

Zarządzenie Nr 120/2025
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 14 listopada 2025 roku

**w sprawie: przyjęcia projektu budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój
na rok 2026.**

Na podstawie art. 238 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2025 roku, poz. 1483)

**Burmistrz Miasta zarządza,
co następuje:**

§ 1

Przyjąć projekt budżetu Gminy Miejskiej Świeradów – Zdrój na 2026 rok, który stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**Uzasadnienie do Zarządzenia Nr 120/2025
Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 14 listopada 2025 roku**

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 238 ustawy o finansach publicznych, Burmistrz Miasta – w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy – przedkłada projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem regionalnej izbie obrachunkowej celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

**Uchwała Nr/2025
Rady Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia grudnia 2025 roku**

w sprawie: **budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na rok 2026.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 9 lit. b, c, d, pkt 10, art. 51 ust. 1, art. 54, art. 58 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. 2025, poz. 1153) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 258, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. 2025, poz. 1483)

**Rada Miasta Świeradów-Zdrój uchwala,
co następuje:**

§ 1

I. Ustala się dochody budżetu na 2026 rok w wysokości **63.480.016,85 zł**,
zgodnie z załącznikiem nr 1 i nr 1a do niniejszej uchwały, z tego:

1. Dochody bieżące w wysokości 53.914.600,40 zł
w tym:
 - a) subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości 4.576.435,00 zł,
 - b) wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 2.800.000,00 zł,
 - c) wpływy z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości 609.000,00 zł,
 - d) wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 130.000,00 zł,
 - e) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa w wysokości 7.070.357,76 zł,
 - f) dotacje celowe otrzymane od innych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 908,64 zł,
 - g) dotacje celowe na programy realizowane z udziałem środków europejskich w wysokości 147.136,00 zł.
2. Dochody majątkowe w wysokości 9.565.416,45 zł, w tym:
 - a) ze sprzedaży majątku w wysokości 3.200.000,00 zł,
 - b) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 6.344.131,90 zł,
z tego:
 - na programy realizowane z udziałem środków europejskich w wysokości 5.564.131,90 zł,
 - na zadanie dofinansowane z dotacji Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 780.000,00 zł.

II. Ustala się wydatki budżetu na 2026 rok w wysokości **63.070.891,85 zł**,
zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, z tego:

1. Wydatki bieżące w wysokości 53.787.483,14 zł,
w tym:
 - a) wydatki bieżące jednostek budżetowych 47.165.058,48 zł
w tym:
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 23.865.518,74 zł
 - na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych w wysokości 23.299.539,74 zł,
 - b) dotacje z budżetu gminy na zadania bieżące w wysokości 2.233.050,00 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 3.142.238,66 zł,
 - d) wydatki na obsługę długu w wysokości 1.100.000,00 zł,

- e) wydatki na zadania realizowane przy udziale środków europejskich w wysokości 147.136,00 zł,
2. Wydatki majątkowe w wysokości **12.283.408,71 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały, w tym:
- a) na projekty realizowane z udziałem środków europejskich w wysokości 7.568.668,71 zł,
 - b) na zadanie dofinansowane środkami z dotacji Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 780.000,00 zł.

§ 2

1. Ustala się deficyt budżetu w wysokości **2.590.000,00 zł**, który zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. oraz z zaciągniętego kredytu bankowego bądź wyemitowanych obligacji komunalnych.
2. Ustala się przychody budżetu w kwocie **5.250.000,00 zł** z następujących tytułów:
- a) z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych w kwocie 4.000.000,00 zł,
 - b) tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p.2 w wysokości 1.250.000 zł zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.
3. Ustala się rozchody budżetu w kwocie **2.659.125,00 zł** z następujących tytułów:
- a) ze spłat zaciągniętych kredytów bankowych i pożyczek w kwocie 759.125,00 zł,
 - b) z wykupu wyemitowanych samorządowych papierów wartościowych w kwocie 1.900.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.
4. Ustala się limity zobowiązań:
- a) z tytułu zaciąganych w roku budżetowym kredytów krótkoterminowych z przeznaczeniem na sfinansowanie przejściowego deficytu w kwocie **3.000.000,00 zł**, z terminem spłaty do 31 grudnia 2026 roku,
 - b) z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych lub emisji samorządowych papierów wartościowych w wysokości **4.000.000,00 zł**.

§ 3

1. Tworzy się ogólną rezerwę budżetową w wysokości **200.237,00 zł**, stanowiącą 0,32 % planowanych wydatków budżetu.
2. Tworzy się rezerwy celowe w wysokości **355.000,00 zł**, stanowiące 0,63% planowanych wydatków budżetu, przeznaczone na następujące wydatki:
- a) na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego stanowiącą 0,59% planowanych wydatków budżetowych pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu, w wysokości **155.000,00 zł**,
 - b) na wydatki realizowane przez jednostki oświatowe w wysokości **100.000,00 zł**,
 - c) na wydatki na zadania statutowe realizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w wysokości **100.000,00 zł**.

§ 4

Ustala się dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych w łącznej kwocie **2.333.500,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 5

Ustala się dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury w łącznej wysokości **1.775.700,00 zł** zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 6

Określa się dochody i wydatki budżetu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami na 2026 rok w wysokości **1.523.816,00 zł** zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 7

1. Określa się plan dochodów i wydatków zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.
2. Określa się plan dochodów i wydatków zadań realizowanych na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego na 2026 rok, zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.

§ 8

1. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu na 2026 rok oraz wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w łącznej wysokości **739.000,00 zł** oraz i wydatki na realizację zadań określonych:
 - w Miejskim Programie Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości **150.000,00 zł**
 - w Miejskim Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości **589.000,00 zł**.
2. Ustala się dochody pochodzące z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na 2026 rok w kwocie **2.815.000,00 zł** oraz wydatki związane z gospodarką odpadami w kwocie **2.815.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały.

§ 9

Ustala się przychody i koszty zakładu budżetowego w 2026 roku:

- a) przychody w wysokości 1.397.152,00 zł
- b) koszty w wysokości 1 397.152,00 zł
w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wysokości 646.645,00 zł,
zgodnie z załącznikiem nr 12 do niniejszej uchwały.

§ 10

Ustala się plan dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska na 2026 rok zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.

§ 11

Ustala się plan dochodów i wydatków wydzielonych dochodów jednostek oświatowych na 2026 rok zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.

§ 12

Zadania majątkowe planowane do realizacji w 2026 roku określa załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 13

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój do:

- a) zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów krótkoterminowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości limitu ustalonego w § 2 pkt 4 lit. a niniejszej uchwały,
- b) zaciągania zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów bankowych i pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do wysokości limitu ustalonego w § 2 pkt 4 lit. b niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój do:

- a) dokonywania przeniesień wydatków majątkowych pomiędzy rozdziałami i paragrafami oraz bieżących na majątkowe w ramach tego samego działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej, z wyłączeniem planowania nowych zadań majątkowych powyżej 50.000,00 zł,
- b) dokonywania przeniesień wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy pomiędzy rozdziałami i paragrafami w ramach tego samego działu klasyfikacji budżetowej,
- c) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków pomiędzy działami klasyfikacji budżetowej, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w oparciu o przepisy art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583 ze zm.);
- d) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- e) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu, dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 14

- 1. Uzyskane przez samorządowe jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonywane w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunek bieżący jednostki i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym.
- 2. Uzyskane przez samorządowe jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody jednostki, przyjmowane są na rachunek bieżący tej jednostki i podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu Gminy.

§ 15

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Świeradów-Zdrój.

