

ZARZĄDZENIE NR 50.2025
WÓJTA GMINY KOSZARAWA

z dnia 13 listopada 2025 r.

w sprawie: przedłożenia projektu uchwały budżetowej Gminy Koszarawa na 2026 r.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 roku poz.1153 ze zm.) oraz art. 238 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r. poz.1483)

Wójt Gminy Koszarawa
zarządza co następuje:

§ 1. Przedłożyć projekt uchwały Budżetowej Gminy Koszarawa na 2026 rok.

§ 2. Przekazać projekt:

1. Radzie Gminy Koszarawa,
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej Zespół Zamiejscowy w Bielsku Białej, celem wydania opinii.

§ 3. Wykonanie powierza się Skarbnikowi Gminy Koszarawa.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Czesław Majdak

Projekt

z dnia 12 listopada 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOSZARAWA**

z dnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koszarawa na 2026 rok

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. "d" i,,i", pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.), oraz art. 211, art.212, art.214 pkt 1 i 2, art. 222 ust.1-3, art. 235,art.236, art. 237, art. 239, art. 258 ust.1, art.264 ust.3, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych(t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572), art. 26 ust.4, ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (t.j. Dz.U. 2023 poz. 122 ze zm.) oraz art. 111, ustawy z dnia 12 marca 2022 r.o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j.Dz.U. z 2024 r.poz. 167 ze zm.)

**Rada Gminy Koszarawa
uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Ustala się dochody budżetu Gminy Koszarawa w łącznej kwocie 21.639.291,84 zł., zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały, z tego:

1) Dochody bieżące w kwocie 20.873.468,51 zł., w tym:

a) z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 421 468,30 zł.

2) Dochody majątkowe w wysokości 765.823,33 zł.

a)) z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 758.823,33 zł.

§ 2. 1. Ustala się wydatki budżetu Gminy Koszarawa w łącznej kwocie 23.739.291,84 zł., zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, z tego:

1) Wydatki bieżące w kwocie 19.424.960,52 zł., w tym:

a) Wydatki jednostek budżetowych w kwocie 10.637.095,04 zł., w tym:

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 7.097.550,80 zł.,

- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań kwota 3.539.544,24 zł.

b) Dotacje na zadania bieżące w kwocie 6.845.714,59 zł.,

c) Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.492.111,00 zł.,

d) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 450.039,89 zł.,

2) Wydatki majątkowe w kwocie 4.314.331,32 zł., w tym:

a) Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 4.314.331,32 zł., - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały, w tym:

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 933 202,37 zł.

§ 3. 1. Planowany deficyt budżetu Gminy Koszarawa w kwocie 2.100.000,00 zł., będzie pokryty przychodami pochodzącymi :

1) z nadwyżki budżetu samorządu terytorialnego z lat ubiegłych pomniejszonej o środki określone w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 2 100 000,00 zł.

§ 4. 1. Ustala się przychody budżetu w wysokości 2.100.000,00 zł. z tytułu:

1) nadwyżki budżetu samorządu terytorialnego z lat ubiegłych pomniejszonej o środki określone w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.100.000,00 zł.

2. Przychody, dochody i wydatki budżetu określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5. 1. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie do 600.000,00 zł. na:

1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie do 600.000,00 zł.

2. Ustala się limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych do kwoty 300.000,00 zł.

§ 6. 1. Ustala się rezerwę ogólną w wysokości 50 000,00 zł.

2. Ustala się rezerwę celową w łącznej wysokości 100.000,00 zł. w tym:

1) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 100.000,00 zł.

§ 7. 1. Ustala się plan dochodów i wydatków na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 1.259.629,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się plan dochodów i wydatków na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 417.458,86 zł., zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 8. Ustala się plan dochodów budżetu z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 54.250,00 zł. i wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii w kwocie 54.250,00 zł. zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 9. Ustala się plan dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków pokrywających koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 793031,50 zł. zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.

§ 10. Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 600,00 zł. oraz wydatki nimi finansowane, na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w wysokości 600,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały.

§ 11. Ustala się plan dochodów do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 27.710,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.

§ 12. Ustala się plan dotacji udzielanych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 6.868.469,59 zł., zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.

§ 13. Ustala się plan dochodów rachunków dochodów samorządowych oświatowych jednostek budżetowych o których mowa w art.223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz wydatków nimi finansowanych w wysokości 312 200,00 zł. zgodnie z załącznikiem nr 12 do niniejszej uchwały.

§ 14. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w kwocie 85.789,90 zł., zgodnie z załącznikiem nr 13 do niniejszej uchwały.

§ 15.. Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielanych przez Wójta w roku budżetowym 2026 w kwocie, do 300.000,00 zł.

§ 16. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych, na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy do kwoty 600 000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych innych niż kredyty, pożyczki i emitowane papiery wartościowe do kwoty 300.000,00 zł.

§ 17. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) Dokonywania zmian w planie wydatków budżetu Gminy innych niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem zmian wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.
- 2) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
- 3) Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do dokonywania zmian w planach wydatków bieżących w ramach rozdziału z wyłączeniem przeniesień między grupami paragrafów.
- 4) Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy
- 5) W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy Koszarawa do dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Koszarawa, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej

§ 18. 1. Uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków bieżącego roku budżetowego.

2. Uzyskane przez jednostki zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu gminy roku bieżącego.

§ 19. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koszarawa.

§ 20. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

2. Wójt Gminy niezwłocznie ogłosi niniejszą uchwałę w trybie przewidzianym dla przepisów gminnych.

Wójt Gminy Koszarawa

Czesław Majdak

Dochody budżetu na 2026 rok

Dział	Rozdział	Nazwa/ źródło dochodu	Kwota dochodu
bieżące			
020		Leśnictwo	3 700,00
	02095	Pozostała działalność	3 700,00
		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 700,00
600		Transport i łączność	431 458,86
	60014	Drogi publiczne powiatowe	417 458,86
		Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	417 458,86
	60095	Pozostała działalność	14 000,00
		Wpływy z usług	14 000,00
630		Turystyka	85 420,35
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	85 420,35
	63095	Pozostała działalność	85 420,35
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	85 420,35
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	85 420,35
700		Gospodarka mieszkaniowa	354 427,85
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	62 427,85
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	292 000,00
		Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	280 000,00
		Wpływy z usług	12 000,00
	70095	Pozostała działalność	62 427,85
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	62 427,85
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	62 427,85
750		Administracja publiczna	79 721,78
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	43 401,78
	75011	Urzędy wojewódzkie	36 320,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 320,00
	75095	Pozostała działalność	43 401,78
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	43 401,78
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	35 589,46
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	7 812,32
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00

	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 000,00
752		Obrona narodowa	630,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	330,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	330,00
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 763 412,85
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	500,00
		Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	500,00
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	700 533,00
		Wpływy z podatku od nieruchomości	660 935,00
		Wpływy z podatku rolnego	48,00
		Wpływy z podatku leśnego	39 500,00
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50,00
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	863 135,85
		Wpływy z podatku od nieruchomości	570 197,74
		Wpływy z podatku rolnego	17 912,25
		Wpływy z podatku leśnego	47 525,86
		Wpływy z podatku od środków transportowych	55 000,00
		Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00
		Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	150 000,00
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	60 370,00
		Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	12 000,00
		Wpływy z opłaty skarbowej	6 120,00
		Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 250,00
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 138 874,00
		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 130 829,00
		Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	8 045,00
758		Różne rozliczenia	8 536 300,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	20 182,00
		Wpływy z pozostałych odsetek	20 182,00
	75834	Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	8 516 118,00
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 516 118,00
801		Oświata i wychowanie	139 718,16
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	74 418,16
	80101	Szkoły podstawowe	74 618,16
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	74 418,16
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	70 283,66
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	4 134,50
		Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	200,00

	80104	Przedszkola	65 100,00
		Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	25 000,00
		Wpływy z usług	40 000,00
		Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	100,00
852		Pomoc społeczna	416 046,16
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	155 800,16
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	6 272,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 272,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	72 395,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	72 395,00
	85216	Zasiłki stałe	62 464,00
		Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	61 464,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	87 000,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	87 000,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	17 912,00
		Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	130,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	17 766,00
		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	16,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	3 791,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 791,00
	85295	Pozostała działalność	160 212,16
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	155 800,16
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	139 435,99
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	16 364,17
855		Rodzina	1 210 501,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 183 212,00
		Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 171 212,00
		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	175,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	175,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	27 114,00

