kultury w Prusieku ” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020	107.000,- zł
- dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie w ramach programu Sportowa Polska 2022 na realizację projektu pn. „Modernizacja boiska sportowego w miejscowości Markowce na terenie Gminy Sanok”	355.000,- zł

II. WYDATKI BUDŻETU GMINY SANOK NA ROK 2023

Wydatki budżetowe zaplanowane zostały w wysokości **118.069.329,- zł.**

Z ogólnej kwoty wydatków w wysokości - 118.069.329,- zł

przypada na:

=> **wydatki bieżące 87.152.865,- zł - tj. 73,81 % wydatków**

=> **wydatki majątkowe 30.916.464,- zł - tj. 26,19 % wydatków**

W poszczególnych działach planowane wydatki przedstawiają się następująco:

1. Rolnictwo i łowiectwo 1.205.640,- zł tj. 1,02 % wydatków budżetowych ogółem

=> **Rozdział 01030 Izby rolnicze - 26.640,- zł**

Wydatki w tym rozdziale obejmują odpis na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego w kwocie 26.640,- zł.

=> **Rozdział 01044 – Infrastruktura sanitacyjna wsi - 1.179.000,- zł**

Wydatki w tym rozdziale w kwocie 1.179.000,- zł obejmują bieżące funkcjonowanie oczyszczalni ścieków w Tyrawie Solnej z wyłączeniem wydatków związanych z utrzymaniem stanowisk pracy.

2. Leśnictwo 525.000,- zł tj. 0,44% wydatków budżetowych ogółem

=> **Rozdział 02001 - Gospodarka leśna - 525.000,- zł**

Kwota wydatków w tym dziale związana jest głównie z utrzymaniem zalesionych działek mienia komunalnego nadzorowanego przez jednostki pomocnicze.

Wydatki obejmują wycinkę i zrywkę drzew, wypłaty dla gajowych, koszty nasadzeń i prac pielęgnacyjnych w drzewostanie, wykonanie uproszczonego planu urządzenia lasu, podatek leśny i inne usługi związane z pozyskaniem drewna.

3. Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę 3.361.000,- zł tj. 2,85% wydatków budżetowych ogółem.

=> **Rozdział 40002 – Dostarczanie wody - 3.361.000,- zł**

W ramach tych środków planuje się sfinansowanie następujących zadań:

bieżące utrzymanie wodociągów, obejmujące koszty energii elektrycznej i koszty konserwacji wodociągów

71.000,- zł

- dopłata do wody dostarczanej dla gospodarstw domowych

100.000,- zł

- wydatki majątkowe –

3.190.000,- zł

z tego:

wydzielenie hydroforni w Strachocinie

20.000,- zł

projekt budowy wodociągu Wujskie

100.000,- zł

budowa wodociągu w Sanoczku

3.000.000,- zł

projekt budowy wodociągu Pakoszówka

70.000,- zł

4. Transport i łączność 6.419.728,- zł tj. 5,44 % wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 60004 - Lokalny transport zbiorowy - 541.000,- zł

Wydatki tego rozdziału obejmują rekompensatę dla komunikacji miejskiej w ramach komunikacji miejskiej na terenie Gminy Sanok, powyższa rekompensata jest przekazywana dla Gminy Miasta Sanoka.

=> Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe - 10.000,- zł

Kwota 10.000,- zł wydatków obejmuje wydatki majątkowe, które zostaną przeznaczone na pomoc finansową dla Powiatu Sanockiego z przeznaczeniem na dofinansowanie do budowy chodnika w ciągu drogi powiatowej w Trepczy.

=> Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne - 5.628.728,- zł

W kwocie 1.076.000,- zł mieszczą się wydatki bieżące obejmujące remonty dróg, remonty mostów, żwirowanie, zakup znaków drogowych, odśnieżanie. W ramach wydatków majątkowych kwocie 1.500.000,- zł zaplanowano ułożenie nawierzchni asfaltowych na drogach gminnych, a w kwocie 3.052.728,- zł wydatki majątkowe obejmujące przebudowę drogi Płowce – Prusiek.

=> Rozdział 60017 - Drogi wewnętrzne - 240.000,- zł

W kwocie 240.000,- zł mieszczą się wydatki majątkowe obejmujące ułożenie nawierzchni asfaltowych na drogach wewnętrznych.

5. Gospodarka mieszkaniowa 1.281.000,- zł tj. 1,08 % wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 70005 - Gospodarka mieszkaniowa 1.281.000,- zł

W ramach tych środków planuje się sfinansowanie następujących zadań:
- podziały, wyceny, koszty przetargów działek przewidzianych do sprzedaży z mienia komunalnego, nabycie gruntów na rzecz mienia komunalnego, koszty wypisów, wskazania granic działek, regulacja stanów prawnych założenia ksiąg wieczystych, aktualizacja materiałów kartograficznych oraz nabycie gruntów na rzecz mienia komunalnego również w rozdziale tym znajdują się wydatki związane z utrzymaniem budynków mienia komunalnego - 566.000,- zł, podatek od nieruchomości od gruntów i budynków mienia komunalnego gminy wynosi 200.000,- zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 515.000,- zł w ramach których zostaną zrealizowane następujące zadania:

- wymiana dachu na budynku komunalnym w Mrzygłodzie (agronomówka) 150.000,- zł
- modernizacja budynku mienia komunalnego w Międzybrodziu 5.000,- zł
- modernizacja wiaty w Pisarowcach

- modernizacja budynku mienia komunalnego w Lisznej – przebudowa szkoły na mieszkania komunalne	100.000,- zł
- remont pomieszczeń administracyjnych Pisarowce (budynek komunalny)	40.000,- zł
- wymiana nawierzchni pod placem zabaw w Płowcach	20.000,- zł
- zakup działek	200.000,- zł

6. Działalność usługowa 508.000,- zł tj. 0,43 % wydatków budżetowych ogółem

=> **Rozdział 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego** **120.000,- zł**

kwotę wydatków tego rozdziału stanowią koszty związane wydawaniem decyzji o warunkach zabudowy i koszty opracowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego

=> **Rozdział 71035 - Cmentarze** **388.000,- zł**

kwotę wydatków bieżących w tym rozdziale obejmują:

bieżące utrzymanie czystości na cmentarzach komunalnych, zakup energii, bieżące utrzymanie kaplic cmentarnych w Niebieszczanach

i w Hłomczy 227.000,- zł

wydatki majątkowe 161.000,- zł

w tym:

Cmentarz w Falejówka (ogrodzenie, parking) 30.000,- zł

Cmentarz w Lalinie ogrodzenie 25.000,- zł

Cmentarz Kostarowce (utwardzenie placu postojowego przy cmentarzu) 56.000,- zł

Cmentarz Bykowce – prace przy cmentarzu 50.000,- zł

7. Informatyka 582.886,- zł tj. 0,49 % wydatków budżetowych ogółem

=> **Rozdział 72095 - Pozostała działalność** **582.886,- zł**

Kwotę wydatków tego rozdziału stanowią wydatki majątkowe związane z realizacją projektu pn. „Cyfrowa Gmina”

8. Administracja publiczna 11.568.500,- zł tj. 9,80 % wydatków budżetowych ogółem

w ramach których planuje się sfinansowanie

=> **Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie** **421.000,- zł**

obejmujący zadania z zakresu administracji rządowej, w tym: ewidencja ludności, dowody osobiste, obrona cywilna, obronność, akcja kurierska, świadczenia rzeczowe i osobiste na rzecz OC

Na te kwotę składa się:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych 83.070,- zł

- środki własne gminy 337.930,- zł

Wydatki te obejmują: wynagrodzenia osobowe pracowników (w tym: wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, dodatki stażowe), wydatki rzeczowe (w tym: materiały biurowe, piśmienne, druki, odbitki), świadczenia na rzecz pracowników wynikające ze stosunku pracy, usługi pozostałe (m.in. szkolenia, naprawy i konserwacje).

=> **Rozdział 75022 - Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)** **303.000,- zł**
w tym:
obejmujący koszty obsługi Rady diety radnych, członków Komisji, podróże służbowe krajowe, materiały i wyposażenie (obsługa sesji i Komisji, prenumerata prasy), zakup usług pozostałych (m.in. drobne naprawy, szkolenia, druki, ogłoszenia)

=> **Rozdział 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** **9.128.500,- zł**

W rozdziale tym zostały zaplanowane wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy pracowników zajmujących się gospodarką ściekową w kwocie 467.817,82 zł.

Planowane wydatki bieżące związane z utrzymaniem Urzędu Gminy przedstawiają się następująco:

- wynagrodzenia osobowe pracowników (fundusz płac osobowych, nagrody jubileuszowe, dodatki stażowe, dodatki funkcyjne)	6.050.000,- zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne	443.000,- zł
- wpłaty na PPK	24.900,- zł
- podróże służbowe krajowe	30.000,- zł
- podróże służbowe zagraniczne	3.000,- zł
- zakupy materiałowe i wyposażenie	200.000,- zł
- energia elektryczna, ogrzewanie, woda	150.000,- zł
- zakup usług pozostałych	400.000,- zł
- opłata za odpady komunalne	2.000,- zł
- zakup usług zdrowotnych	10.000,- zł
- różne opłaty i składki związane z kosztami ubezpieczeń samochodów opłaty komornicze	75.000,- zł
- składki na ubezpieczenia społeczne	1.062.000,- zł
- ekwiwalenty za materiały piśmienne i odzież ochronną	40.000,- zł
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	131.000,- zł
- składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	5.000,- zł
- wynagrodzenia bezosobowe	150.000,- zł
- koszty rozmów telefonicznych	50.000,- zł
- podatek od środków transportowych	2.000,- zł
- czynsz	130.000,- zł
- szkolenia pracowników	40.000,- zł
- zakup żywności	7.096,81 zł
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	123.503,19 zł

=>	Rozdział 75085 - Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	946.000,- zł
	w tym:	
-	wynagrodzenia osobowe pracowników	660.000,- zł
-	dotatkowe wynagrodzenie roczne	60.000,- zł
	wpłaty na PPK	3.000,- zł
-	podróże służbowe krajowe	1.000,- zł
-	zakupy materiałowe	25.000,- zł
-	zakup usług pozostałych	15.000,- zł
-	składki na ubezpieczenia społeczne	120.000,- zł
-	wynagrodzenia bezosobowe	8.000,- zł
-	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16.000,- zł
-	badania okresowe pracowników	1.000,- zł
-	zakup energii	10.000,- zł
-	ekwiwalent za materiały biurowe	4.000,- zł
-	zakup usług remontowych	1.000,- zł
-	szkolenia pracowników	5.000,- zł
-	odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13.000,- zł
-	opłata za odpady komunalne	2.000,- zł
-	koszty rozmów telefonicznych	2.000,- zł

=>	Rozdział 75095 - Pozostała działalność	770.000,- zł
	w tym:	
-	różne wydatki na rzecz osób fizycznych (diety sołtysów) oraz zwrot kosztów przejazdów sołtysów	330.000,- zł
-	wynagrodzenia bezosobowe	100.000,- zł
-	wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne	90.000,- zł
-	zakup usług pozostałych	150.000,- zł
-	zakupy materiałowe	40.000,- zł
-	składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	12.000,- zł
-	rozmowy telefoniczne komórkowe i stacjonarne	8.000,- zł
-	różne opłaty i składki	40.000,- zł

9. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 3.770,- zł tj.0,00% wydatków budżetowych ogółem

=>	Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3.770,- zł
----	---	-------------------

W ramach tego działu zaplanowano środki na zakup materiałów i usługi dotyczące prowadzenia i aktualizacji spisu wyborców w gminie. Jest to zadanie w całości realizowane ze środków dotacji celowej na zadanie zlecone.

10. Obrona narodowa - 100,- zł tj.0,00% wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 75224 - Kwalifikacja wojskowa 100,- zł

Wydatki tego rozdziału obejmują zwrot kosztów podróży poborowym i w całości realizowane są ze środków dotacji celowej na zadania zlecone.

11. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 716.000,- zł tj. 0,61% wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 75412 - Ochotnicze Straże Pożarne	691.600,- zł
w tym:	
- składki na ubezpieczenia społeczne	5.000,- zł
- składki na Fundusz Pracy	600,- zł
- wpłaty na PPK	3.000,- zł
- energia elektryczna, gaz	72.000,- zł
- zakup materiałów, paliwa, części zamiennych do sprzętu	230.000,- zł
- zakup usług pozostałych	74.000,- zł
- zakup usług remontowych	100.000,- zł
- wynagrodzenia bezosobowe	84.000,- zł
- ubezpieczenia sprzętu, ubezpieczenie członków drużyn OSP, przeglądy techniczne samochodów	70.000,- zł
- rozmowy telefoniczne	3.000,- zł
- ekwiwalent za udział w akcjach	40.000,- zł
- wydatki majątkowe	10.000,- zł
w tym:	
modernizacja remizy OSP Pakoszkówka	10.000,- zł
=> Rozdział 75414 - Obrona cywilna	12.400,- zł
w tym:	
zakup materiałów i wyposażenia, konserwacja sprzętu OC, adaptacja magazynu sprzętu przeciwpowodziowego	12.400,- zł
=> Rozdział 75421 - Zarządzanie kryzysowe	6.000,- zł
w tym:	
- zakup materiałów i wyposażenia	6.000,- zł
=> Rozdział 75495 - Pozostała działalność	6.000,- zł
wydatki tego działu obejmują:	
- zakup oznakowania ewakuacyjnego, zakup gaśnic i środków gaśniczych, przeglądy, naprawy i legalizacja gaśnic i urządzeń gaśniczych	6.000,- zł

12. Obsługa długu publicznego 1.500.000,- zł tj. 1,27% wydatków budżetowych ogółem

=> **Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki** **1.500.000,- zł**

Wydatki tego rozdziału obejmują spłatę odsetek od kredytów i pożyczek długoterminowych.

13. Różne rozliczenia 500.000,- zł tj. 0,42 % wydatków budżetowych ogółem:

Zaplanowane w tym dziale środki budżetowe dotyczą rezerwy ogólnej na nieprzewidziane wydatki w kwocie 200.000,- zł, natomiast rezerwa celowa w kwocie 300.000,- zł obejmuje realizację zadań własnych gminy z zakresu zarządzania kryzysowego.

14. Oświata i wychowanie 37.080.850,- zł tj. 31,41 % wydatków budżetowych ogółem

=> **Rozdział 80101 – Szkoły Podstawowe** **29.262.150,- zł**
W tym:

- wynagrodzenia osobowe pracowników obejmujące:
(wynagrodzenia pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, fundusz nagród, dodatki stażowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne) wraz z pochodnymi od wynagrodzeń **19.895.800,- zł**
- pozostałe wydatki bieżące
w tym:
 - podróże służbowe, zakup materiałów i wyposażenia, energia elektryczna, gaz, woda, opłaty pocztowe, usługi telekomunikacyjne, konserwacje, naprawy, prowizje bankowe, zakup pomocy dydaktycznych, dodatek wiejski oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zawierający również odpis dla nauczycieli emerytów **3.991.500,- zł**
 - dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Lalinie o uprawnieniach szkoły publicznej **140.000,- zł**
 - wydatki inwestycyjne **5.234.850,- zł**
w tym
 - modernizacja SP Strachocina (montaż paneli fotowoltaicznych i malowanie schodów) **65.000,- zł**
 - modernizacja SP w Falejówce **20.000,- zł**
 - modernizacja SP w Niebieszczanach (podjazd dla niepełnosprawnych i montaż paneli fotowoltaicznych) **70.000,- zł**
 - modernizacja SP w Trepczy – (malowanie dachu i montaż paneli fotowoltaicznych) **80.000,- zł**
 - rozbudowa SP w Prusieku **4.999.850,- zł**

=>	Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1.519.900,- zł
	w tym:	
-	wynagrodzenia pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń – składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy	1.310.200,- zł
-	pozostałe wydatki bieżące w tym: zakupy materiałowe, zakup pomocy dydaktycznych, energia, gaz, woda, podróże służbowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, dodatek wiejski	169.700,- zł
-	dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Lalinie o uprawnieniach szkoły publicznej (oddział przedszkolny)	40.000,- zł
=>	Rozdział 80104 - Przedszkola	3.150.000,- zł
	w tym:	
-	dotacja dla Niepublicznego Przedszkola w Pakoszówce	950.000,- zł
-	dotacja dla Gminy Zarszyn	15.000,- zł
-	dotacja dla Gminy Miasta Sanoka	710.000,- zł
-	dotacja dla Gminy Miasta Krosna	7.000,- zł
-	dotacja dla Gminy Rymanów	8.000,- zł
-	zwrot kosztów wychowania przedszkolnego	1.110.000,- zł
-	wydatki majątkowe na budowę przedszkola w Niebieszczanach	350.000,- zł
=>	Rozdział 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego	1.091.700,- zł
	w tym:	
-	wynagrodzenia pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń – składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy	892.200,- zł
-	pozostałe wydatki bieżące w tym: zakupy materiałowe, zakup pomocy dydaktycznych, energia, gaz, woda, podróże służbowe, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, dodatek wiejski	199.500,- zł
=>	Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół	758.000,- zł
	wydatki tego rozdziału obejmują koszty transportu uczniów szkół oraz dowóz dzieci niepełnosprawnych	758.000,- zł
=>	Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	109.000,- zł
	w ramach wydatków w tym rozdziale zaplanowano środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w tym organizacje systemu doradztwa zawodowego nauczycieli	109.000,- zł
=>	Rozdział 80148 – Stołówki szkolne	623.600,- zł
	wydatki tego rozdziału obejmują wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników obsługujących stołówki szkolne oraz wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem stołówek	623.600,- zł