§ 16

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z ustawy o finansach publicznych – Burmistrz Miasta w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy przedkłada projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem izbie obrachunkowej celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Imię i nazwisko	Zakres kompetencji	Data i podpis	Uwagi
1.	Emil Mrożek	przygotował	14.11.2025 r.	
2.	Emil Mrożek	przegląd	14.11.2025 r.	
3.	Radca Prawny	opinia Radcy Prawnego	14.11.2025 r.	
4.	Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona	opinia Skarbnika	14.11.2025 r.	
5.	Burmistrz Miasta	zatwierdził	14.11.2025 r.	

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na 2026 rok

Projekt budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na 2026 rok został opracowany w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, Uchwałę Nr LXXVII/399/2010 Rady Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój oraz Zarządzenie Nr 92/2025 Burmistrza Miasta Świeradów-Zdrój z dnia 25 sierpnia 2025 roku w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na rok 2026.

W przedłożonym projekcie zaplanowano dochody budżetowe w kwocie **63.480.016,85 zł**, z tego:

- a) dochody bieżące w wysokości 53.914.600,40 zł,
w tym:
 - subwencja ogólna z budżetu państwa: 4.576.435,00 zł,
 - dotacje otrzymane z budżetu państwa: 7.218.402,40 zł,
 - wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi: 2.800.000,00 zł,
 - wpływy z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż wyrobów alkoholowych: 609.000,00 zł,
 - wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym: 130.000,00 zł;
 - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na programy realizowane z udziałem środków europejskich: 147.136,00 zł (na dofinansowanie działalności żłobka miejskiego w ramach programu Maluch+),
- b) dochody majątkowe w wysokości 9.565.416,45 zł,
w tym:
 - ze sprzedaży majątku: 3.200.000,00 zł,
 - z tytułu dofinansowania z Ministerstwa Rozwoju Regionalnego, z programu Interreg Czechy-Polska 2021-2027 w kwocie 2.447.200,00 zł
 - z tytułu dotacji z budżetu państwa w kwocie 780.000,00 zł,
 - z tytułu dotacji i środków na mocy umowy zawartej z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 w kwocie 3.116.931,90 zł.

Wydatki budżetowe zaplanowano w kwocie **66.070.891,85 zł**, z tego:

- a) wydatki bieżące w wysokości 53.787.483,14,00 zł, w tym:
 - na realizację zadań statutowych jednostek budżetowych: 23.299.538,74 zł,
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane: 23.865.518,74 zł,
 - dotacje z budżetu gminy na zadania bieżące: 2.233.050,00 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych: 3.142.238,66 zł,
 - na obsługę długu: 1.100.000,00 zł;
- b) wydatki majątkowe w wysokości 12.283.408,71 zł, w tym:
 - na zadanie realizowane przy udziale dofinansowania z Ministerstwa Rozwoju Regionalnego, z programu Interreg Czechy-Polska 2021-2027 w kwocie 2.447.200,00 zł
 - na zadania realizowane przy udziale środków pochodzących z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 w kwocie 3.116.931,90 zł.
 - na zadanie realizowane przy dofinansowaniu z dotacji Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej: 780.000,00 zł.

Planowane wydatki bieżące stanowią 99,76 % planowanych dochodów bieżących; zachowana jest zatem relacja wynikająca z art. 242 u.f.p.

Wydatki bieżące na 2026 rok planowano na przewidywanym poziomie umożliwiającym realizację zadań wykonywanych przez Gminę i jej jednostki organizacyjne, uwzględniając obecny

oraz przewidywany poziom inflacji oraz ustawowy wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę w jednostkach organizacyjnych.

Realizacja wydatków majątkowych rozpoczynanych w 2026 roku będzie uwarunkowana poziomem realizacji zaplanowanych dochodów budżetowych.

Zaplanowany na 2026 rok deficyt budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój w kwocie 2.590.875,00 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.f.p. oraz z zaciągniętego kredytu bankowego bądź wyemitowanych obligacji komunalnych.

Kwota przypadających do spłaty w 2026 roku rat kredytów oraz wykup obligacji komunalnych wynosi **2.659.125,00 zł**, w tym kwota ustawowych wyłączeń w wysokości 137.500,00 zł z tytułu przypadających do spłaty w 2026 roku rat kredytów zaciągniętych w 2021 i 2022 roku na udział własny realizowanego projektu, którego dofinansowanie ze środków europejskich wynosiło 63%.

W 2026 roku planuje się przychody z tytułu kredytów bankowych w kwocie **4.000.000,00 zł** oraz 1.250.000,00 z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku budżetu.

Zaplanowane na 2026 rok dochody budżetowe według źródeł ich powstania przedstawiają się następująco:

Lp.	Źródło dochodów	Plan na 2026 rok (w złotych)	Udział w dochodach ogółem
1	2	3	4
1.	Dochody majątkowe Gminy, w tym:	9.565.416,45	15,07%
	<i>c) środki z budżetu państwa</i>	780.000,00	1,23%
	<i>d) dotacje celowe na projekty realizowane z udziałem środków europejskich</i>	2.447.200,00	3,86%
	<i>e) dotacja celowa z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej</i>	3.116.931,90	4,91%
	<i>f) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności</i>	21.284,55	0,03%
	<i>g) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości</i>	3.200.000,00	5,04%
2.	Dochody bieżące Gminy, w tym:	53.914.600,40	84,93%
	<i>a) dochody z tytułu podatków</i>	12.176.920,00	19,18%
	<i>b) dochody z tytułu opłat lokalnych</i>	10.081.909,00	15,88%
	<i>c) inne dochody, w tym wpływy z usług</i>	7.108.336,00	11,20%
	<i>d) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych</i>	12.752.598,00	20,09%
	<i>e) subwencja ogólna</i>	4.576.435,00	7,21%
	<i>f) dotacje celowe na zadania bieżące (zlecone, własne, z porozumień)</i>	7.071.266,40	11,14%
	<i>g) dotacje celowe na zadania bieżące realizowane przy udziale środków europejskich</i>	147.136,00	0,23%
	OGÓŁEM DOCHODY:	63.480.016,85	100,00% (poz. 1+2)

Ad.1. Dochody majątkowe Gminy w 2026 roku zaplanowane w łącznej kwocie 9.565.416,45 zł będą pochodziły z następujących źródeł:

- a) z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności – kwota 21.284,55 zł,
- b) z tytułu sprzedaży gminnych nieruchomości gruntowych - kwota 3.200.000,00 zł, uwzględniając nieruchomości przygotowane do sprzedaży w 2024, tj.:
 - działka nr 16/29, am. 11, obręb 0001, pow. 0,1529 ha, ul. Klubowa (275.000,00 zł),

- działka nr 16/17, am. 11, obręb 0001, pow. 0,1827 ha, ul. Klubowa (325.000,00 zł),
- działka nr 37/2, am.2, obręb 0002, pow. 0,6674 ha, ul. Izerska/Strażacka (2.600.000,00 zł).

- c) z tytułu dotacji celowych na finansowanie programów realizowanych przy udziale środków europejskich w kwocie 2.447.200,00 na dofinansowanie projektu „Zapewnienie warunków dla narciarstwa biegowego w Górach Izerskich”,
- e) z tytułu dotacji od Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowiska 2021-2027 na dofinansowanie zadania „Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów w Gminie Świeradów-Zdrój poprzez budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych”.
- f) z tytułu środków pochodzących z budżetu państwa z Programu Ochrona Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 w kwocie 780.000,00 zł.

Ad.2. Zaplanowana na 2026 rok kwota dochodów bieżących Gminy wynosi 53.914.600,40 zł.