		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	27 114,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	850 131,50
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	795 531,50
		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	793 031,50
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	36 000,00
		Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
		Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600,00
		Wpływy z różnych opłat	600,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	18 000,00
		Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	18 000,00
bieżące razem:			20 873 468,51
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	421 468,30
majątkowe			
010		Rolnictwo i łowiectwo	7 000,00
	01095	Pozostała działalność	7 000,00
		Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	7 000,00
630		Turystyka	104 404,91
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	104 404,91
	63095	Pozostała działalność	104 404,91
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	104 404,91
		Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	104 404,91
700		Gospodarka mieszkaniowa	396 428,34
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	396 428,34
	70095	Pozostała działalność	396 428,34
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	396 428,34
		Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	396 428,34
851		Ochrona zdrowia	257 990,08
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	257 990,08
	85195	Pozostała działalność	257 990,08
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	257 990,08
		Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	257 990,08
majątkowe razem:			765 823,33
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	758 823,33
Ogółem:			21 639 291,84
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 180 291,63

Załącznik Nr 2
do projektu Uchwały Budżetowej
Gminy Koszarawa
na 2026 rok

Wydatki budżetu na 2026 rok

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:			
					wydatki jednostek budżetowych	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
						wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
010		Rolnictwo i łowiectwo	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01030	Izby rolnicze	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	29 400,00	29 400,00	29 400,00	0,00	29 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600		Transport i łączność	3 494 202,51	613 098,86	613 098,86	52 025,00	561 073,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 881 103,65	2 881 103,65	0,00	0,00	0,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	3 298 562,51	417 458,86	417 458,86	52 025,00	365 433,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 881 103,65	2 881 103,65	0,00	0,00	0,00
	60017	Drogi wewnętrzne	194 140,00	194 140,00	194 140,00	0,00	194 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60095	Pozostała działalność	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630		Turystyka	223 323,85	100 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 494,53	0,00	0,00	122 829,32	122 829,32	122 829,32	0,00	0,00
	63095	Pozostała działalność	223 323,85	100 494,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 494,53	0,00	0,00	122 829,32	122 829,32	122 829,32	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	1 126 234,01	295 612,33	227 387,08	0,00	227 387,08	0,00	500,00	67 725,25	0,00	0,00	830 621,68	830 621,68	466 386,28	0,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	252 500,00	212 500,00	212 000,00	0,00	212 000,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
	70095	Pozostała działalność	873 734,01	83 112,33	15 387,08	0,00	15 387,08	0,00	0,00	67 725,25	0,00	0,00	790 621,68	790 621,68	466 386,28	0,00	0,00
710		Działalność usługowa	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	2 920 716,78	2 920 716,78	2 735 315,00	2 186 131,00	549 184,00	6 200,00	135 800,00	43 401,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	36 320,00	36 320,00	36 320,00	33 856,00	2 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	139 000,00	139 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 620 215,00	2 620 215,00	2 616 215,00	2 152 275,00	463 940,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095	Pozostała działalność	65 181,78	65 181,78	13 780,00	0,00	13 780,00	6 200,00	1 800,00	43 401,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	2 000,00	2 000,00	936,80	1 063,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	2 000,00	936,80	1 063,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752		Obrona narodowa	18 630,00	18 630,00	18 630,00	110,00	18 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	330,00	330,00	330,00	110,00	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75281	Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	133 000,00	83 000,00	68 000,00	3 000,00	65 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	133 000,00	83 000,00	68 000,00	3 000,00	65 000,00	10 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
758		Różne rozliczenia	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	11 034 988,16	11 034 988,16	4 952 576,00	4 322 450,00	630 126,00	5 855 824,00	152 170,00	74 418,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	80101	Szkoły podstawowe	6 497 222,16	6 497 222,16	2 816 800,00	2 500 400,00	316 400,00	3 505 824,00	100 180,00	74 418,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80104	Przedszkola	1 113 750,00	1 113 750,00	1 062 760,00	907 200,00	155 560,00	0,00	50 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	245 200,00	245 200,00	245 000,00	186 000,00	59 000,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	538 166,00	538 166,00	537 366,00	519 700,00	17 666,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	228 900,00	228 900,00	118 900,00	91 400,00	27 500,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 146 750,00	2 146 750,00	146 750,00	117 750,00	29 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851		Ochrona zdrowia	398 236,77	54 250,00	50 922,00	9 000,00	41 922,00	3 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343 986,77	343 986,77	343 986,77	0,00	0,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	53 250,00	53 250,00	49 922,00	9 000,00	40 922,00	3 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195	Pozostała działalność	343 986,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343 986,77	343 986,77	343 986,77	0,00	0,00
852		Pomoc społeczna	746 051,37	746 051,37	420 401,20	322 877,00	97 524,20	0,00	161 650,00	164 000,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	6 272,00	6 272,00	6 272,00	0,00	6 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	92 395,00	92 395,00	0,00	0,00	0,00	92 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85216	Zasiłki stałe	62 464,00	62 464,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	61 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	345 321,20	345 321,20	344 821,20	312 877,00	31 944,20	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	17 896,00	17 896,00	17 896,00	0,00	17 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	7 291,00	7 291,00	0,00	0,00	0,00	7 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85295	Pozostała działalność	208 412,17	208 412,17	44 412,00	10 000,00	34 412,00	0,00	0,00	164 000,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855		Rodzina	1 245 224,40	1 245 224,40	215 233,40	152 221,00	63 012,40	0,00	1 029 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 187 935,40	1 187 935,40	157 944,40	152 221,00	5 723,40	0,00	1 029 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	175,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85508	Rodziny zastępcze	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	27 114,00	27 114,00	27 114,00	0,00	27 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 529 394,09	1 529 394,09	1 099 031,50	48 800,00	1 050 231,50	430 362,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	401 366,79	401 366,79	0,00	0,00	0,00	401 366,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	793 031,50	793 031,50	793 031,50	31 500,00	761 531,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	36 346,00	36 346,00	35 000,00	17 300,00	17 700,00	1 346,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90013	Schroniska dla zwierząt	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	207 400,00	207 400,00	207 400,00	0,00	207 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600,00	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	23 000,00	23 000,00	23 000,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90095	Pozostała działalność	50 649,80	50 649,80	23 000,00	0,00	23 000,00	27 649,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	590 789,90	505 000,00	0,00	0,00	0,00	505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 789,90	85 789,90	0,00	0,00	0,00
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116	Biblioteki	181 000,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92195	Pozostała działalność	89 789,90	4 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 789,90	85 789,90	0,00	0,00	0,00
926		Kultura fizyczna	49 500,00	49 500,00	14 500,00	0,00	14 500,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92601	Obiekty sportowe	9 500,00	9 500,00	9 500,00	0,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92695	Pozostała działalność	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki ogółem:			23 739 291,84	19 424 960,52	10 637 095,04	7 097 550,80	3 539 544,24	6 845 714,59	1 492 111,00	450 039,89	0,00	0,00	4 314 331,32	4 314 331,32	933 202,37	0,00	0,00

**Zestawienie przychodów, dochodów i wydatków na 2026
rok**

L.p.	Treść	Kwota
I.	Przychody budżetu :	2 100 000,00
1.	§ 957 Nadwyżki z lat ubiegłych	2 100 000,00
	RAZEM PRZYCHODY BUDŻETU	2 100 000,00
II.	Dochody budżetu	21 639 291,84
	RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY BUDŻETU	23 739 291,84
III.	Wydatki budżetu	23 739 291,84
DEFICYT/NADWYŻKA BUDŻETOWY/A W 2026 ROKU		
L.p.	treść	kwota
A.	Dochody budżetu	21 639 291,84
B.	Wydatki budżetu	23 739 291,84
C.	Wynik (A - B) Nadwyżka/- deficyt	-2 100 000,00

Wydatki majątkowe na 2026 rok

Dział	Rozdział	Treść	Nazwa wydatku/inwestycji	Wartość
600		Transport i łączność		2 881 103,65
	60014	Drogi publiczne powiatowe		2 881 103,65
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1429S Stryszawa-Lachowice-Koszarawa w km. od 1+145 do 3+333 wraz z budową chodnika w Koszarawie w podziale na dwie części projekt 143 664,00 zł. Rozbudowa drogi powiatowej nr 1429S Stryszawa-Lachowice-Koszarawa w km. od 1+145 do 3+333 wraz z budową chodnika w Koszarawie w podziale na dwie części inwestycja 2 714 684,65 zł. Dotacja na dokumentację kładki przy drodze powiatowej 1419S kwota 22 755,00 zł.	2 881 103,65
630		Turystyka		122 829,32
	63095	Pozostała działalność		122 829,32
		inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Szlak rowerowy VeloKoszarawa na terenie Gminy Koszarawa	122 829,32
700		Gospodarka mieszkaniowa		830 621,68
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami		40 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Planowany zakup gruntu na potrzeby Gminy	40 000,00
	70095	Pozostała działalność		790 621,68
		inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie – środki unijne	466 386,28
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie – środki Gminy na koszty niekwalifikowalne	324 235,40
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		50 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne		50 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Wykonanie zadaszzenia nad wejściem bocznym do strażnicy OSP w Koszarawie	50 000,00
851		Ochrona zdrowia		343 986,77
	85195	Pozostała działalność		343 986,77
		inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych	Budowa tężni solankowej wraz z małą architekturą i infrastrukturą techniczną w Koszarawie	343 986,77
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		85 789,90
	92195	Pozostała działalność		85 789,90