=>	Rozdział 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	185.000,- zł
	w tym:	
-	wynagrodzenia pracowników, pochodne od wynagrodzeń – składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy	60.000,- zł
-	dotacja dla Niepublicznego Przedszkola w Pakoszówce	125.000,- zł
=>	Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	380.000,- zł
	w tym:	
	wynagrodzenia pracowników, pochodne od wynagrodzeń – składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy,	360.000,- zł
	dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Lalinie o uprawnieniach szkoły publicznej	20.000,- zł
=>	Rozdział 80195 – Pozostała działalność	1.500,- zł
	wydatki tego rozdziału obejmują koszty działalności komisji egzaminacyjnych powołanych do przeprowadzenia postępowania w zakresie awansu zawodowego nauczycieli	1.500,- zł

15. Ochrona zdrowia 210.000,- zł tj. 0,18 % wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi 210.000,- zł

W ramach wydatków tego rozdziału planowane są następujące zadania:

1.	Utrzymanie i wyposażenie alkoholowego punktu informacyjno-konsultacyjnego i opłacenie dyżurów fachowców	9.787,03 zł
2.	Opłacenie biegłych w przedmiocie uzależnienia od alkoholu	12.000,- zł
3.	Wydatki związane z kierowaniem uczestników komisji RPA na leczenie	2.000,- zł
4.	Finansowanie kolonii dla dzieci z rodzin gdzie występuje problem z nadużywaniem alkoholu oraz przemoc domowa	45.000,- zł
5.	Dofinansowanie imprez kulturalnych i sportowych dla dzieci i młodzieży promujących politykę antyalkoholową w Gminie Sanok	46.500,- zł
6.	Finansowanie imprez i wyjazdów organizowanych dla uczniów szkół podstawowych w formie zajęć rekreacyjno – sportowych w ramach turniejów i olimpiad sportowych „Profilaktyka przez sport”	6.000,- zł
7.	Finansowanie szkoleń dla członków komisji RPA	500,- zł
8.	Wynagrodzenie za prace w komisji RPA oraz zakup paliwa w celu kontroli placówek prowadzących obrót alkoholem	4.000,- zł
9.	Wynagrodzenia dla pracowników zajmujących się przeciwdziałaniem alkoholizmowi.	51.212,97zł
10.	Realizacja kina plenerowego na terenie Gminy Sanok	33.000,- zł

16. Pomoc społeczna 9.637.040,- zł tj. 8,16 % wydatków budżetowych ogółem

w ramach których planuje się sfinansowanie zadań:

=> Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej	4.132.500,- zł
- wydatki z tytułu opłaty za pobyt w domach pomocy społecznej	2.172.000,- zł
- wynagrodzenia osobowe pracowników DPS w Raczkowej wraz z pochodnymi od wynagrodzeń	1.471.000,- zł
pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem DPS w Raczkowej obejmujące zakup materiałów i wyposażenia, energia elektryczna, gaz, woda, , usługi telekomunikacyjne, konserwacje, naprawy, zakup wyrobów medycznych, zakup żywności odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	414.500,- zł
- wydatki majątkowe	75.000,- zł
w tym:	
montaż paneli fotowoltaicznych na DPS Raczkowa	75.000,- zł
=> Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	52.800,- zł
wydatki w tym rozdziale dotyczą kosztów działania gminnego systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie	52.800,- zł
=> Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	49.000,- zł
Wydatki tego rozdziału w całości pokrywają składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za podopiecznych korzystających z pomocy społecznej	49.000,- zł
=> Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	829.000,- zł
dofinansowanie zadań własnych gminy (zasiłki okresowe, celowe i składki na ubezpieczenia społeczne)	519.000,- zł
środki własne gminy	300.000,- zł
zwrot nienależnie pobranych zasiłków w latach ubiegłych wraz z odsetkami	10.000,- zł
=> Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe	10.000,- zł
Wypłatę dodatków mieszkaniowych reguluje ustawa z dnia 21 czerwca 2001 r. o dodatkach mieszkaniowych	10.000,- zł

=>	Rozdział 85216 - Zasilki stałe	655.000,- zł
	w tym:	
-	dofinansowanie zadań własnych gminy (wypłata zasiłków stałych)	645.000,- zł
-	zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych w latach ubiegłych wraz z odsetkami	10.000,- zł
=>	Rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej	2.461.250,- zł
	w tym:	
	w ramach dofinansowania zadań własnych gminy	173.930,- zł
	w ramach zadań zleconych	10.930,- zł
	w ramach zadań własnych	2.276.390,- zł
	Wydatki tego rozdziału obejmują:	
-	wynagrodzenie osobowe pracowników	1.609.930,- zł
-	wynagrodzenia bezosobowe	25.000,- zł
-	ekwiwalent za odzież ochronną i materiały piśmienne	62.930,- zł
-	dodatkowe wynagrodzenia roczne	112.500,- zł
-	składki na ubezpieczenia społeczne	277.390,- zł
-	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	46.230,- zł
-	zakupy materiałowe	73.210,- zł
-	energia i woda	10.000,- zł
-	zakup usług pozostałych	88.000,- zł
-	badania okresowe pracowników	3.000,- zł
-	podróże służbowe	36.000,- zł
-	opłaty za rozmowy telefoniczne	3.600,- zł
-	opłaty za czynsz	35.000,- zł
-	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27.910,- zł
-	szkolenia pracowników	10.000,- zł
-	różne opłaty i składki	1.550,- zł
-	zakup usług remontowych	39.000,- zł
=>	Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	965.890,- zł
	w tym:	
	wynagrodzenia osobowe pracowników	589.306,- zł
	dodatkowe wynagrodzenie roczne	38.500,- zł
	składki na ubezpieczenia społeczne	108.172,- zł
	składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	13.927,- zł
	wynagrodzenia bezosobowe	185.465,- zł
	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19.920,- zł
	zwrot nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych wraz z odsetkami	10.600,- zł
=>	Rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania	250.000,- zł

Wydatki tego rozdziału obejmują dożywianie osób potrzebujących tej formy pomocy, realizowane są ze środków własnych gminy.

=> **Rozdział 85295 - Pozostała działalność** **231.600,- zł**

Wydatki bieżące tego rozdziału w kwocie 213.600,- zł obejmują wydatki związane z funkcjonowaniem Klubu Seniora w Mrzygłodzie.