Przy planowaniu wielkości poszczególnych pozycji dochodów bieżących na 2026 rok z tytułu podatków i opłat lokalnych sugerowano się wykonaniem tych dochodów za 10 miesięcy 2025 roku oraz przewidywanym wykonaniem za 12 miesięcy 2025 roku, powstaniem nowych podatników i płatników w 2026 roku oraz skuteczną windykacją zaległości.

Planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego oraz kwotę subwencji ustalono na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 roku.

Planowane kwoty dotacji celowych ustalono w oparciu o informację Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.22.2025 z dnia 24 października 2025 roku, informację Krajowego Biura Wyborczego nr DJG.3113.2.2025 z dnia 23 października 2025 roku, przepisy art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 czerwca 2006 r. w sprawie trybu i terminów ustalenia oraz przekazania dotacji z budżetu państwa gminie uzdrowiskowej, a także w oparciu o porozumienia zawarte z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

Kwoty dochodów z tytułu sprzedaży usług, najmu i dzierżawy składników majątkowych, odpłatności za pobyt i wyżywienie dzieci w przedszkolu miejskim zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025 roku.

Wielkość planowanych na 2026 rok wpływów z poszczególnych źródeł dochodów bieżących przedstawia się następująco:

a) dochody z podatków lokalnych w wysokości 12.176.920,00 zł, tj. 103,31% przewidywanego wykonania roku 2025, na które składają się:

- podatek od nieruchomości w kwocie 11.400.000,00 zł tj. 103,32% przewidywanego wykonania za 2025 rok. Przy szacowaniu tej pozycji dochodów uwzględniono wpływy podatków od powstałych na terenie miasta nowych powierzchni oddanych do użytku w 2025 roku i podlegających opodatkowaniu od 2026 roku oraz planowana do wyegzekwowania część zaległości podatkowych;
- podatek od środków transportowych w kwocie 58.800,00 zł tj. 96,68% przewidywanego wykonania za 2025 rok;
- podatek rolny w kwocie 36.000,00 zł został wyliczony w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2026, która wynosiła 66,42 zł za 1 dt, ogłoszonej w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 r.
- podatek leśny w kwocie 26.000,00 zł – do wyliczenia kwoty podatku przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 roku, która wynosiła 281,37 zł za 1 m³.
- podatek od czynności cywilnoprawnych w kwocie 606.000,00 zł, tj. 105,32% przewidywanego wykonania za 2025 rok, uwzględniając dalsze sprzedaże lokali w nowo budowanych

obiektach użytkowych na terenie Gminy;

- wpływy z podatków realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych tj. podatek od spadków i darowizn, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, zaplanowano w wysokości 50.120,00 zł, tj. 104,24% przewidywanego wykonania za 2025 rok.

b) dochody z opłat lokalnych w wysokości 10.081.909,00 zł tj. 104,01% przewidywanego wykonania 2025 roku na które składają się:

- wpływy z opłaty uzdrowiskowej zaplanowane w wysokości 6.200.000,00 zł, co stanowi 108,28% przewidywanego wykonania za 2025 rok; do szacowania dochodów z tego źródła przyjęto kwotę wpływów z tytułu opłaty uzdrowiskowej za okres 10 miesięcy 2025 roku, uwzględniono również powstające na terenie miasta nowe obiekty turystyczne oraz wzrost tej opłaty na 2026 rok z 6,00 zł na 6,50 zł;
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż wyrobów alkoholowych w wysokości 609.000,00 zł, tj. 105,00% przewidywanego wykonania;
- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 2.800.000,00 zł, tj. 105,27% przewidywanego wykonania wpływów z tego tytułu w 2025 roku,
- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego w kwocie 264.000,00 zł, tj. 105,00% przewidywanego wykonania w 2025 roku.
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej w wysokości 16.000,00 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 roku;
- wpływy z opłaty skarbowej w wysokości 27.000,00 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 roku;
- dochody wynikające z aktualnie obowiązujących umów o użytkowanie wieczyste nieruchomości – 39.000,00 zł;
- wpływy z opłat za koncesje i licencje – 1.300,00 zł;
- wpływy z tytułu kar i mandatów – 2.000,00 zł;
- wpływy za korzystanie z przystanków autobusowych – 1.609,00 zł
- wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 2.000,00 zł, w oparciu o przewidywane wykonanie w 2025 roku
- wpływy z opłat za parkowanie w kwocie 120.000,00 zł.

c) inne dochody Gminy w wysokości 7.108.336,00 zł tj:

- wpływy z usług w łącznej kwocie 4.794.000,00 zł, na które składają się: wpływy ze sprzedaży wody (1.900.000,00 zł), z tytułu odprowadzania ścieków (2.615.000,00 zł), z tytułu świadczonych usług cmentarnych (9.000 zł), za oświetlenie terenu i dostawy ciepła dla DWD (150.000,00 zł) z usług świadczonych przez stołówkę przedszkolną w zakresie sprzedaży posiłków na zewnątrz (120.000,00 zł),
- wpływy z tytułu odpłatności za pobyt i wyżywienie dzieci żłobku miejskim (316.536,00 zł);
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolu miejskim, z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 245.000,00 zł;
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 990.000,00 zł, (w tym wpływy z najmu mieszkań i lokali komunalnych: 635.000,00 zł);
- wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 130.000,00 zł;
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, sądowych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 3.500,00 zł;
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zwróconych świadczeń – 23.500,00 zł;
- wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT od odliczeń z tytułu wydatków w czwartym kwartale 2024 roku oraz od zaplanowanych do realizacji w 2024 roku inwestycji i wydatków bieżących dotyczących infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej – 128.600,00 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, pozostałe odsetki – 77.200,00 zł.
- zwrot poniesionych kosztów z tytułu wychowania przedszkolnego za dzieci z innych gmin –

- 400.000,00 zł.
- d) dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych w łącznej wysokości 12.752.598,00 zł, w tym:
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 12.228.969,00 zł,
 - udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 523.629,00 zł.
- Kwoty te zaplanowano na podstawie informacji zawartej w piśmie Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 roku;
- e) należne Gminie w 2026 roku dochody z tytułu subwencji ogólnej zaplanowano w łącznej kwocie 4.576.435,00 zł – zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.26.2024 z dnia 14 października 2025 r., tj.:
- f) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, zadań własnych oraz realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zaplanowano w wysokości 7.070.357,76 zł w oparciu o otrzymaną informację Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.22.2025 z dnia 24 października 2025 roku, informację Krajowego Biura Wyborczego nr DJG.3113.2.2025 z dnia 23 października 2025 roku, przepisy art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 czerwca 2006 r. w sprawie trybu i terminów ustalenia oraz przekazania dotacji z budżetu państwa gminie uzdrowiskowej, tj.:
- na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w kwocie 60.011,00 zł,
 - na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w kwocie 805,00 zł,
 - na utrzymanie grobów wojennych – 500,00 zł,
 - na pozamilitarne przygotowania obronne – 500,00 zł
 - na zadania własne z zakresu pomocy społecznej – 533.017,18 zł,
 - na zadania zlecone związane z realizacją świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego, opłacania składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 1.514.957,28 zł,
 - na ochronę ludności i obronę cywilną – 153.710,00 zł
 - na zadania związane z zachowaniem uzdrowiskowych funkcji miasta – 4.806.857,30 zł, której wysokość wynika z poziomu dochodów uzyskanych przez Gminę z tytułu pobranej opłaty uzdrowiskowej w 2024 roku;
- f) dotacje otrzymane od innych jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano w łącznej wysokości 908,64 zł z tytułu nieodpłatnej pomocy prawnej od powiatu lubańskiego.
- g) środki z programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego (FERS) na dofinansowanie funkcjonowania żłobka w kwocie 147.136,00 zł;

Wydatki budżetu Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na 2026 rok zostały zaplanowane

w wysokości **66.070.891,85 zł**, w tym:

- wydatki bieżące: 53.787.483,14 zł
- wydatki majątkowe: 12.283.408,71 zł.