		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Budowa wiaty grillowej obok GCKiT w Koszarawie w ramach funduszu sołeckiego	85 789,90
			Łącznie wydatki majątkowe w tym:	4 314 331,32
			Inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym:	4 314 331,32
		inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych		933 202,37

Załącznik Nr 5
do projektu Uchwały Budżetowej
Gminy Koszarawa
na 2026 rok

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2026 r.

dział	rozdział	nazwa	Dotacje ogółem	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:									
				Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	z tego:						Wydatki majątkowe	z tego:	
								wydatki jednostek budżetowych,	Z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		inwestycje i zakupy inwestycyjne	W tym: na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3
									Wynagr. i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statut. zadań						
750		Administracja publiczna	36 320,00	36 320,00	0,00	36 320,00	36 320,00	36 320,00	33 856,00	2 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	36 320,00	36 320,00	0,00	36 320,00	36 320,00	36 320,00	33 856,00	2 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 320,00	36 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	936,80	1 063,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	936,80	1 063,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752		Obrona narodowa	630,00	630,00	0,00	630,00	630,00	630,00	110,00	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	300,00	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	330,00	330,00	0,00	330,00	330,00	330,00	110,00	220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	330,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852		Pomoc społeczna	22 178,00	22 178,00	0,00	22 178,00	22 178,00	22 178,00	0,00	22 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	17 766,00	17 766,00	0,00	17 766,00	17 766,00	17 766,00	0,00	17 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	17 766,00	17 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	0,00	0,00	17 766,00	17 766,00	17 766,00	0,00	17 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	3 791,00	3 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	85295	Pozostała działalność	4 412,00	4 412,00	0,00	4 412,00	4 412,00	4 412,00	0,00	4 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00	4 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	0,00	0,00	4 412,00	4 412,00	4 412,00	0,00	4 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855		Rodzina	1 198 501,00	1 198 501,00	0,00	1 198 501,00	1 198 501,00	168 510,00	141 221,00	27 289,00	0,00	1 029 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 171 212,00	1 171 212,00	0,00	1 171 212,00	1 171 212,00	141 221,00	141 221,00	0,00	0,00	1 029 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 171 212,00	1 171 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	141 221,00	141 221,00	141 221,00	141 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	1 029 991,00	1 029 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	175,00	175,00	0,00	175,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	175,00	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	0,00	0,00	175,00	175,00	175,00	0,00	175,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	27 114,00	27 114,00	0,00	27 114,00	27 114,00	27 114,00	0,00	27 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	27 114,00	27 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	0,00	0,00	27 114,00	27 114,00	27 114,00	0,00	27 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Łącznie:	1 259 629,00	1 259 629,00	0,00	1 259 629,00	1 259 629,00	229 638,00	176 123,80	53 514,20	0,00	1 029 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 6
do projektu Uchwały Budżetowej
Gminy Koszarawa
na 2026 rok

Dochody i wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego w 2026 r.

dział	rozdział		Nazwa	Dotacje ogółem	z tego:		Wydatki ogółem	z tego:									
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	z tego:					Wydatki majątkowe	z tego:		
									wydatki jednostek budżetowych,	W tym:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	inwestycje i zakupy inwestycyjne	W tym:
										Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań						
600			Transport i łączność	417 458,86	417 458,86	0,00	417 458,86	417 458,86	417 458,86	52 025,00	365 433,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	60014		Drogi publiczne powiatowe	417 458,86	417 458,86	0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem:				417 458,86	417 458,86	0,00	417 458,86	417 458,86	417 458,86	52 025,00	365 433,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**I. DOCHODY Z TYTUŁU WYDANYCH ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ
NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH W 2026 ROKU**

Dział	Rozdział	Nazwa	kwota
		DOCHODY OGÓŁEM	54 250,00
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	54 250,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w tym:	54 250,00
		- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	42 250,00
		- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	12 000,00

**II. WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI,
ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIU NARKOMANII W 2026 R.**

dział	rozdział	nazwa	Plan wydatków ogółem (zł)	z tego:				
				wydatki bieżące	z tego:			dotacje na zadania bieżące
					wydatki jednostek budżetowych	w tym wynagrodzenia i i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Wydatki ogółem	54 250,00	54 250,00	50 922,00	9 000,00	41 922,00	3 328,00
851		OCHRONA ZDROWIA	54 250,00	54 250,00	50 922,00	9 000,00	41 922,00	3 328,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0	1 000,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	53 250,00	53 250,00	49 922,00	9 000,00	40 922,00	3 328,00

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI W
GMINIE KOSZARAWA W 2026 ROKU**

Lp.	Treść:	Klasyfikacja		Dochody w zł	Wydatki w zł
		Dział	Rozdział		
1.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900		793 031,50	793 031,50
	Gospodarka odpadami komunalnymi		90002	793 031,50	793 031,50
	1./ dochody bieżące -a) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw			793 031,50 793 031,50	
	2./wydatki bieżące W tym:				793 031,50
	a). wydatki bieżące jednostek budżetowych:				793 031,50
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczone				31 500,00
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań				761 531,50

Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki nimi finansowane w 2026 r.

Dział	Rozdział	Treść -tytuł	Dochody	Wydatki
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	600,00	600,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600,00	
		Wpływy z różnych opłat	600,00	
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		600,00
		w tym:		
		1) wydatki bieżące w tym:		600,00
		a) wydatki jednostek budżetowych w tym:		600,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		600,00

**PLAN DOCHODÓW DO ODPROWADZENIA DO BUDŻETU PAŃSTWA W
2026 ROKU**

Dział	Rozdział	Treść	Kwota
1	2	3	4
852		Pomoc społeczna	1 830,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 830,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	1 830,00
855		Rodzina	25 880,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	25 835,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	25 835,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	45,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	45,00
		Łącznie	27 710,00

Planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy Koszarawa w 2026 roku

L.p	Dział	Rozdział	Treść	Nazwa zadania, cel dotacji	Kwota dotacji		
					Podmiotowej	Przedmiotowej	Celowej
		Jednostki sektora finansów publicznych					
1.	600		Transport i łączność				22 755,00
		60014	Drogi publiczne powiatowe				22 755,00
			Dotacja celowa na inwestycje	Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowania zadania projektu kładki w ciągu drogi DP-1419S 40 000,00 zł.			22 755,00
1.	750		Administracja publiczna				6 200,00
		75095	Pozostała działalność				6 200,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Miasta Bielsko Biała jako lidera Subregionu Południowego Województwa Śląskiego			6 200,00
2.	851		Ochrona zdrowia				3 328,00
		85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi				3 328,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Miasta Bielsko Biała na dofinansowanie działalności Izby wytrzeźwień			3 328,00
3.	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				430 362,59
		90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód				401 366,79
			dotacje na zadania bieżące	Dopłaty do ścieków zgodnie z porozumieniem do Zw. Międzygminnego w Żywcu			401 366,79
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu				1 346,00
			Dotacje na zadania bieżące	Dotacja na obsługę projektu Słoneczna Żywiecczyzna dla Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu			1 346,00
		90095	Pozostała działalność				27 649,80
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja celowa na bieżącą obsługę do Zw. Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu 23416,05 zł. Dotacja celowa na bieżącą działalność rozwój Klaster Energii 4 233,75 zł.			27 649,80
4.	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		491 000,00		
		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		310 000,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla samorządowej instytucji kultury	310 000,00		
		92116	Biblioteki		181 000,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla samorządowej instytucji kultury	181 000,00		

Razem Jednostki sektora finansów publicznych				491 000,00		462 645,59
		Jednostki spoza sektora finansów publicznych				
1.	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			10 000,00
		75412	Ochotnicze straże pożarne			10 000,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla OSP Koszarawa na dofinansowanie zadań zakupu wyposażenia		10 000,00
1.	801		Oświata i wychowanie	5 855,824,00		0,00
		80101	Szkoły podstawowe	3 505 824,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie działalności Niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 505 824,00	
		80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	240 000,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Oddziału Przedszkolnego w NSP w Koszarawie Bystrej	240 000,00	
		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	110 000,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji w Oddziale Przedszkolnym	110 000,00	
		80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 000 000,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji w Szkole Podstawowej	2 000 000,00	
2.	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			14 000,00
		92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury			10 000,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja zadania w ramach konkursu ofert dla organizacji pozarządowych na upowszechnianie kultury		10 000,00
		92195	Pozostała działalność			4 000,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja na działalność wspomagającą rozwój wspólnoty i społeczeństwa lokalnego w ramach regrantingu		4 000,00
3.	926		Kultura fizyczna			35 000,00
		92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej			35 000,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja na upowszechnianie kultury		35 000,00

			fizycznej i sportu w ramach konkursu ofert dla organizacji pozarządowych			
Razem jednostki spoza sektora finansów publicznych				5 855 824,00		59 000,00
			Razem:	6 346 824,00		521 645,59
			Łącznie kwota dotacji	6 868 469,59		

Kwota dotacji na zadania bieżące łącznie 6 845 714,59 zł.