17. Edukacyjna opieka wychowawcza 100.000,- zł tj. 0,08 % wydatków budżetowych ogółem

=> **Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym** **100.000,- zł**

Wydatki zaplanowane w ramach rozdziału przeznaczone zostaną na wypłatę świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym.

18. Rodzina 16.275.870,- zł tj. 13,79 % wydatków budżetowych ogółem

=> **Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** **14.894.000,- zł**

Wydatki tego rozdziału są w kwocie 14.671.800,- zł finansowane są w ramach zadań zleconych gminie i są przeznaczone na wypłaty świadczeń rodzinnych i opiekuńczych oraz na opłacanie składek z tytułu ubezpieczenia społecznego. Natomiast wydatki w kwocie 222.200,- zł obejmują zwrot nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych wraz z odsetkami.

=> **Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny** **720,- zł**

wydatki tego rozdziału obejmują wydatki związane z wydawaniem Karty Dużej Rodziny.

=> **Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny** **654.000,- zł**

wydatki tego rozdziału dotyczą realizacji ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej i obejmują koszty zatrudnienia asystentów rodziny.

=> **Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze** **202.130,- zł**

wydatki tego rozdziału dotyczą realizacji ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej m.in. ponoszenia odpłatności za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych oraz koszty zatrudnienia pracownika obsługującego zagadnienie.

- => **Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów** **374.900,- zł**
 wydatki tego rozdziału dotyczą realizacji ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów i są finansowane są w ramach zadań zleconych gminie.
- => **Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3** **150.120,- zł**
- dotacja celowa dla Gminy Zagórz z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków z tytułu objęcia dzieci opieką w żłobkach 38.000,- zł
 - zwrot wydatków z tytułu objęcia dzieci opieką w żłobkach samorządowych. 112.120,- zł

19. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 18.461.570,- zł tj. 15,64% wydatków budżetowych ogółem

w tym:

- => **Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód** **11.240.000,- zł**
- wydatki bieżące w ramach tego rozdziału obejmują dopłaty do przyjętych i oczyszczonych ścieków z gospodarstw domowych 400.000,- zł
 - wydatki bieżące związane z naprawami i remontami sieci kanalizacyjnych 250.000,- zł
 - wydatki majątkowe 10.590.000,- zł
- w tym:
- Przebudowa kanalizacji (dokumentacja projektowa) w Czerteżu 100.000,- zł
 - Projekt sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Trepczy 300.000,- zł
 - Projekt sieci kanalizacyjnej w Lalinie 110.000,- zł
 - Budowa kanalizacji sanitarnej w Niebieszczanach i Mrzygłodzie 6.000.000,- zł
 - Montaż paneli fotowoltaicznych na oczyszczalni ścieków w Tyrawie Solnej 50.000,- zł
 - Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Tyrawie Solnej 2.000.000,- zł
 - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w miejscowości Stróże Wielkie 2.000.000,- zł
 - Opracowanie projektu kanalizacji sanitarnej w Dębnej 30.000,- zł
- => **Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi** **4.608.570,- zł**
- wydatki bieżące dotyczą następujących zadań:
 - obsługa administracyjna systemu 437.570,- zł
 - odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych 1.900.000,- zł
 - utrzymanie gminnego punktu zbiórki odpadów 520.000,- zł
 - edukacja ekologiczna 1.000,- zł
 - dotacja celowa dla Miasta Krosna na zagospodarowanie odpadów 1.330.000,- zł
 - dotacja celowa dla Gmina Miasta Sanoka z przeznaczeniem na świadczenie usług w Gminnym Punkcie Zbiórki Odpadów Segregowanych 420.000,- zł

=> Rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi	315.000,- zł
Wydatki tego rozdziału przedstawiają się następująco:	
- transport i utylizacja padłych zwierząt	5.000,- zł
- zakup koszy, tablic informacyjnych, worków, rękawic, materiałów do remontu pojemników i środków do deratyzacji	20.000,- zł
- prace porządkowe na terenach publicznych	140.000,- zł
- opłata za odpady z domów ludowych	100.000,- zł
- gospodarka odpadami niebezpiecznymi (usuwanie azbestu)	50.000,- zł
=> Rozdział 90004 - Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	234.000,- zł
Zaplanowane wydatki obejmują następujące zadania:	
- koszenie parków	56.000,- zł
- opracowanie dokumentacji dendrologicznej	15.000,- zł
- utrzymanie zieleni, wycinka i pielęgnacja	50.000,- zł
- zakup sadzonek drzew i krzewów	10.000,- zł
- projekt budowlany park w Kostarowcach	15.000,- zł
- przegląd wiązań zabezpieczających korony drzew	28.000,- zł
-pielęgnacja drzew – Aleja Lipowa w Kostarowcach	30.000,- zł
- pielęgnacja pomników przyrody	30.000,- zł
=> Rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg	1.814.000,- zł
w tym:	
- koszty energii zużywanej do oświetlenia ulicznego i konserwację punktów oświetleniowych	1.350.000,- zł
-wydatki majątkowe	464.000,- zł
w tym:	
budowa oświetlenia ulicznego w Srogowie Górnym	50.000,- zł
budowa oświetlenia ulicznego w Tyrawie Solnej	150.000,- zł
budowa oświetlenia ulicznego w Niebieszczanach	200.000,- zł
budowa oświetlenia ulicznego w Lalinie	27.000,- zł
budowa oświetlenia ulicznego w Stróżach Małych	17.000,- zł
budowa oświetlenia ulicznego w Hłomczy	20.000,- zł
=> Rozdział 90019 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	8.200,- zł
Zaplanowane wydatki tego rozdziału obejmują edukację ekologiczną i prowadzenie działań proekologicznych	
=> Rozdział 90095 - Pozostała działalność	241.800,- zł
w tym:	
- Wydatki tego rozdziału są przeznaczane na następujące zadania udzielanie pomocy zwierzętom.	131.800,- zł
obsługa punktu informacyjno- konsultacyjnego związanego z realizacją programu „Czyste powietrze”	35.000,- zł

opinie biegłych do postępowań administracyjnych	9.000,- zł
prace utrzymaniowe rowów stanowiących własność Gminy Sannok	50.000,-zł
aktualizacja programów i planów	10.000,- zł
dokumentacja projektowa zbiorników małej retencji	6.000,- zł

20. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 3.116.625,- zł tj. 2,64 % wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2.156.000,- zł
w tym:	
- dotacja do bieżącej działalności Gminnego Ośrodka Kultury	1.063.000,- zł
- zakupy materiałowe	150.000,- zł
- zakup energii	350.000,- zł
- zakup usług remontowych	50.000,- zł
- zakup usług pozostałych	120.000,- zł
- opłaty za rozmowy telefoniczne	2.000,- zł
- wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenia społeczne, i składki na Fundusz Pracy	44.000,- zł
- wydatki majątkowe:	377.000,- zł
w tym:	
modernizacja DL Jędruszkowce – (remont podłogi, przebudowa kuchni)	30.000,- zł
modernizacja DL w Prusieku	113.000,- zł
modernizacja DL w Dębnej (wykonanie cokołu, odnowienie elewacji)	10.000,- zł
modernizacja DL w Pisarowcach (przebudowa kuchni)	100.000,- zł
przebudowa DL w Falejówce	50.000,- zł
budowa garażu OSP i KGW Wujskie oraz świetlicy i biblioteki wiejskiej	34.000,- zł
zakup pieca konwekcyjnego do DL w Sanoczku	15.000,- zł
dotacja dla GOK - zakup instrumentu muzycznego do GOK	25.000,- zł
=> Rozdział 92116 – Biblioteki	767.000,- zł
w tym:	
- dotacja do bieżącej działalności bibliotek	767.000,- zł
=> Rozdział 92195 – Pozostała działalność	193.625,- zł
w tym:	
- wydatki majątkowe - budowa pomnika w Pakoszówce	70.000,- zł
- realizacja projektu pn. „Historia solą przyprawiana”	123.625,- zł

21. Kultura fizyczna 5.015.750,- zł tj. 4,25% wydatków budżetowych ogółem

=> Rozdział 92601 – Obiekty sportowe	4.730.500,- zł
- wydatki tego rozdziału obejmują bieżące koszty funkcjonowania boisk sportowych i stadionów	236.500,- zł
- wydatki majątkowe	4.494.000,- zł
w tym:	
„Modernizacja boiska sportowego w miejscowości Markowce na terenie Gminy Sanok”.	570.000,- zł
Boisko sportowe w Hłomczy – niwelacja terenu	50.000,- zł
Modernizacja boisk sportowych Niebieszczany i Strachocina	2.833.000,- zł
Budowa budynku sportowego w Czerteżu	1.000.000,- zł
Utworzenie placu sportu i rekreacji w Łodzinie	26.000,- zł
Budowa siłowni w Płowcach	15.000,- zł
=> Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej	285.250,- zł
realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu na zadania realizowane przez podmioty spoza sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na upowszechnianie kultury fizycznej	277.250,- zł
stypendia dla sportowców	8.000,- zł

III. PLANOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY

SANOK w roku 2023

Zaplanowane przychody w kwocie **21.261.021,- zł** obejmują uruchomienie w ciągu roku budżetowego kredytu i pożyczek w kwocie **12.930.885,- zł**, przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z roku 2021) w kwocie **1.000.000,- zł**, przychody wynikające z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **522.886 zł** oraz przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie **6.807.250,- zł**.

Zaplanowane rozchody w kwocie **2.800.000,- zł** obejmują zapłatę przypadających do spłaty na rok 2023 rat kredytów długoterminowych kwocie **2.800.000,- zł**.

IV. PODSUMOWANIE

Opracowując budżet gminy na rok 2023 Wójt Gminy uwzględnił w zakresie dochodów i wydatków założenia do projektu budżetu państwa tj. wskaźnik inflacji, decyzje o kwotach subwencji i dotacji z budżetu państwa, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz planowane wskaźniki wzrostu cen energii, gazu, płac i in.

Zmiany ewentualne mogą być dokonane również w trybie zmiany już podjętej uchwały budżetowej na rok 2023.

MATERIAŁY INFORMACYJNE DOTYCZĄCE PROJEKTU BUDŻETU GMINY SANOK NA ROK 2023

I. Wykaz zaciągniętych kredytów i pożyczek .

- 1) Podkarpacki Bank Spółdzielczy w Sanoku – kredyt długoterminowy uruchomiony w roku 2018 w kwocie 5.000.000,- zł, do dnia 8 listopada 2022 r. spłacono kwotę 1.875.000,- zł. Do końca grudnia 2022 r. dokonana zostanie spłata w/w kredytu w kwocie 125.000,- zł do końcowej spłaty kredytu w latach 2023 – 2026 pozostaje kwota 3.000.000,- zł.
- 2) mBank Oddział Korporacyjny w Rzeszowie – kredyt długoterminowy uruchomiony w roku 2014 w kwocie 5.000.000,- zł, do dnia 8 listopada 2022 r. spłacono kwotę 4.800.000,- zł. Do końca grudnia 2022 r. dokonana zostanie spłata w/w kredytu w kwocie 200.000,- zł.
- 3) Bank Polskiej Spółdzielczości Oddział w Przemysłu – kredyt długoterminowy uruchomiony w roku 2017 w kwocie 5.000.000,- zł, do dnia 8 listopada 2022. r. spłacono kwotę 2.925.000,- zł. Do końca grudnia 2022 r. dokonana zostanie spłata w/w kredytu w kwocie 175.000,- zł, do końcowej spłaty kredytu w latach 2022 – 2024 pozostaje kwota 1.900.000,- zł.
- 4) Bank Spółdzielczy w Dynowie – kredyt długoterminowy uruchomiony w roku 2019 w kwocie 5.000.000,- zł, do dnia 8 listopada 2022 r. spłacono kwotę 825.000,- zł. Do końca grudnia 2022 r. dokonana zostanie spłata w/w kredytu w kwocie 75.000,- zł, do końcowej spłaty kredytu w latach 2022 – 2028 pozostaje kwota 4.100.000,- zł.
- 5) Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska w Warszawie – pożyczka długoterminowa uruchamiana w latach 2021-2022 w kwocie 2.267.229,88 zł, do dnia 8 listopada 2022 r. spłacono kwotę 67.500,- zł. Do końca grudnia 2022 r. dokonana zostanie spłata w/w pożyczki w kwocie 22.500,- zł, do końcowej spłaty kredytu w latach 2022 – 2031 pozostaje kwota 2.177.229,98 zł.
- 6) Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Rzeszowie – pożyczka długoterminowa uruchamiana w latach 2021-2022 w kwocie 3.861.033,81 zł, do spłaty w latach 2023 – 2032.