Zaplanowana na 2026 rok kwota wydatków majątkowych stanowi 18,59% łącznej kwoty wydatków 2026 roku.

Kwoty poszczególnych wydatków bieżących na 2025 rok zaplanowano na podstawie projektów planów finansowych sporządzonych przez jednostki organizacyjne Gminy, tj. Miejski Zespół Szkół, Szkołę Podstawową Nr 2, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Żłobek Miejski Żabka, samorządowe instytucje kultury, tj. Miejską Bibliotekę Publiczną „Izerka” i Miejskie Centrum Kultury, Aktywności i Promocji Gminy „Stacja Kultury”, referaty i stanowiska samodzielne Urzędu Miasta oraz wnioski Radnych i mieszkańców..

Planowane kwoty wydatków na 2026 rok zostały ustalone w oparciu o poziom wykonania

za 10 miesięcy i przewidywane wykonanie za 12 miesięcy 2025 roku, uwzględniając planowany w 2026 roku poziom inflacji, ustawowy wzrost wynagrodzenia za pracę. Wydatki na obsługę zadłużenia w 2026 roku wyliczono w oparciu o stopy oprocentowania kredytów i obligacji obowiązujące w miesiącu listopadzie 2025 roku. Wydatki na zakupy mediów i usług niezbędnych do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania Gminy ustalono na poziomie przewidywanego wykonania w 2025 roku skorygowanego o planowany wskaźnik inflacji przyjęty w projekcie budżetu państwa na 2026 rok. Na etapie projektowania budżetu na 2026 rok planowanie tych wydatków jest obciążone dużym ryzykiem i uzależnione jest od czynników makroekonomicznych. Ujęte w projekcie budżetu na 2026 rok wydatki w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Zaplanowana kwota wydatków w wysokości 882,00 zł dotyczy wpłat na rzecz Dolnośląskiej Izby Rolniczej we Wrocławiu stanowiącej 2% dochodów od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego na obszarze Gminy.

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

Wydatki zaplanowane w tym dziale w łącznej kwocie 1.475.900,00 zł dotyczą realizowanych przez Gminę zadań bieżących w zakresie dostarczania wody oraz zadań majątkowych dotyczących infrastruktury wodociągowej.

Wydatki bieżące w kwocie 425.900,00 zł obejmują:

- zakupu środków chemicznych do uzdatniania wody, materiałów do bieżących napraw i konserwacji ujęć wodnych i sieci wodociągowych, utrzymanie pojazdów – 50.000,00 zł,
- zakup energii elektrycznej, wody mineralnej do poidełek na ul. Zdrojowej – 155.000,00 zł,
- podatek VAT podlegający odprowadzeniu do Urzędu Skarbowego od sprzedaży wody – 40.000,00 zł,
- usuwanie awarii sieci wodociągowych, wydatki na bieżące utrzymanie i remonty sieci wodociągowych – 50.000,00 zł,
- badania, analizy jakości wody – 25.000,00 zł,
- przeglądy hydrantów, pojazdów służbowych – 15.000,00 zł,
- opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska, opłaty na rzecz Wód Polskich za eksploatację ujęć wody – 75.500,00 zł,
- pogotowie elektryczne, abonament za programy komputerowe – 10.000,00 zł,
- ubezpieczenie mienia – 500,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęte w projekcie budżetu na 2026 rok w kwocie 1.130.000,00 zł obejmują Budowę ogrodzeń na ujęciach wody (ochrona bezpośrednia i pośrednia ujęć (200.000,00 zł), modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej w ul. Cmentarnej i ul. Cichej w Świeradowie-Zdroju (300.000,00 zł), modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Świeradów-Zdrój (5.000,00 zł), rozbudowa sieci wodociągowej w ul. Gołębiej (40.000,00 zł), wykonanie odwiertów w celu pozyskania dodatkowych źródeł wody oraz ich podłączenie do istniejącej sieci wodociągowej (300.000,00 zł), zakup i montaż stacji uzdatniania wody przy ujęciu Wrzos w Świeradowie-Zdroju wraz z dokumentacją ujęcia wody (5.000,00 zł).

Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki na 2026 rok związane z utrzymaniem i modernizacją dróg gminnych, lokalnym transportem zbiorowym oraz płatnym parkowaniem w mieście zaplanowano w łącznej wysokości 1.963.992,00 zł. Wydatki bieżące w kwocie 1.517.152,00 zł obejmują następujące zadania:

a) wydatki bieżące przeznaczone na sfinansowanie zadań w zakresie lokalnego transportu zbiorowego w łącznej kwocie 1.467.152,00 zł obejmujące:

- zakup usług transportowych od zakładu budżetowego w wysokości 1.389.152,00 zł,
- dofinansowanie transgranicznej linii transportu publicznego – 52.000,00 zł,
- inne wydatki związane z publicznym transportem zbiorowym – 3.000,00 zł;
- dofinansowanie przewozów pasażerskich w formie dotacji dla Powiatu Lubańskiego

- 23.000,00 zł;
- b) wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych w wysokości 262.000,00 zł, tj.:
 - bieżące remonty ulic, naprawy nawierzchni po usuwaniu awarii sieci wodno-kanalizacyjnych, naprawy wiat przystankowych – 185.000,00 zł,
 - oznakowanie ulic, uzupełnienie znaków drogowych – 15.000,00 zł,
 - przegląd obiektów mostowych, przeglądy okresowe dróg gminnych – 20.000,00 zł,
 - zakup i montaż koszy ulicznych – 15.000,00 zł,
 - zakup materiałów eksploatacyjnych, paliwa, przegląd techniczny pojazdu służbowego – 25.500,00 zł,
 - ubezpieczenie pojazdu służbowego – 1.500,00 zł.
- c) wydatki bieżące związane z płatnym parkowaniem w mieście w wysokości 33.100,00 zł tj.:
 - dzierżawa dwóch parkomatów – 28.800,00 zł
 - opłata za obsługę trzech parkomatów – 1.800,00 zł
 - zakup materiałów eksploatacyjnych do parkomatów – 1.500,00 zł
 - ubezpieczenie parkomatów – 1.000,00 zł

Wydatki majątkowe w wysokości 201.740,00 zł dotyczą zadań: „Dokumentacja projektowo-kosztorysowa budynku administracyjnego z zapleczem techniczno-gospodarczym przy ul. Grunwaldzkiej (50.000,00 zł), Modernizacja drogi stanowiącej ul. Wierzbową i Sędziwą (50.000,00 zł), Modernizacja mostu oraz barierek przy ul. Chopina – dokumentacja projektowa (5.000,00 zł), Wykonanie nawierzchni z kostki brukowej na ul. Krętej (50.000,00 zł), Zakup kontenerów magazynowych (46.740,00 zł).