Kwota dotacji na zadania majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne 22 755,00 zł.

**Plan dochodów i wydatków jednostek, o których mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych,
na 2026 rok**

Nazwa	Klasyfikacja budżetowa Dział/Rozdział	Stan środków na początek roku 2026	Planowane dochody 2026	Razem środki 2026 rok	Planowane wydatki 2026	Stan środków na koniec roku 2026
1. Zespół Szkolno-Przedszkolny Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki	801/80101	0,00	192.200,00	192.200,00	192.200,00	0,00
2 .Zespół Szkolno-Przedszkolny Przedszkole Nr 1 w Koszarawie	801/80104	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	0,00
Razem:		0,00	312.200,00	312.200,00	312.200,00	0,00

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach funduszu soleckiego na 2026 rok

Dział	Rozdział	Wydatek	Solectwo	Nazwa przedsięwzięcia/rodzaj wydatku	Kwota
921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	92195- Pozostała działalność	Wydatki majątkowe w tym: inwestycje i zakupy inwestycyjne	1. Koszarawa	Budowa wiaty grillowej	85 789,90
			Razem:		85.789,90

I. UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY KOSZARAWA NA 2026 ROK

WPROWADZENIE

Założenia do projektu budżetu Gminy Koszarawa na rok 2026 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, regulacje wewnętrzne a także zgodnie z przyjętymi przez Radę Ministrów „Założeniami projektu budżetu państwa na rok 2026”, oraz „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków projektowanych ustaw makroekonomicznych” Aktualizacja – 17 lipiec 2025 r.”

Prace nad budżetem Gminy Koszarawa na 2026 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 roku poz. 1153 ze zm.), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483)

1. Budżet Gminy Koszarawa na 2026 rok opracowano na podstawie:

- przyjętej przez Radę Gminy Koszarawa Uchwały Nr X/73/19 z dnia 29 lipca 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Koszarawa, zmienioną Uchwałą Nr XI/76/19 z dnia 30 sierpnia 2019 roku.

- Uchwały Nr V/44/19 Rady Gminy Koszarawa z dnia 1 marca 2019 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego w Budżecie Gminy Koszarawa na 2020 rok.

- Uchwały Nr XIII/87/19 Rady Gminy Koszarawa z dnia 22 listopada 2019 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr IV/13/10 Rady Gminy Koszarawa z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych gromadzących dochody, źródeł dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dla wydzielonych rachunków dochodów zm. Uchwałą Nr XXIV/145/12 Rady Gminy Koszarawa z dnia 21 września 2012 roku.

2. Wskaźniki przyjmowane do opracowania projektu budżetu Gminy Koszarawa na 2026 rok zostały przyjęte na podstawie;

- Przepisy ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572)

3. Do planowania dochodów i wydatków na rok budżetowy 2026 zostały wykorzystane informacje otrzymane od:

- Ministra Finansów i Gospodarki ST3.4750.26.2025 z dnia 14 października 2025 o ustalonych na 2026 rok kwotach należnych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, należnych dochodów z tytułu subwencji ogólnej dla Gminy Koszarawa wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2026.

- Wojewody Śląskiego, znak pisma FBI.3111.222.28.2025 z dnia 24 października 2025 roku w sprawie ustalenia wskaźników dotacji celowych na 2026 rok oraz kwoty dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;

- Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, znak pisma ZKV.3121.9.2025 z dnia 27.10.2025 roku w sprawie ustalonych wielkości wydatków przeznaczonych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na 2026 rok;

- Krajowego Biura Wyborczego, znak pisma DBB-3112.13.2025 z dnia 22 października 2025 r. w sprawie planu do projektu budżetu środków dla gminy na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizowania centralnego rejestru wyborców w 2026 roku.

Ponadto do konstruowania projektu budżetu uwzględniono art.53 oraz Ustawy o finansowaniu zadań oświatowych (t.j. Dz.U. 2025 poz.439) określające formę finansowania zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

4. Planowane dochody budżetu Gminy przedstawione są w układzie działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej i ich źródeł z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

5. Dochody z poszczególnych źródeł skalkulowano w następujący sposób:

a) Dochody własne- podatki i opłaty, w tym:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych przyjmując stawki podatkowe zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Koszarawa Nr VII/35/24 z dnia 27 września 2024 roku w sprawie: określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień w tym podatku. Biorąc pod uwagę kwoty zaległości podatkowych oraz zmiany zachodzące w ewidencji, natomiast należny podatek od osób prawnych (obejmuje nieruchomości oraz budowle), obliczony na podstawie deklaracji, oraz ich zmian wynikających z oddania nowych budowli i budynków do użytku .
- podatek od środków transportowych przyjęto według stawek obowiązujących od 2022 roku, po uwzględnieniu zmian oraz przypisów i odpisów podatku na 2026 rok;
- podatek rolny i leśny od osób fizycznych i prawnych wyliczono na podstawie ewidencji gruntów oraz średniej ceny kwintala żyta i ceny drewna za 3 kwartały roku bieżącego ogłoszone w Monitorze Polskim. Ceny te w porównaniu do roku ubiegłego zmalały, w związku z powyższym podatki: rolny i leśny przyjmujemy na obniżonym poziomie po uwzględnieniu zmian;
- we wpływach z najmu pomieszczeń w budynkach komunalnych dochód zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz wykonania roku bieżącego z uwzględnieniem waloryzacji;
- wpływy z odpłatności rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach wyliczono według projektów organizacyjnych przedszkola z uwzględnieniem ilości dzieci i godziny pracy przedszkola;
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu wyliczono zgodnie z obowiązującą ustawą i posiadaną ewidencją, wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym według wykonania roku 2025;
- wpływy z tytułu odpłatności mieszkańców za wywóz nieczystości- na podstawie złożonych deklaracji, a planując dochody na rok następny uwzględniono przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz występujące zaległości, wraz z weryfikacją deklaracji przy założeniu zmienionej opłaty za wywóz nieczystości w 2026 roku w wysokości 32,00 zł. od mieszkańca odpady segregowane oraz 64,00 zł. nie spełniających obowiązku selektywnego oddawania odpadów, 28 zł. opłaty z ulgą za posiadanie kompostownika.
- przy kalkulowaniu pozostałych podatków i opłat w tym także otrzymywanych z Urzędu Skarbowego uwzględniono przewidywane wykonanie i prognozowany wskaźnik wzrostu.

b) Dotacje

Kwoty dotacji przyjmujemy do budżetu na podstawie otrzymanych decyzji i informacji:

- dotacje na realizację projektów z udziałem środków unijnych przyjęto na podstawie wniosków oraz umów będących na etapie realizacji (Cyberbezpieczny samorząd, Aktywna Integracja w Gminie Koszarawa, Rozwój edukacji szkolnej w Szkole Podstawowej w Koszarawie, Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie, Szlak rowerowy VeloKoszarawa na terenie Gminy Koszarawa).
- dotacje otrzymane na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, zadań zleconych gminie ustawami z zakresu: administracji - ewidencja ludności , USC, sprawy z zakresu opieki społecznej (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, z ubezpieczenia społecznego, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej , wypłatę z zasiłków stałych, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego.
- dotacje na dofinansowanie zadań własnych bieżących gminy, w tym: na wypłatę zasiłków okresowych, dofinansowanie kosztów utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, dożywianie według w decyzji Wojewody Śląskiego;

- dotacja na koszty prowadzenia stałego rejestru wyborców zgodnie z decyzją z KBW;
- dotacje na realizację zadań bieżących na podstawie zawartych porozumień między jst , dotacja na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Koszarawy i wsi Przyborów zgodnie z porozumieniem ze Starostwem Powiatowym w Żywcu.

c) Subwencje przyjęto na podstawie informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów, która składa się planowanej kwoty subwencji ogólnej wynikającej z kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na 2026 rok,

6. Na planowaną kwotę dochodów ogółem 21.639.291,84 zł. składają się dochody bieżące 20 873 468,51 zł., a dochody majątkowe 765 823,33 zł.

1) Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące 2.388.478,16 zł. w tym:

- otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 1 259 629,00 zł.
- dotacje celowe na realizację własnych zadań, gdzie plan dotyczy realizacji zadań z zakresu Pomocy Społecznej w kwocie 236 922,00 zł., oraz planowana dotacja dla Gminy na dofinansowanie zadań z zakresu środki z WFOŚiGW na Czyste powietrze 35 000,00 zł., gospodarka utylizacji azbestu 18 000,00 zł.
- na realizację zadań na podstawie porozumień, umów zawartych między jst 417.458,86 zł. Kwota dotacji na programy finansowane z udziałem środków unijnych 421 468,30 zł.

2) Subwencje - kwota 8.516.118, zł w tym:

- subwencja ogólna 8 516 118,00 zł.,

3) Pozostałe dochody własne tj. z tytułu podatków, opłat, usług kwota 9.968.690,35 zł. w tym główne z nich to:

- Udziały w planowanym podatku dochodowym od osób fizycznych 7.130.829,00 zł., od osób prawnych 8045,00 zł.
- wpływy z podatków od nieruchomości w 2025 roku plan 1 231.132,74 zł. ,
- wpływy z opłat za odpady komunalne kwota 795.531,50 zł.

4) Dochody majątkowe 765 823,33 zł.

Na planowane dochody majątkowe składają się środki z dotacji na realizowane projekty unijne w kwocie 758823,33 zł. oraz planowana kwota ze sprzedaży działki rolnej 7 000,00 zł.

Przy opracowaniu pozycji budżetowych wydatków dla Gminy Koszarawa wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Wydatki bieżące przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2025, w poszczególnych rozdziałach z uwzględniając wzrost cen i usług konsumpcyjnych jak również planowane do realizacji zadania własne Gminy. Zmieniające się prawo, jak również zwiększające potrzeby i oczekiwania społeczne wykazują znaczne tendencje wzrostowe biorąc pod uwagę dynamikę rok do roku. Udział wydatków obligatoryjnych (dotacje na zadania bieżące, świadczenia społeczne, wynagrodzenia wraz ze składkami) w wydatkach bieżących ogółem planowanych na 2026 rok wynosi 15.435.376,39 zł., co stanowi 65,02%. Plan na wynagrodzeniach wraz z pochodnymi wzrasta na rok 2026 o prawie 5,60% do roku 2025. Biorąc pod uwagę wszystkie jednostki organizacyjne Gminy około 30% pracowników osiąga podstawę najniższej krajowej. W roku 2026 planowane są 2 odprawy z tytułu przejścia na emeryturę oraz nagrody jubileuszowe, jednocześnie nastąpiła zmiana w ilości zatrudnionych nauczycieli (zmniejszenie o dwie osoby). Nie bez znaczenia w pozostałych wydatkach bieżących pozostaje wzrost cen energii oraz węgla, głównie używanego przez jednostki Gminy do ogrzewania, co wiąże się z koniecznością wymiany źródeł ogrzewania w przyszłości i planowanych inwestycjach termomodernizacji obiektów.

Główne wydatki inwestycyjne planowane do realizacji w roku 2026 dotyczą rozbudowy drogi powiatowej nr 1429S Stryżawa-Lachowice-Koszarawa w km. od 1+145 do 3+333 wraz z budową chodnika w

Koszarawie, inwestycja wraz z projektem na kwotę 2 858 348,65 zł. z własnych środków, oraz wydatki na budowę infrastruktury rowerowej w Gminie, jak również poprawę efektywności energetycznej w budynkach publicznych co w przyszłości powinno przynieść wymierne efekty związane z oszczędnością energii.

Specyfika wydatków bieżących w poszczególnych rozdziałach nie pozwala na odzwierciedlenie jednolitego wskaźnika wzrostu, gdzie znacząco zostały podwyższone kwoty na wynagrodzenia w porównaniu do roku 2025, oraz zaplanowano podstawowe zadania związane z remontami obiektów będącymi mieniem gminy. Gmina Koszarawa finansuje z subwencji ogólnej głównie wydatki związane z dotacjami dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w wysokości 5 855 824,00 zł., co stanowi ponad 30% wydatków bieżących budżetu Gminy.

Znaczący udział w wydatkach bieżących przypada na oświatę publiczną co stanowi kwotę 4 835 106,00 zł. w stosunku do roku 2025, wzrost o około 4,50%. Podobnie kształtują się wydatki na opiekę społeczną i administrację rządową, gdzie Gmina co roku przeznaczą własne środki na realizację zadań wynikających z zadań zleconych gdyż środki dotacji są niewystarczające jednocześnie angażując środki w zadania własne.

Planowane wartości przychodów jako nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, to kwota 2 100.000,00 zł. która jest możliwa do planowania budżetu na 2026 rok po przyjęciu uchwały Nr XVI/93/25 Rady Gminy Koszarawa z dnia 24 października 2025 r. , w której zostało zmniejszone angażowanie środków z przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w roku budżetowym 2025.

Planowanie budżetu na 2026 rok opiera się na zapewnieniu realizacji zadań samorządowych na jak najwyższym poziomie zadowolenia społecznego. Istotą budżetu jest zagwarantowanie środków na realizację ustawowych zadań gminy przy jednoczesnym maksymalnym wyasygnowaniu środków na inwestycje, które mają wpływ na rozwój gminy i dotyczą zadań nowych oraz rozpoczętych w latach ubiegłych.

Realizacja tych założeń nie będzie jednak prosta, iż planowany wzrost inflacji w roku 2026 i w latach następnych, szczególnie może zaburzyć naszą gospodarkę finansową. Biorąc pod uwagę fakt, iż nasz budżet korzysta głównie z towarów i usług których cena wzrasta, a które są niezbędne do realizacji zarówno podstawowych jak i inwestycyjnych zadań gminy więc mamy świadomość konieczności oszczędzania. Na 2026 rok nie zaplanowano wzrostu stawek podatkowych od nieruchomości, wzrostowi uległy opłaty za wywóz nieczystości co było spowodowane koniecznością odbioru dodatkowej frakcji tekstyliów oraz zapewnieniem odbioru opon i gabarytów w trakcie roku. Potencjał inwestycyjny gminy w zdecydowanej mierze zależy od dochodów ale również od wydatków bieżących Gminy które są optymalizowane, przy zachowaniu ciągłości działania i prawidłowego funkcjonowania.

Zastosowane zasady klasyfikowania i grupowania dochodów i wydatków oraz przychodów budżetu uwzględniają Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Wielkości w planowanym projekcie budżetu Gminy Koszarawa na 2026 rok przedstawiają się następująco:

1. Planowane dochody ogółem w kwocie **21.639.291,84 zł.**, w tym :

- 1) Dochody bieżące w kwocie 20.873.468,51 zł., w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 421.468,30 zł.
- 2) Dochody majątkowe 765.823,33 zł., w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 758 823,33 zł.

2. Planowane wydatki w kwocie 23.739.291,84 zł., w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 19.424.960,52 zł.
- w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, kwota 450 039,89 zł.;
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 4.314.331,32 zł. w tym:
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne 4.314.331,32 zł .
- w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, kwota 933.202,37 zł.;

3. Przychody 2 100.000,00 zł. , z tytułu:

- 1) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 2.100.000,00 zł.

4. Wynik budżetu gminy zamyka się deficytem budżetowym, w wysokości 2 100.000,00 zł. który pokryty będzie przychodami:

- 1) z nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych pomniejszonej o środki określone w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 2 100 000,00 zł.

Optymalizacja wydatków bieżących Gminy pozwalają na osiągnięcie nadwyżki operacyjnej w wysokości 1448 507,99 zł.

II. UZASADNIENIE DOCHODÓW WEDŁUG DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ ORAZ ŹRÓDEŁ

DOCHODY BIEŻĄCE – 20 873 468,51 zł.:

1. Dział 020 Leśnictwo 3.700,00 zł.

- 1) Rozdział 02095 Pozostała działalność – dochody z dzierżawy składników przez koła łowieckie 3.700,00 zł.

2. Dział 600 – Transport i łączność kwota 431.458,86 zł.

- 1) Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe - dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych ze Starostwa Powiatowego w Żywcu na podstawie porozumienia w kwocie 417.458,86 zł. na zimowe utrzymanie dróg powiatowych zgodnie z porozumieniem.
- 2) Rozdział 60095 Pozostała działalność, wpływy z różnych dochodów- dochody z refaktur Towerlink przekaznik telekomunikacyjny. Kwota 14 000,00 zł.

3. Dział 630 Turystyka kwota 85 420,35 zł.

- 1) Rozdział 63095 Pozostała działalność dochody z tytułu dotacji na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, kwota 85.420,35 zł. dotacja na realizację projektu „Szlak rowerowy VeloKoszarawa na terenie Gminy Koszarawa”.

2. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa kwota 354.427,85 zł.