II. Harmonogram spłat w roku 2023 kredytów uruchomionych do dnia 8 listopada 2022 r.

Termin spłaty	Kwota
31.03.2023 r.	700.000,- zł
30.06.2023 r.	700.000,- zł
30.09.2023 r.	700.000,- zł
31.12.2023 r.	700.000,- zł
Razem	2.800.000,- zł

III. Wykaz zadań inwestycyjnych.

Nazwa zadania	Plan 2023	Ogólny koszt inwestycji
Wydzielenie hydroforni w Strachocinie	20.000,-	20.000,-
Budowa wodociągu w Sanoczku	3.000.000,-	3.000.000,-
Projekt budowy wodociągu Wujskie	100.000,-	100.000,-
Projekt budowy wodociągu Pakoszówka	70.000,-	70.000,-
Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej w Trepczy	10.000,-	10.000,-
Asfaltowanie dróg gminnych	1.500.000,-	1.500.000,-
Przebudowa drogi Płowce – Prusiek	3.052.728,-	6.100.000,-
Modernizacja dróg wewnętrznych	240.000,-	240.000,-
Wymiana dachu na budynku komunalnym w Mrzygłodzie (agronomówka)	150.000,-	150.000,-
Modernizacja budynku mienia komunalnego w Międzybrodzu	5.000,-	5.000,-
Przebudowa szkoły na mieszkania komunalne Liszna	100.000,-	1.700.000,-
Remont pomieszczeń administracyjnych Pisarowce (budynek komunalny)	40.000,-	40.000,-
Wymiana nawierzchni pod placem zabaw w Płowcach	20.000,-	20.000,-
Zakup działek	200.000,-	200.000,-
Cmentarz w Falejówka (ogrodzenie, parking)	30.000,-	30.000,-
Cmentarz w Lalinie ogrodzenie	25.000,-	25.000,-
Cmentarz Kostarowce (utwardzenie placu postojowego przy cmentarzu)	56.000,-	56.000,-
Cmentarz Bykowce – prace przy cmentarzu	50.000,-	50.000,-
„Cyfrowa Gmina”	582.886,-	610.000,-
Remont remizy OSP Pakoszówka	10.000,-	10.000,-
Modernizacja SP Strachocina (montaż paneli fotowoltaicznych i malowanie schodów)	65.000,-	65.000,-
Rozbudowa SP w Prusieku	4.999.850,-	6.200.000,-
Modernizacja SP Falejówka	20.000,-	20.000,-
Modernizacja SP w Niebieszczanach (podjazd dla niepełnosprawnych i montaż paneli fotowoltaicznych)	70.000,-	70.000,-
Modernizacja SP w Trepczy – (malowanie dachu i montaż paneli fotowoltaicznych)	80.000,-	80.000,-
Przedszkole w Niebieszczanach	350.000,-	900.000,-
Montaż paneli fotowoltaicznych DPS Raczkowa	75.000,-	75.000,-
Przebudowa kanalizacji (dokumentacja projektowa) w Czerteżu	100.000,-	100.000,-
Projekt i budowa sieci wodociągowej w Trepczy	300.000,-	300.000,-
Projekt sieci kanalizacyjnej w Lalinie	110.000,-	110.000,-
Budowa kanalizacji sanitarnej w Niebieszczanach i Mrzygłodzie	6.000.000,-	25.000.000,-

Montaż paneli fotowoltaicznych na oczyszczalni ścieków w Tyrawie Solnej	50.000,-	50.000,-
Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Tyrawie Solnej	2.000.000,-	7.500.000,-
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w miejscowości Stróże Wielkie	2.000.000,-	4.000.000,-
Opracowanie projektu kanalizacji sanitarnej w Dębnej	30.000,-	30.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Tyrawie Solnej	150.000,-	150.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Srogowie Górnym	50.000,-	50.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Niebieszczanach	200.000,-	200.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Hłomczy	20.000,-	20.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Lalinie	27.000,-	27.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Stróżach Małych	17.000,-	17.000,-
Modernizacja DL Jędruszkowce – (remont podłogi, przebudowa kuchni)	30.000,-	30.000,-
Modernizacja DL w Prusieku	113.000,-	300.000,-
Modernizacja DL w Debnej (wykonanie cokołu, odnowienie elewacji)	10.000,-	10.000,-
Modernizacja DL w Pisarowcach (przebudowa kuchni)	100.000,-	250.000,-
Przebudowa DL w Falejówce	50.000,-	1.500.000,-
Budowa garażu OSP i KGW Wujskie oraz świetlicy i biblioteki wiejskiej	34.000,-	34.000,-
Zakup pieca konwekcyjnego do DL w Sanoczku	15.000,-	15.000,-
Zakup instrumentu muzycznego do GOK	25.000,-	25.000,-
Budowa pomnika w Pakoszwócce	70.000,-	70.000,-
„Modernizacja boiska sportowego w miejscowości Markowce na terenie Gminy Sanok”.	570.000,-	1.140.000,-
Boisko sportowe w Hłomczy – niwelacja terenu	50.000,-	50.000,-
Modernizacja boisk sportowych Niebieszczany i Strachocina	2.833.000,-	3.300.000,-
Budowa budynku sportowego w Czerteżu	1.000.000,-	2.300.000,-
Utworzenie placu sportu i rekreacji w Łodzinie	26.000,-	26.000,-
Budowa siłowni w Płowcach	15.000,-	15.000,-
OGÓŁEM	30.916.464,-	67.415.000,-

IV. Informacja o sposobie podziału subwencji oświatowej.

Planowana subwencja oświatowa na rok 2023 będzie wynosić 16.915.071,- zł, ilość dzieci uczęszczających do szkół podstawowych wynosi 866, do oddziałów przedszkolnych uczęszczać będzie 111 sześciolatków.