Dział 630 – Turystyka

Zaplanowane wydatki w tym dziale w łącznej kwocie 42.000,00 zł obejmują następujące zadania:

- bieżący remont i utrzymanie tras rowerowych – 15.000,00 zł,
- zakupu energii elektrycznej, bieżącego utrzymania wieży widokowej na Młynicy – 22.000,00 zł, oraz zadania majątkowego, którego realizacja będzie uzależniona od możliwości finansowych Gminy: budowa ścieżki rekreacyjno-rowerowej po dawnej linii kolejowej – dokumentacja projektowa w kwocie 5.000 zł

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano w łącznej wysokości 4.602.700,00 zł, które obejmują:

- a) wydatki bieżące związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami w kwocie 1.682.700,00 zł, tj.:
 - podlegający odprowadzeniu do Urzędu Skarbowego podatek VAT od sprzedaży nieruchomości gruntowych oraz wynajmu lokali komunalnych – 460.000,00 zł,
 - koszty eksploatacji budynku przy ul. Piłsudskiego 15 – 80.000,00 zł,
 - koszty utrzymania budynku przy ul. Piłsudskiego 17 – 80.000,00 zł,
 - koszty dzierżawy nieruchomości gruntowych na cele własne Gminy (pod sieci wodno-kanalizacyjne, drogi, plac zabaw i.t.p.), opłat za użytkowanie wieczyste gruntu do Starostwa w Lwówku Śląskim – 100.000,00 zł,
 - sporządzenie dokumentacji geodezyjnej, inwentaryzacji budynków oraz wycen gruntów, urządzania ksiąg wieczystych, pozostałe wydatki związane z eksploatacją budynków – 98.700,00 zł,
 - kosztów odszkodowań, opłat notarialnych i sądowych, przedłużenia licencji programu do ewidencji gruntów – 200.000,00 zł,
 - zakup materiałów potrzebnych do utrzymania nieruchomości gminnych – 10.000,00 zł
 - opłaty za wywóz odpadów – 4.000,00 zł,
 - podatku od nieruchomości gminnych – 650.000,00 zł;
- b) wydatki bieżące związane z gospodarką mieszkaniowym zasobem Gminy w kwocie 910.000,00 zł, tj.:
 - koszty ogrzewania, energii elektrycznej – 250.000,00 zł,
 - bieżące utrzymanie pogotowia wodnego, sanitarnego, elektrycznego, obsługa kotłowni gazowych,

- usługi kominiarskie, usuwanie awarii, wywóz nieczystości, przeglądy technicznych, odśnieżanie, deratyzacja itp. – 160.000,00 zł ,
- wpłaty na fundusz remontowy – 90.000,00 zł,
- wpłaty na rzecz wspólnot mieszkaniowych tytułem zaliczek na bieżącą eksploatację – 80.000,00 zł,
- remonty dachów, werand, lokali mieszkalnych, komórek, instalacji elektrycznych, wodnych – 70.000,00 zł,
- opłaty czynszowe za wynajem lokali mieszkalnych – 200.000,00 zł,
- koszty organizowania prac świadczonych za zadłużenia z tytułu czynszów, nakazów sądowych – 5.000,00 zł,
- koszty postępowania sądowego o eksmisję, egzekucję należności, podatek VAT – 15.000,00 zł,
- modernizacja instalacji c.o., pozostałe remonty w budynkach mieszkalnych – 40.000,00 zł;

c) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 2.010.000,00 zł, tj.:

- termomodernizacja i remont dachu budynku komunalnego wielorodzinnego przy ul. Sanatoryjnej 45 w Świeradowie-Zdroju – 10.000,00 zł,
- budowa dwóch komunalnych budynków mieszkalnych w Świeradowie-Zdroju – 2.000.000,00 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano w łącznej wysokości 382.700,00 zł, tj.:

a) wydatki bieżące w kwocie 282.700,00 zł obejmują:

- przygotowanie dokumentacji architektoniczno-urbanistycznej do opracowania planu ogólnego, nowego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - 141.000,00 zł,
- ocena aktualności miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego – 15.000,00 zł,
- obsługę debaty publicznej, opinie planistyczne, obsługę komisji urbanistyczno - architektonicznej , ocenę aktualności miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego – 26.000,00 zł,
- Strategia rozwoju Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na lata 2026-2036 – 60.000,00 zł
- utrzymanie cmentarzy komunalnych, remont kaplicy – 40.700,00 zł (w tym dotacja z budżetu państwa – 500,00 zł);

c) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 100.000,00 zł obejmujące:

- zakup kolumbarium – 50.000,00 zł,
- Projekt budowy kaplicy cmentarnej wraz z dokumentacją na cmentarzu przy ul. Cichej w Świeradowie-Zdroju wraz z dzwonnica – 50.000,00 zł

Dział 750 – Administracja publiczna

Zaplanowana na 2026 rok łączna kwota wydatków związanych z administracją publiczną (Urzędy Wojewódzkie, Rady Gmin, Urzędy Gmin, Promocja Jednostek Samorządu Terytorialnego, Wspólna Obsługa Jednostek, Pozostała Działalność) wynosi 10.399.853,00 zł.

W dziale 750 – Administracja publiczna - ujęte są także wydatki związane z poborem opłaty uzdrowiskowej oraz wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy związanych z obsługą gospodarki wodno-ściekowej, brygady remontowej, - zgodnie z przepisami wynikającymi z Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 1382).

Wydatki zaplanowane na 2026 rok w dziale 750 obejmują:

a) wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 60.011,00 zł;

na ten cel Gmina otrzyma dotację celową z budżetu państwa,

b) wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miasta w wysokości 285.000,00 zł, tj.: diety członków Rady Miasta, obsługa transmisji sesji Rady Miasta, szkolenia radnych, zakup materiałów biurowych, usług, podróże służbowe,

c) wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Miasta, w tym utrzymanie stanowisk pracy

obsługujących gospodarkę wodno–ściekową, brygadę remontową oraz wynagrodzenia inkasentów z tytułu pobranej opłaty uzdrowskiej w łącznej kwocie 9.191.603,00 zł, na które składają się:

- wynagrodzenia osobowe – 4.842.000,00 zł
- nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne – 358.000,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe, wpłaty na PFRON, wpłaty na PPK, pochodne od wynagrodzeń – 1.294.076,00 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 400.000,00 zł
- wydatki bhp, badania okresowe pracowników, odpis na ZFŚS – 145.300,00 zł,
- zakup energii, gazu i wody – 207.000,00 zł,
- sprzątanie budynku urzędu, usługi kominarskie, przeglądy Okresowe, abonament RTV, pozostałe usługi – 177.727,00 zł,
- usługi pocztowe, obsługę bankową, usługi intrologatorskie – 168.000,00 zł,
- przedłużenie licencji programów komputerowego, opieka autorska – 170.000,00 zł,
- usługi telekomunikacyjne – 48.000,00 zł,
- zakup sprzętu i akcesoriów komputerowych – 20.000,00 zł
- zakup materiałów biurowych, aktów prawnych, druków, opracowań, prasy, środków czystości, pieczętek, – 52.000,00 zł,
- zakup mebli biurowych – 15.000,00 zł,
- zakup druków, kwiatów, listów gratulacyjnych – 13.500,00 zł,
- bieżące remonty pomieszczeń biurowych, modernizacja instalacji elektrycznych, teleinformatycznych oraz remont pomieszczeń archiwum – 60.000,00 zł,
- szkolenia pracowników, udziały w konferencjach - 25.000,00 zł,
- podróże służbowe, ryczałty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych – 30.000,00 zł,
- opłata za gospodarowanie odpadami – 22.000,00 zł
- obsługa prawna Urzędu Miasta, audyt wewnętrzny, ochrona danych osobowych, koszty zastępstw procesowych, opłaty sądowe, koszty windykacji należności gminnych – 228.000,00 zł,
- ubezpieczenie mienia urzędu i pozostałych jednostek organizacyjnych Gminy – 286.000,00 zł,
- wydatki związane z poborem opłaty uzdrowskiej (prowizja dla inkasentów) – 620.000,00 zł;