- 1) Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami 292.000,00 zł.
- dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy zaplanowana kwota 280.000,00 zł. jako czynsz z wynajmowanych lokali, wpływy z różnych dochodów z tytułu wpływów z usług refaktur - Koszarawa 142, kwota 12 000,00 zł. ,
- 2) Rozdział 75095 Pozostała działalność 62 427,85 zł. dochody z tytułu dotacji na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, kwota 62.427,85 zł. dotacja na realizację projektu „Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie „– środki unijne

3. Dział 750 Administracja publiczna kwota 79.721,78 zł.

- 1) Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie 36.320,00 zł.

- dochody pochodzące z dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa , na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami , w kwocie 36.320,00 zł.,

2) Rozdział 75095 Pozostała działalność 43 401,78 zł.

- dotacja na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 43.401,78 zł. dotacja na zadanie „Cyberbezpieczna gmina Koszarawa”

4. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli oraz ochrony prawa oraz sądownictwa kwota 2.000,00 zł.

1) Rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli oraz ochrony prawa 2.000,00 zł.

- dochody z tytułu dotacji celowych na realizację własnych zadań zleconych gminom w kwocie 2.000,00 zł.

5. Dział 752 Obrona narodowa kwota 630,00 zł.

1) Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne 300,00 zł.

- dochody z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych na szkolenia kwota 300,00 zł.

2) Rozdział 75224 Kwalifikacja wojskowa 330,00 zł.

- dochody z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych 330,00 zł.

6. Dział 756 Dochody od osób prawnych ,od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem kwota 8.763.412,85 zł.

1) Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 500,00

- kwota 500,00 zł. to wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych , opłacanego w formie karty podatkowej

2) Rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego ,podatku leśnego podatku od czynności cywilnoprawnych podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 700.533,00 zł.

- kwota 660.935,50 zł. to wpływy z podatku od nieruchomości, kwota 48,00 zł. to wpływy z podatku rolnego , 39.500,00 zł. wpływy z podatku leśnego.

- kwota 50,00 zł. wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

2) Rozdział 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych 863 135,85 zł.

- wpływy z tytułu podatku od nieruchomości to kwota 570 197,74 zł., wpływy z podatku rolnego 17.912,25 zł., wpływy z podatku leśnego 47.525,86 zł., podatek od środków transportowych 55.000,00 zł., wpływy z tytułu podatku od czynności cywilno prawnych 150.000,00zł., wpływy z podatku od spadków i darowizn 20 000,00 zł. koszty egzekucyjne 1 000,00 zł., odsetki od nieterminowych wpłat 1 500,00 zł.

3) Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 60.370,00 zł.

-wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 12 000,00 zł.

- planowane wpływy z opłaty skarbowej 6.120,00 zł., opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 42.250,00 zł.,

4) Rozdział 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 7.138.874,00 zł.

- z czego najwyższą kwotę stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych kwota 7.130.829,00 zł., podatek od osób prawnych 8.045,00 zł.

7. Dział 758 Różne rozliczenia 8.536.300,00 zł.

1) Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe – dochody z tytułu pozostałych odsetek (od planowanych lokat) 20.182,00 zł.

1) Rozdział 75834 Subwencje ogólne z budżetu państwa 8.516.118,00 zł.

8. Dział 801 Oświata i wychowanie 139 718,16 zł.

1) Rozdział 80101 Szkoły podstawowe 74 618,16 zł.

- wpływy pozostałych środków gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej 200,00 zł.

- dotacja na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 74.418,16 zł. dotacja na zadanie „Rozwój edukacji szkolnej w Szkole Podstawowej w Koszarawie”

2) Rozdział 80104 Przedszkola 65.100,00 zł.

- wpływy z usług w placówkach oświatowych dzieci innych gmin 40.000,00 zł., opłata stała za pobyt w przedszkolu – 25.000,00 zł. Planowane wpływy z wpłat z rachunków dochodów jednostek oświatowych 100,00 zł.

9. Dział 852 Pomoc społeczna - 416 046,16 zł.

1) Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 6 000,00 zł. jako dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin 6.000,00 zł.

2) 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 6.272,00 zł. w tym dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin 6.272,00 zł.

3) Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe, i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 72.395,00 zł. w tym dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 72.395,00 zł.

4) Rozdział 85216 Zasiłki stałe 62.464,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 61.464,00 zł. wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych 1 000,00 zł.

5) Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej 87.000,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 87.000,00 zł.

6) Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 17.912,00 zł.

-dotacja celowa na zadania zlecone 17.766,00 zł., wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych 130,00 zł. dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (udział gminy zwrotów SUO) kwota 16,00 zł.

7) Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania 3.791,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 3.791,00 zł.

8) Rozdział 85295 Pozostała działalność 160.212,16 zł.

- dotacja celowa na zadania zlecone 4 412,00 zł. na programy systemowe;

- dotacja na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 155 800,16 zł. dotacja za projekty realizowane przez GOPS „Aktywna integracja w Gminie Koszarawa ”- 155 800,16 zł.

10. Dział 855 Rodzina - 1.210.501,00 zł

1) 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1.183.212,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom 1.171.212 ,00 zł.

- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (udział gminy zwrotów funduszu alimentacyjnego) kwota 10.000,00 zł.

- wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych 2000,00 zł.

2) 85503 Karta Dużej Rodziny kwota 175,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom 175,00

3)Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 27.114,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom 27.114,00 zł.

11. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 850.131,50 zł.

1) Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 795.531,50 zł.

- dochody z tytułu opłaty za wywóz nieczystości 793.031,50 zł., odsetki za nieterminowe wpłaty planowane na kwotę 1.500,00 zł., wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 1000,00 zł.

2) Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu 36 000,00 zł.

- środki z WFOŚ na prowadzenie biura „Czyste powietrze” 35 000,00 zł., Kwota 1 000,00 zł. wpływy z różnych dochodów dotyczą wydanych zaświadczeń.

3) Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 600,00 zł.

- wpływy z różnych opłat za korzystanie ze środowiska 600,00 zł.

4) Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 18 000,00 zł.

-środki otrzymane z WFOŚ i NFOŚiGW na zadanie utylizacji azbestu 18 000,00 zł.

DOCHODY MAJĄTKOWE - 765 823, 33 zł.:

1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo 7.000,00 zł.

1) Rozdział 01095 Pozostała działalność 7.000,00 dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych (działka rolne) 7.000,00 zł.

2. Dział 630 Turystyka kwota 104.404,91 zł.

1) Rozdział 63095 Pozostała działalność 104.404,91 zł. dochody z tytułu dotacji na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 104.404,91 zł. na realizację projektu „Szlak rowerowy VeloKoszarawa na terenie Gminy Koszarawa”.

3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa kwota 396.428,034 zł.

1) Rozdział 70095 Pozostała działalność 396.428,34 zł. dochody z tytułu dotacji na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 396.428,34 zł. na realizację projektu „Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie „– środki unijne.

4. Dział 851 Ochrona zdrowia 257.990,08 zł.

1) Rozdział 85195 Pozostała działalność 257.990,08 zł. dochody z tytułu dotacji na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 257.990,08 zł. na realizację projektu „Budowa tężni solankowej wraz z małą architekturą i infrastrukturą techniczną w Koszarawie”

Projektowane dochody mogą ulec zmianie w przypadku korekty własnych planów, przystąpienia do realizacji projektów w trakcie roku budżetowego, pozyskiwania środków na zadania własne, otrzymywanie decyzji Wojewody Śląskiego zmieniających kwoty dotacji na zadania zlecone i własne, oraz zmiany ostatecznych kwot subwencji.

III. UZASADNIENIE PLANOWANYCH WYDATKÓW WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

WYDATKI BIEŻĄCE- 19.424.960,52 zł.