Subwencja oświatowa została podzielona w sposób następujący:

16.915.071,- zł: 977 (ilość dzieci ogółem) = 17.313,28 zł na jednego ucznia.

17.313,28 zł x 876 (ilość dzieci w szkołach podstawowych) = 15.166.430,- zł – kwota ta została przeznaczona na wydatki bieżące w rozdziale **80101 Szkoły podstawowe**,

17.313,28 zł x 86 = 1.488.941, zł – kwota ta została przeznaczona na wydatki bieżące

80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych,

17.313,28 zł x 15 = 259.700,- zł – kwota ta została przeznaczona na wydatki bieżące w rozdziale **80104 - Przedszkola.**

V. Informacja o podziale środków inwestycyjnych na poszczególne sołectwa

Nazwa zadania	Plan 2023
Wydzielenie hydroforni w Strachocinie	20.000,-
Budowa wodociągu w Sanoczku	3.000.000,-
Projekt budowy wodociągu Wujskie	100.000,-
Projekt budowy wodociągu Pakoszówka	70.000,-
Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej w Trepczy	10.000,-
Asfaltowanie dróg gminnych	1.500.000,-
Przebudowa drogi Płowce – Prusiek	3.052.728,-
Modernizacja dróg wewnętrznych	240.000,-
Wymiana dachu na budynku komunalnym w Mrzygłodzie (agronomówka)	150.000,-
Modernizacja budynku mienia komunalnego w Międzybrodzu	5.000,-
Przebudowa szkoły na mieszkania komunalne Liszna	100.000,-
Remont pomieszczeń administracyjnych Pisarowce (budynek komunalny)	40.000,-
Wymiana nawierzchni pod placem zabaw w Płowcach	20.000,-
Zakup działek	200.000,-
Cmentarz w Falejówka (ogrodzenie, parking)	30.000,-
Cmentarz w Lalinie ogrodzenie	25.000,-
Cmentarz Kostarowce (utwardzenie placu postojowego przy cmentarzu)	56.000,-
Cmentarz Bykowce – prace przy cmentarzu	50.000,-
„Cyfrowa Gmina”	582.886,-
Remont remizy OSP Pakoszówka	10.000,-
Modernizacja SP Strachocina (montaż paneli fotowoltaicznych i malowanie schodów)	65.000,-
Rozbudowa SP w Prusieku	4.999.850,-
Modernizacja SP Falejówka	20.000,-
Modernizacja SP w Niebieszczanach (podjazd dla niepełnosprawnych i montaż paneli fotowoltaicznych)	70.000,-
Modernizacja SP w Trepczy – (malowanie dachu i montaż paneli fotowoltaicznych)	80.000,-
Przedszkole w Niebieszczanach	350.000,-
Montaż paneli fotowoltaicznych DPS Raczkowa	75.000,-
Przebudowa kanalizacji (dokumentacja projektowa) w Czerteżu	100.000,-
Projekt i budowa sieci wodociągowej w Trepczy	300.000,-
Projekt sieci kanalizacyjnej w Lalinie	110.000,-
Budowa kanalizacji sanitarnej w Niebieszczanach i Mrzygłodzie	6.000.000,-

Montaż paneli fotowoltaicznych na oczyszczalni ścieków w Tyrawie Solnej	50.000,-
Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Tyrawie Solnej	2.000.000,-
Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w miejscowości Stróże Wielkie	2.000.000,-
Opracowanie projektu kanalizacji sanitarnej w Dębnej	30.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Tyrawie Solnej	150.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Srogowie Górnym	50.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Niebieszczanach	200.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Hłomczy	20.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Lalinie	27.000,-
Budowa oświetlenia ulicznego w Stróżach Małych	17.000,-
Modernizacja DL Jędruszkowce – (remont podłogi, przebudowa kuchni)	30.000,-
Modernizacja DL w Prusieku	113.000,-
Modernizacja DL w Debnej (wykonanie cokołu, odnowienie elewacji)	10.000,-
Modernizacja DL w Pisarowcach (przebudowa kuchni)	100.000,-
Przebudowa DL w Falejówce	50.000,-
Budowa garażu OSP i KGW Wujskie oraz świetlicy i biblioteki wiejskiej	34.000,-
Zakup pieca konwekcyjnego do DL w Sanoczku	15.000,-
Zakup instrumentu muzycznego do GOK	25.000,-
Budowa pomnika w Pakoszówce	70.000,-
„Modernizacja boiska sportowego w miejscowości Markowce na terenie Gminy Sanok”.	570.000,-
Boisko sportowe w Hłomczy – niwelacja terenu	50.000,-
Modernizacja boisk sportowych Niebieszczany i Strachocina	2.833.000,-
Budowa budynku sportowego w Czerteżu	1.000.000,-
Utworzenie placu sportu i rekreacji w Łodzinie	26.000,-
Budowa siłowni w Płowcach	15.000,-
OGÓŁEM	30.916.464,-

**Projekt
Uchwała Nr
Rady Gminy w Sanoku
z dnia**

w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Sanockiego

Na podstawie art. 10 oraz art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.) oraz art. 216 ust. 2 pkt 5 i art. 220 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

**Rada Gminy
uchwała:**

§ 1

Udziela się z budżetu Gminy Sanok na rok 2023 pomocy finansowej w kwocie 10.000,- zł dla Powiatu Sanockiego z przeznaczeniem na dofinansowanie do budowy chodnika w ciągu drogi powiatowej w Trepczy.

§ 2

Szczegółowe warunki udzielenia pomocy finansowej oraz przeznaczenie i zasady rozliczania środków określone zostaną w umowie pomiędzy Powiatem Sanockim a Gminą Sanok.

§ 3

Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.