Jedno zadanie majątkowe tj.: Zakup łańcucha dla kierownika USC (10.000,00 zł)

- d) wydatki przeznaczone na promocję miasta zaplanowane w wysokości 70.000,00 zł, które obejmują:
- zakupy i druk materiałów promocyjnych, map, gadżetów, pucharów – 10.000 zł,
 - promocję zewnętrzną: media, udział w obcych akcjach promocyjnych – 60.000,00 zł;
- e) wydatki związane ze wspólną obsługą jednostek organizacyjnych Gminy zaplanowane w wysokości 754.200,00 zł obejmują:
- wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń – 728.200,00 zł,
 - zakup biurowego wyposażenia – 2.500,00 zł,
 - wydatki bhp, badania okresowe pracowników, szkolenia, podróże służbowe, odpis na ZFŚS, PPK – 23.500,00 zł;
- f) wydatki pozostałej działalności zaplanowane w wysokości 39.039,00 zł obejmują składki członkowskich na rzecz Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Nysa, Stowarzyszenia „Porozumienie Gmin Górskich”, Stowarzyszenia Gmin Uzdrowskich, Partnerstwa Izerskiego, ZIT Aglomeracji Jeleniogórskiej, Subregionu Turów oraz Dolnośląskiej Organizacji Turystycznej.

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

Zaplanowane w tym dziale wydatki w wysokości 805,00 zł dotyczą realizacji zadań zleconych związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Na te wydatki Gmina otrzyma dotacje celową z budżetu państwa.

Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki w tym dziale w kwocie 934.210,00 zł dotyczą realizacji zadań z zakresu obrony narodowej i obejmują: wypłatę świadczenia rekompensującego ćwiczenia żołnierzy rezerwy (500,00 zł) oraz celu nadzoru i koordynacją działań związanych z ochroną ludności i obroną cywilną (933.710,00 zł).

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki zaplanowane na 2025 rok w tym dziale wynoszą 779.000,00 zł.

Wydatki bieżące zaplanowane w wysokości 769.000,00 zł obejmują:

- wsparcie rzeczowe dla Komendy Powiatowej Straży Pożarnej – 6.000,00 zł,
- utrzymanie Ochotniczej Straży Pożarnej - 314.000,00 zł,
- realizację zadań z zakresu obrony cywilnej – 12.000,00 zł,
- dotację celową na zadania w zakresie ratownictwa górskiego, zakup sprzętu dla ratowników – 17.200,00 zł,
- utrzymanie Straży Miejskiej – 398.800,00 zł,
- realizację zadań bieżących z zakresu zarządzania kryzysowego – 21.000,00 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowane w wysokości 10.000,00 zł obejmują:

- Modernizacja remizy OSP Czarniawa-Zdrój przy ul. Sanatoryjnej 40 w Świeradowie-Zdroju w ramach zadania zgłoszonego do dofinansowania ze środków budżetu państwa na dofinansowanie zadań związanych z remontem, przebudową i odbudową obiektów zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej pod nazwą „Remont remizy OSP Czarniawa-Zdrój przy ul. Sanatoryjnej 40 w Świeradowie-Zdroju (5.000,00 zł)
- Modernizacja remizy OSP przy ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 5 w Świeradowie-Zdroju w ramach zadania zgłoszonego do dofinansowania ze środków budżetu państwa na dofinansowanie zadań związanych z remontem, przebudową i odbudową obiektów zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej pod nazwą „Remont remizy OSP przy ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 5 w Świeradowie-Zdroju (5.000,00 zł)

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości

Wydatki zaplanowane w tym dziale na 2026 rok wynoszą 908,64 zł i przeznaczone są na zadania związane ze świadczeniem nieodpłatnej pomocy prawnej. Na ten cel Gmina otrzyma dotację celową od Starostwa Powiatowego w Lubaniu.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Zaplanowane w tym dziale wydatki w wysokości 1.100.000,00 zł dotyczą przypadających do spłaty w 2026 roku odsetek od zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów, wyemitowanych obligacji komunalnych oraz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, wyliczone w oparciu aktualnie obowiązujące stopy procentowe.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Wydatki zaplanowane w wysokości 555.237,00 zł dotyczą :

- utworzonej rezerwy ogólnej w wysokości 200.237,00 zł, której kwota – zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych – powinna wynosić nie mniej niż 0,1% i nie więcej niż 1% planowanych wydatków budżetowych,
- rezerwy celowej na sfinansowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem jednostek oświatowych – 100.000,00 zł,
- rezerwy celowej na zadania z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej - 100.000,00 zł,
- rezerwy celowej na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 155.000,00 zł, której kwota – zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy o zarządzaniu kryzysowym - powinna być nie mniejsza niż 0,5% wydatków budżetu, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek oświatowych na 2026 rok zaplanowano w łącznej kwocie 16.611.562,00 zł.

Wydatki obejmują:

- a) wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Szkoły Podstawowej Nr 1 w kwocie 7.064.056,00 zł, które obejmują:
- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników administracji – 530.000,00 zł,
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli – 4.015.000,00 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń – 1.100.000,00 zł,
 - dodatki wiejskie, wydatki bhp – 285.200,00 zł,
 - stypendia dla uczniów – 7.920,00 zł,
 - zakup energii, gazu, wody – 550.000,00 zł,
 - zakup usług remontowych – 9.500,00 zł
 - badania pracowników – 6.000,00 zł
 - zakup materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, tonerów, środków czystości, materiałów remontowo – budowlanych – 88.100,00 zł,
 - zakup prasy, wydawnictw, nagród dla uczniów, pomocy dydaktycznych – 10.000,00 zł,
 - zakup wyposażenia (rolety, regały krzesła) wkład własny do projektu „Cyfrowy Uczeń” – 21.500,00 zł,
 - usługi telekomunikacyjne, internet, podróże służbowe, szkolenia pracowników administracji – 11.500,00 zł,
 - wywóz i zagospodarowanie odpadów – 30.336,00 zł,
 - odpis na ZFŚS – 270.000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące w tym, obsługa BHP i PPOŻ, dostęp do platform edukacyjnych, obsługa RODO, dowóz uczniów i zajęcia na basenie – 129.000,00 zł,
- b) wydatki związane z funkcjonowaniem Szkoły Podstawowej Nr 2 w kwocie 3.480.322,00 zł, które obejmują :
- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników administracji, – 468.000,00 zł,
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli – 1.900.000,00 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń – 535.000,00 zł,
 - dodatki wiejskie, wydatki bhp, zakup usług zdrowotnych – 123.200,00 zł,
 - stypendia dla uczniów – 8.000,00 zł,
 - zakup materiałów biurowych, papieru, tonerów i akcesoriów komputerowych, środków czystości, pomocy dydaktycznych, nagród dla uczniów - 77.500,00 zł,
 - zakup energii, gazu, wody – 140.000,00 zł,
 - konserwacja nawierzchni boiska, naprawy i konserwacje kopiarek, konserwacja kotłowni – 20.000,00 zł,
 - usługi pocztowe, opłaty za odbiór ścieków, odpadów, przeglądy techniczne, opłaty abonamentowe – 71.622,00 zł,
 - podróże służbowe, szkolenia pracowników administracji – 8.000,00 zł,
 - odpis na ZFŚS – 124.000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 5.000,00 zł,
- d) wydatki majątkowe związane z funkcjonowaniem szkół zaplanowane na 2026 rok w kwocie 35.000,00 zł obejmują dokumentację projektową dot. modernizacji boisk szkolnych przy Miejskim Zespole Szkół (30.000,00) oraz rozbudowę budynku Szkoły Podstawowej o salę sportową (5.000,00 zł) a ich realizacja uzależniona będzie od możliwości finansowych Gminy, w tym pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania;
- d) wydatki związane z funkcjonowaniem Oddziału Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej Nr 2 w kwocie 245.350,00 zł obejmują:
- wynagrodzenia osobowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników administracji – 38.000,00 zł,