1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 30.000,00 zł.

a) Rozdział 01030 Izby rolnicze - kwota wydatków w tym dziale dotyczy opłaty składek na Izby Rolnicze w wysokości 2% planowanych wpływów z podatku rolnego i wynosi 600,00 zł.

b) Rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi 29.400,00 zł. kwota wydatków dotyczy utrzymania stacji uzdatniania wody

2. Dział 600 Transport i łączność -613.098,86 zł.

a) Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe- 417.458,86 zł. W rozdziale zaplanowane wydatki dotyczą zimowego utrzymania dróg powiatowych w kwocie 417.458,86 zł., w tym wydatki umowę z wykonawcą, zakup materiałów, ubezpieczenie kwota 365.433,86 zł, a wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią kwotę 52.025,00 zł. na koszty obsługi zadania.

b) Rozdział 60017 Drogi wewnętrzne – 194.140,00 zł. Wydatki usługi remontowe 100 000,00 zł. pozostałe wydatki dotyczą odśnieżania i utrzymania dróg wewnętrznych, zakupy pozostałe (paliwo do ciągnika, lustra) ubezpieczenie 94.140,00 zł.

c) Rozdział 60095 -Pozostała działalność - 1 500,00 zł. opłata za dzierżawę 1 500,00 zł.,

3. Dział 630 Turystyka – 100.494,53 zł.

a) Rozdział 63095 Pozostała działalność 100 494,53 zł. w rozdziale zaplanowano wydatki bieżące na realizację i obsługę projektu „Szlak rowerowy VeloKoszarawa na terenie Gminy Koszarawa”

4. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 295.612,33 zł.

a) Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 212.500,00 zł. W rozdziale zaplanowano wydatki dotyczące utrzymania budynku ośrodka zdrowia oraz Koszarawa 142, a dotyczą usług jako opłaty za ścieki, serwis dźwigu 70.000,00 zł., energia 17.000,00 zł., ubezpieczenie 5000,00 zł., zakup węgla oraz materiałów 70.000,00 zł., remont 50 000,00 zł. kwota 500,00 zakup środków ochrony pracownika.

b) Rozdział 70095 Pozostała działalność 83.112,33 zł. Planowane wydatki dotyczą obsługi projektu „Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie” kwota 67.725,25 zł. oraz udział w wydatkach niekwalifikowalnych 15 387,08 zł.

5. Dział 710 Działalność usługowa- 40 000,00 zł.

a) Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego 40.000,00 zł.

- kwota 40 000,00 zł. na realizację planów ogólnych.

6. Dział 750 Administracja publiczna- 2.920.716,78 zł.

a) Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie 36.320,00 zł. – wydatki na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na zadania w zakresie ewidencji ludności i dowodów osobistych, USC, sprawy z ustawy o powszechnym obowiązku obrony, zmiany imion i nazwisk nadzorowane przez Wydział Spraw Obywatelskich i Imigracji (na powyższe zadania gmina otrzyma dotację) kwota na płace i składki od nich naliczane 33.856,00 zł. oraz pozostałe wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań zakup materiałów biurowych, aktualizacja programów, kwota 2.464,00 zł.

b) Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) 139.000,00 zł. Wydatki rzeczowe, materiały biurowe, koszt obsługi modułu sesji , 9.000,00 zł., diety dla radnych, koszty organizacji posiedzeń komisji - kwota 130.000,00 zł.,

c) Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) 2.620.215,00 zł.

Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy obejmuje również wydatki osobowe pracownika zatrudnionego na obiektach sportowych, w obiektach komunalnych gminy(palacz). Wydatki na zakup usług i towarów, badań lekarskich pracowników, szkoleń, odpisów na ZFŚS, obsługa prawna, informatyk to kwota 303.940,00 zł. remonty 30.000,00 zł., odpis na ZFŚS 60.000,00 zł. zakup opału i towarów 70.000,00 zł. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wyniosą 2 152.275,00 zł. na świadczenia na rzecz osób fizycznych 4 000,00 zł. jako zakup środków czystości i herbaty dla pracowników zgodnie z regulaminem.

d) Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego 60.000,00 zł.

Na działalność związaną z promocją Gminy w tym usługi 30.000,00 zł., zakup materiałów 30 000,00 zł.,

e) Rozdział 75095 Pozostała działalność 65.181,78 zł.

Kwota 1.530,00 zł. składka na Euroregion Beskidy, dotacja dla miasta Bielsko Biała Subregion Południowy Województwa Śląskiego 6.200,00, zaplanowane na składki do LGD Żywiecki Raj 10.000,00 zł., oraz składki na Stowarzyszenie Gmin Babiogórskich kwota 2.250,00 zł. - diety dla sołtysa 1 800,00 zł.

Wydatki w wysokości 43 401,78 zł. przeznaczone na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych na zadanie „Cyberbezpieczna gmina Koszarawa”

7. Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa- 2.000,00 zł.

a) Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 2000,00 zł.

Środki na sfinansowanie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz ze składkami 936,80 zł., oraz zakup środków rzeczowych 1.063,20 zł.

8. Dział 752 Obrona narodowa – 18.630,00 zł.

a) Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne 300,00 zł.

Wydatki na szkolenie z zakresu obrony cywilnej kwota 300,00 zł.

b) Rozdział 75224 Pozostałe wydatki obronne 330,00 zł.

Kwota 330,00 zł. przeznaczona koszty kwalifikacji wojskowej.

c) Rozdział 75281 Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej 18.000,00 zł.

Planowane wydatki dotyczą wkładu gminy do niezbędnego wyposażenia OC.

9. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa- 83.000,00 zł.

a) Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne – 83.000,00 zł.

Wydatki w zakresie ochrony przeciwpożarowej - finansowanie jednostki OSP Koszarawa na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem gotowości bojowej 83.000,00 zł., w tym, wydatki rzeczowe (materiały i wyposażenie) 20.000,00, ubezpieczenia 12.000,00 zł., usługi w tym przeglądy 16 000,00 zł. szkolenia 5 000,00 zł., badania 8 000,00 zł. energia 4 000,00. Wydatki na diety dla strażaków 5.000,00 zł. Umowa zlecenie na konserwację sprzętu 3.000,00 zł. dotacja na dofinansowanie zakupów 10.000,00 zł.

10. Dział 758 Różne rozliczenia- 150.000,00 zł.

a) Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe 150.000,00 zł.

W projekcie budżetu zaplanowano rezerwy:

Ogólną na kwotę 50.000,00 zł.,

Celową na kwotę 100.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

11. Dział 801 Oświata i wychowanie – 11.034 988,16 zł.

a) Rozdział 80101 Szkoły podstawowe 6.497.222,16 zł.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane- 2.500.400,00 zł. dotyczą płac w Szkole Podstawowej, świadczenia na rzecz osób fizycznych(dodatki wiejskie) - 100.180,00 zł.

Pozostałe wydatki na usługi, zakupy materiałów, remonty dachu, energię rozmowy telefoniczne, odpisy na ZFSS 316.400,00 zł. Kwota dotacji na zadania bieżące dotyczy Niepublicznej Szkoły Podstawowej Królowej Św. Jadwigi kwota 3.505.824,00 zł.

b) Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 240.000,00 zł.

Wydatki na dotacje na zadania bieżące dla oddziału przedszkolnego w Niepublicznej Szkole Podstawowej im. Św. Królowej Jadwigi w Koszarawie Bystrej 240.000,00 zł.

c) Rozdział 80104 Przedszkola 1.113.750,00 zł.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych(dodatki wiejskie) dla nauczycieli Przedszkola w Koszarawie 50.990,00 zł., wynagrodzenia wraz z pochodnymi 907.200,00 zł. Pozostałe koszty związane z funkcjonowaniem przedszkola, zakup środków czystości, materiałów, ubezpieczenie, energia, telefon wraz z odpisami na ZFSS kwota 125 560,00 zł., kwota 30 000,00 zł. to opłaty za dzieci uczęszczające do przedszkola w innych gminach,

d) Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół 245.200,00 zł.

Rozdział ten obejmuje finansowanie kosztów dowozu uczniów do szkół na terenie gminy, oraz dowozu dzieci niepełnosprawnych do Ośrodków Rehabilitacyjnych w Żywcu Łodygowicach i Pewli Wielkiej, gdzie

planowana kwota wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla kierowców i opiekuna wynoszą 186 000,00zł., natomiast wydatki pozostałe w tym zakresie stanowi kwota 59.000,00 zł.(paliwo, naprawy, ubezpieczenia, części). Zakup środków ochrony osobistej 200,00 zł.

e) Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 25.000,00 zł.

Planowane wydatki na doksztalcanie nauczycieli w 2026 roku, 25.000,00 zł.

f) Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne 538.166,00 zł.

Rozdział dotyczy wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w stołówce kwota wraz z pochodnymi 519.700,00 zł., odpisy na ZFŚS 17.666,00 zł. , ekwiwalent za pranie i ochrona osobista 800,00 zł.

g) Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego 228.900,00 zł.

Dotacja dla Przedszkola w Szkole Podstawowej w Koszarawie Bystrej kwota 110.000,00 zł. wynagrodzenie wraz ze składkami dla nauczycieli 91 400,00 zł. pozostałe wydatki związane z pomocą dla dzieci wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki kwota 27.500,00 zł.

h) Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych 2 146 750,00 zł.

Dotacja na zadania bieżące na finansowanie zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy w Koszarawie Bystrej uczniów szkoły podstawowej 2 000.000,00 zł. Wydatki na realizację zadania w Szkole Podstawowej w Koszarawie Cichej 29.000,00 zł. na pokrycie usług rehabilitacyjnych i zakup niezbędnego wyposażenia, wynagrodzenia wraz ze składkami w części dotyczącej pracy z dziećmi posiadającymi orzeczenia o niepełnosprawności 117.750,00 zł.