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 135.000,00 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń – 33.500,00 zł,
 - zakup materiałów biurowych, środków czystości, prasy, wyposażenia, pomocy dydaktycznych - 11.500,00 zł,
 - zakup energii, gazu, wody – 5.000,00 zł,
 - dodatki wiejskie, zapomogi zdrowotne, wydatki BHP – 8.350,00 zł,
 - wywóz nieczystości, naprawy, konserwacje kopiarek – 4.900,00 zł,
 - odpis na ZFŚS – 8.000,00 zł,
 - zakup usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe - 1.100,00 zł;
- e) wydatki związane z funkcjonowaniem Przedszkola Miejskiego, odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolach na terenie sąsiednich gmin obejmują wydatki bieżące w kwocie 3.473.932,00 zł, tj.:
- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników administracji - 1.010.000,00 zł,
 - wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli – 1.405.000,00 zł,
 - pochodne od wynagrodzeń - 485.000,00 zł,
 - dodatki wiejskie, wydatki bhp, zakup usług zdrowotnych – 107.040,00 zł,
 - zakup energii, gazu, wody – 180.000,00 zł,
 - odpis na ZFŚS – 135.000,00 zł,
 - zakup środków czystości, materiałów biurowych, budowlanych, wyposażenia, pomocy dydaktycznych - 46.000,00 zł,
 - usługi telekomunikacyjne, internetowe – 3.500,00 zł,
 - opłaty za wywóz nieczystości, odbiór odpadów, przeglądy, naprawy sprzętu – 18.692,00 zł,
 - pozostałe usługi, m.in.serwis BIP, obsługa RODO, dostęp do platform edukacyjnych, przeglądy sprzętów, usługi pocztowe - 40.200,00 zł,
 - podróże służbowe, szkolenia pracowników administracji - 1.500,00 zł,
 - odpłatność za pobyt dziecka w przedszkolach na terenie innych gmin – 42.000,00 zł;
- f) wydatki bieżące związane z utrzymaniem stołówki przedszkolnej w kwocie 1.217.432,00 zł obejmują:
- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne naliczane od wynagrodzeń - 559.500,00 zł,
 - wydatki bhp, badania lekarskie pracowników, szkolenia – 8.340,00 zł,
 - zakupy środków czystości, materiałów biurowych, zastawy stołowej – 29.400,00 zł,
 - zakup artykułów spożywczych – 380.000,00 zł,
 - zakup energii, gazu, wody – 140.000,00 zł,
 - transport posiłków - 51.000,00 zł,
 - pomiary instalacji elektrycznej, serwis sprzętu, opłaty za odbiór odpadów - 29.192,00 zł,
 - odpis na ZFŚS – 20.000,00 zł;
- g) realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - 642.350,00 zł;
- h) wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół specjalnych w Lubaniu, Lwówku Śląskim, Jeleniej Górze w wysokości 240.000,00 zł;
- i) wydatki związane z doksztalcaniem nauczycieli oraz odpis na ZFŚS dla nauczycieli-emerytów – 213.120,00 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Zaplanowana w tym dziale kwota wydatków na 2026 rok wynosi 739.000,00 zł i dotyczy:

- realizacji Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii – 150.000,00 zł,
- realizacji Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów

Alkoholowych – 589.000,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki związane z pomocą społeczną na 2026 rok zaplanowano w wysokości 3.956.627,50 zł, z tego kwotę 793.300,00 zł stanowią wydatki, na które otrzyma Gmina z budżetu państwa w formie dotacji, natomiast kwota 3.163.327,50 zł będzie sfinansowana ze środków własnych Gminy.

Wydatki w dziale 852 obejmują:

- realizację zadania ustawowego w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej – 13.000,00 zł (finansowane dotacją z budżetu państwa),
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - 44.000,00 zł (finansowane w pełni dotacją z budżetu państwa),
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, opłata za pobyt w zakładach opiekuńczo-leczniczych – 1.746.200,00 zł (w tym dotacja z budżetu państwa: 60.900,00 zł, środki własne Gminy: 1.685.300,00 zł),
- dodatki mieszkaniowe – 144.000,00 zł (finansowane wyłącznie ze środków własnych Gminy),
- zasiłki stałe – 488.500,00 zł (finansowane w pełni dotacją z budżetu państwa),
- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 1.260.400,00 zł (w tym w tym dotacja z budżetu państwa: 111.017,18 zł, środki własne Gminy: 1.149.382,82 zł),
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 236.500,00 zł, finansowane wyłącznie ze środków własnych Gminy,
- zadania realizowane przez MOPS w zakresie dożywiania - 24.027,50 zł (w tym dotacja z budżetu państwa: 6.900,00 zł, środki Gminy: 17.127,50 zł);

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowane w tym dziale wydatki w wysokości 4.000,00 zł będą przeznaczone na zabezpieczenie udziału własnego Gminy w realizacji wypłat stypendiów socjalnych dla uczniów w 2026 roku.

Dział 855 – Rodzina

Wydatki związane z realizacją świadczeń rodzinnych, z funduszu alimentacyjnego, wspierania rodziny, zadań w zakresie finansowania rodzin zastępczych oraz opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia społeczne zaplanowane na 2026 rok wynoszą 2.049.200,00 zł, w tym kwotę 1.471.740,00 zł stanowi dotacja celowa z budżetu państwa, kwotę 577.460,00 zł stanowią środki własne Gminy.

W ramach zadań ujętych w tym dziale będą realizowane następujące zadania:

- świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1.511.000,00 zł (finansowane dotacją z budżetu państwa w kwocie 1.441.000,00 zł oraz środkami Gminy w kwocie 70.000,00 zł),
- wspieranie rodziny – kwota 156.700,00 zł finansowane dotacją z budżetu państwa w kwocie 9.240,00 zł oraz środkami własnymi Gminy w kwocie 147.460,00 zł),
- realizacja zadania ustawowego w zakresie instytucjonalnej pieczy zastępczej i rodzinnej pieczy zastępczej – 360.000,00 zł, sfinansowane ze środków własnych Gminy,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dn. 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – 21.500,00 zł, finansowane w pełni dotacją z budżetu państwa.

W dziale 855 w rozdziale 85516 zaplanowano w 2026 roku wydatki na prowadzenie żłobka miejskiego w łącznej kwocie wynoszącej 641.346,00 zł, z czego kwotę 147.136,00 zł będą stanowić środki pochodzące z programu Maluch+ zgodnie ze złożonym przez Gminę wnioskiem, natomiast kwotę 494.210,00 zł będą stanowić środki własne Gminy, w tym pochodzące z wpłat za pobyt i wyżywienie dzieci (316.536,00 zł)

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zaplanowana w tym dziale na 2026 rok kwota wydatków w łącznej wysokości 13.861.468,71 zł i obejmuje:

a) wydatki bieżące w wysokości 8.931.800,00 zł, tj.:

- wydatki związane z realizacją zadań w zakresie odprowadzania ścieków komunalnych
 - 1.724.300,00 zł, w tym zakup energii elektrycznej – 800.000,00 zł, zakup materiałów, usuwanie awarii sieci kanalizacyjnych – 280.000,00 zł, utylizacja osadów z oczyszczalni, zakup innych usług – 539.000,00 zł, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska, opłaty na rzecz Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie – 77.200,00 zł, podatek VAT – 25.000,00 zł, opłata za odbiór odpadów - 3.100,00 zł,
- wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnym – 2.815.000,00 zł,
- zimowe i letnie utrzymanie i oczyszczanie miasta – 1.300.000,00 zł,
- zakup soli drogowej i piasku, monitoring pojazdów odśnieżających - 500.000,00 zł,
- transport i zagospodarowanie odpadów z koszy ulicznych – 216.000,00 zł,
- dzierżawa kabin wc, naprawy maszyn i urządzeń – 47.000,00 zł,
- usługi weterynaryjne opieka nad zwierzętami wolnożyjącymi – 40.000,00 zł,
- utrzymanie zieleni miejskiej – 350.000,00 zł,
- nasadzenie krzewów, drzew, kwiatów, zabiegi pielęgnacyjne drzew, opinie dendrologiczne, inwentaryzacja terenów zielonych – 65.500,00 zł,
- bieżące utrzymanie, remonty placów zabaw – 15.000,00 zł,
- zakup koszy i ławek parkowych, energii elektrycznej do fontanny, dry plazy, tężni, sztucznego potoku, naprawa pomp w fontannach – 95.000,00 zł,
- remont małej infrastruktury parkowej – 10.500,00 zł,
- utrzymanie tężni, sztucznego potoku, dry plazy, w tym zakup solanki, impregnacja, serwis urządzeń – 70.000,00 zł,
- badania radonu w pomieszczeniach – 9.000,00 zł
- abonament za czujniki smogu – 6.000,00 zł,
- edukacja ekologiczna - 5.000,00 zł,
- zapewnienie miejsca zwierzętom bezdomnym w schronisku – 75.000,00 zł
- zakup energii elektrycznej – 1.000.000,00 zł,
- eksploatacja urządzeń oświetlenia drogowego, usuwanie awarii urządzeń oświetlenia drogowego
 - 296.000,00 zł,
- zakup, naprawa, montaż, demontaż iluminacji świątecznych – 100.000,00 zł,
- utrzymanie brygady remontowej (bez wynagrodzeń i pochodnych) – 66.500,00 zł, tj.:
dofinansowanie kosztów transportu i utylizacji wyrobów azbestowych z terenu Gminy, monitoring pojazdów transportujących odpady, zakup worków na śmieci, bieżące naprawy, remonty PSZOK, likwidacja dzikich wysypisk śmieci

b) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 4.929.668,71 zł dotyczą następujących zadań:

- dokumentacja projektowa sieci kanalizacyjnej i sieci wodociągowej w Czerniawie – 80.000,00 zł
- modernizacja szatni na oczyszczalni ścieków w Świeradowie-Zdroju – 20.000,00 zł
- Odbudowa oczyszczalni ścieków oraz sieci sanitarnej przy ul. Wiejskiej oraz ich zabezpieczenie na wypadek przyszłych powodzi – dokumentacja projektowa – 5.000,00 zł
- rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów w Gminie Świeradów-Zdrój poprzez budowę Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych – 4.509.668,71 zł
- budowy toalety miejskiej w centrum miasta i na deptaku os. Czerniawa – 5.000,00 zł
- przebudowa dolnego tarasu Domu Zdrojowego w Świeradowie-Zdroju – 150.000,00 zł
- dotację celową na wymianę systemów grzewczych dla mieszkańców Gminy Świeradów-Zdrój
 - 100.000,00 zł,
- Zakup kontenerów do obsługi PSZOK – 30.000,00 zł,
- Zakup regałów magazynowych na potrzeby PSZOK – 30.000,00 zł

Realizacja zadań majątkowych, dla których nie zostały zaplanowane środki w wysokości umożliwiającej ich realizację będzie uzależniona od możliwości finansowych Gminy.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki w tym dziale na 2025 rok zaplanowano w łącznej wysokości 1.967.200,00 zł i obejmują:

- a) zadania w zakresie kultury – 181.500,00 zł, w tym;
 - dotacji na stowarzyszeń wybranych w drodze konkursu na organizację imprez w tym seniorów – 61.500,00 zł,
 - organizację imprez i wydarzeń miejskich, w tym: Dni Kwitnących Rododendronów, Muzyka Dawna, koncerty, festyny, zloty, Dzień Dziecka, Dzień Seniora itp. – 120.000,00 zł,
- b) dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury w łącznej kwocie 1.775.700,00 zł, tj.:
 - dla Miejskiego Centrum Kultury, Aktywności i Promocji Gminy „Stacja Kultury” – 1.100.000,00 zł,
 - dla Miejskiej Biblioteki Publicznej „Izerka” – 675.700,00 zł;
- c) wydatki na zadania bieżące w zakresie zabytków – 10.000,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki w tym dziale zaplanowano w łącznej kwocie 4.002.300,00 zł, tj.

- a) zadania bieżące z zakresu kultury fizycznej w kwocie 850.300,00 zł:
 - utrzymanie stadionu miejskiego, remont szatni i trybun, zakup energii, konserwacja murawy stadionu, zakup sprzętu sportowego – 88.300,00 zł,
 - utrzymanie basenu miejskiego – 642.000,00 zł,
 - organizacja i współorganizacja wydarzeń sportowo-rekreacyjnych - 120.000,00 zł;
- b) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 3.152.000,00 zł dotyczą następujących zadań:
 - zadania pn. ”Zapewnienie warunków dla narciarstwa biegowego w Górach Izerskich” - 3.059.000,00 zł (dofinansowane ze środków europejskich w kwocie 2.447.200,00 zł, udział Gminy w kwocie 611.800,00 zł),
 - przygotowania dokumentacji budowy boiska piłkarskiego na stadionie miejskim – 93.000,00 zł.

Plan dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska na 2025 rok obejmuje:

- dochody zaplanowane w dziale 900 w rozdziale 90019 paragraf 0690 stanowiące wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 2.000,00 zł,
- wydatki zaplanowane w dziale 900 w rozdziale 90026 z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów transportu i utylizacji wyrobów azbestowych z terenu Gminy w kwocie 5.000,00 zł, likwidację dzikich wysypisk śmieci w wysokości 10.000,00 zł oraz na edukację ekologiczną w kwocie 15.000,00 zł.

Plan dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi na 2025 rok obejmuje:

- a) dochody zaplanowane w dziale 900 w rozdziale 90002 w kwocie 2.815.000,00 zł,
- b) wydatki zaplanowane w dziale 900 w rozdziale 90002 w kwocie 2.815.000,00 zł obejmujące wydatki bieżące związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych oraz utrzymanie stanowisk pracy.

Plan finansowy dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych jednostek oświatowych na 2026 rok przedstawia się następująco:

Szkoła Podstawowa Nr 1 (dział 801 rozdział 80101)	
Stan środków na początek 2026 roku:	0,00 zł
Dochody	10.100,00 zł
Wydatki	10.100,00 zł
Stan środków na koniec 2026 roku:	0,00 zł
Szkoła Podstawowa Nr 2 (dział 801 rozdział 80101)	
Stan środków na początek 2026 roku:	0,00 zł
Dochody	5.520,00 zł
Wydatki	5.520,00 zł
Stan środków na koniec 2026 roku:	0,00 zł

Plan finansowy zakładu budżetowego na 2026 rok przedstawia się następująco:

Zakład Komunikacji Miejskiej	
Stan środków obrotowych na początek 2026 roku:	9.086,49 zł
Przychody	1.397.152,00 zł
Koszty	1.397.152,00 zł
w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	646.645,00 zł
Stan środków obrotowych na koniec 2026 roku:	9.086,49 zł