12. Dział 851 Ochrona zdrowia- 54.250,00 zł.

a) Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii 1.000,00 zł.

Planowane wydatki na usługi profilaktyki w ramach zwalczania narkomanii, 1.000,00 zł.(Warsztaty, przedstawienia, zakupy).

b) Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi 53.250,00 zł.

Wydatki na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych, których szczegółowość określa Gminny Program Profilaktyki i Przeciwdziałaniu Alkoholizmowi stanowi planowana kwota 40.922,00 zł., wynagrodzenie dla Gminnej Komisji Alkoholowej i umowa zlecenie z psychologiem to kwota 9.000,00 zł. Kwota 3.328,00 zł. przeznaczona jest na dotację na zadania bieżące dla Miasta Bielsko Biała na utrzymanie Izby Wytrzeźwień.

13. Dział 852 Pomoc społeczna - 746.051,37 zł.

a) Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 6 000,00 zł.

Wydatki na zadanie realizowane przez GOPS Koszarawa w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 6 000,00 zł.

b) Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 6.272,00 zł.

Wydatki zaplanowane w tym dziale dotyczą opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby uprawnione 6.272,00 zł..

c) Rozdział 85214 Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 92 395,00 zł.

Plan wydatków dotyczy świadczeń na rzecz osób fizycznych 20.000,00 zł. wydatek ze środków własnych, 72.395,00 z dotacji.

d) Rozdział 85216 Zasilki stałe 62.464,00 zł.

Plan wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych jako zasiłki stałe dla osób uprawnionych do ich poboru 62 464,00 zł.

e) Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej 345.321,20 zł.

Plan wydatków dotyczy funkcjonowania GOPS w Koszarawie, gdzie świadczenia na rzecz osób fizycznych wynoszą 500,00 zł., wynagrodzenia i składki od nich naliczane 312.877,00 zł. dotyczy wynagrodzenia, dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla kierownika i pracownika socjalnego oraz pozostałe wydatki 31.944,20 zł.(materiały biurowe, środki czystości, odpis na ZFŚS).

f) Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 17.896,00 zł.

Kwota wydatków na zadania usługi specjalistycznej dla dzieci z orzeczeniami 17 766,00 zł. kwota 130,00zł. zwroty dotacji z lat ubiegłych.

g) Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania 7.291,00 zł.

Plan dotyczy świadczeń na rzecz osób fizycznych, jako refundacja dożywiania dzieci w szkołach i ośrodkach w przypadku uzyskania prawa do takiej pomocy, kwota z dotacji 3 791,00 zł., środki gminy 3 500,00 zł.

h) Rozdział 85295 Pozostała działalność 208.412,17 zł.

Realizacja przez GOPS projektu w ramach EFS jako wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych „Aktywna integracja w Gminie Koszarawa” przeznaczonego dla osób bezrobotnych realizacja w latach 2024-2026, kwota 164.000,17 zł.

Kwota 4.412,00 zł. przeznaczona na zadanie zlecone związane z aktualizacją programów dziedzinowych GOPS. Kwota 40.000,00 zł. wkład własny do programu „Klub seniora” na wynagrodzenia i zakupy.

14. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza 7.000,00 zł.

a) Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 7.000,00 zł.

Plan wydatków dotyczy świadczeń na rzecz osób fizycznych, 7.000,0 zł. jako własny wkład do stypendiów socjalnych na 2026 rok.

15. Dział 855- Rodzina 1.245.224,40 zł.

a) Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1.187 935,40 zł.

Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego to kwota 1.029.991,00 zł.,(w tym: świadczenie z programu „za życiem” 8248,00 zł.,) składki na ubezpieczenia społeczne od zasiłków kwota 107.100,00 zł., na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracownika GOPS 45.121,00 zł., pozostałe wydatki (materiały biurowe, odpis na ZFSS, delegacje, szkolenie) to 5.723,40 zł.

b) Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny 175,00 zł.

Plan wydatków dotyczy wydatków w zakresie obsługi KDR (zakup materiałów).

c) Rozdział 85508 Rodziny zastępcze 30.000,00 zł.

Plan w tym dziale dotyczy płatności w ramach umowy z PCPR na współfinansowanie pobytu dzieci z naszej gminy w rodzinach zastępczych.

d) Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 27.114,00 zł.

Plan wydatków w tym dziale dotyczy opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa 27.114,00 zł.

16. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.529.394,09 zł.

a) Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód 401.366,79 zł.

Zaplanowana kwota 401.366,79 zł. dotyczy składek, jako dopłat do ścieków zgodnie z porozumieniem trójstronnym pomiędzy MPWiK, Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu i Gminą.

b) Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 793.031,50 zł.

W dziale zaplanowano wydatki na zadanie odbioru nieczystości z terenu gminy, z czego na wynagrodzenia osób zatrudnionych przy odbiorze śmieci wraz z obsługą administracyjną wynosi 31.500,00 zł. , koszty usługi

wywozu i przyjęcia nieczystości przez zakład wyłoniony w drodze przetargu 720.000,00 zł., zakup materiałów, ubezpieczenie oraz zadania związane z edukacją 39 078,50 zł., ubezpieczenia 2 453,00 zł.

c) Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi 7 000,00 zł

Planowane wydatki na utylizację padliny z terenu gminy 7 000,00 zł..

d) Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu 36 346,00 zł.

Wydatki w tym rozdziale dotyczą prowadzenia biura obsługi mieszkańców korzystających z programu „Czyste powietrze” ogółem 35 000,00 zł. w tym kwota planowana na wynagrodzenia wraz ze składkami 17 300,00 zł., pozostałe wydatki 17 700,00 zł., środki przekazane na obsługę projektu „Poprawa efektywności wykorzystania energii elektrycznej poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego” 1 346,00 zł.

e) Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt 10 000,00 zł.

Wydatki dotyczą opłat za gotowość przyjęcia zwierząt bezdomnych do schroniska.

f) Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg 207.400,00 zł.

Wpłaty zgodnie z umową na usługę oświetleniową o podstawowym standardzie kwota roczna wpłat 87.125,00 zł. Planowana kwota 100.275,00 zł. dotyczy opłat za energię elektryczną zużytą do oświetlenia dróg po wyłączeniu czasowym lamp. Kwota 20.000,00 zł. dotyczy wydatków eksploatacji magazyny energii.

g) Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 600,00 zł.

Kwota pochodząca z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 600 zł. planowana na wydatki związane z ochroną środowiska na zakup środków niezbędnych do sprzątania terenów zielonych oraz zakup roślin i drzewek zielonych.

h) Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 23 000,00 zł.

Plan wydatków dotyczy zadania zbierania, unieszkodliwiania i utylizacji wyrobów zawierających azbest 23 000,00 zł.

i) Rozdział 90095 Pozostała działalność 50.649,80 zł.

Zaplanowana kwota wydatków wpłat na utrzymanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu klaster Energii 4.233,75 zł. obsługa inwestycji 23 416,05 zł. kwota 13 000,00 zł. zadanie utrzymania czystości -kara Kwota 10.000,00 zł z przeznaczeniem na umowę z weterynarzem.

17. Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 505.000,00 zł.

a) Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury 10.000,00 zł.

Rozdział obejmuje wydatki na dotację celową na działalność organizacji pożytku publicznego w drodze konkursu.

a) Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 310.000,00 zł.

Rozdział obejmuje dotacje na zadania bieżące dla Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie, 310.000,00 zł.

b) Rozdział 92116 Biblioteki 181.000,00 zł.

Rozdział ten obejmuje dotacje z budżetu gminy dla Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w budynku byłego Gimnazjum kwota 181.000,00 zł.

c) Rozdział 92195 Pozostała działalność 4.000,00 zł.

Wydatki dotyczą dotacji jako udział w regrantingu 4.000,00 zł.

18. Dział 926 Kultura fizyczna 49.500,00 zł.

a) Rozdział 92601 Obiekty sportowe 9.500,00 zł.

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale dotyczą utrzymania obiektów sportowych i placów zabaw 9.500,00 zł. (remonty, oświetlenie, ubezpieczenie, nawóz, wapno, paliwo do kosiarki).

b) Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej 35.000,00 zł.

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród mieszkańców gminy a także dzieci i młodzieży (dotacje celowe dla klubów i innych organizacji pożytku publicznego wyłonięnych w drodze konkursu 35.000,00).

c) Rozdział 92695 Pozostała działalność 5.000,00 zł.

Wydatek 5000,00 zł. dotyczy przeglądów urządzeń sportowych i placów zabaw.

WYDATKI MAJĄTKOWE kwota 4 314 331,32 zł.

1. Dział 600 Transport i łączność 2 881.103,65 zł.

a) Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe 2.881 103,65 zł.

Kwota 2.714.684,65 zł. przeznaczona jest na rozbudowę drogi powiatowej nr 1429S Stryszawa-Lachowice-Koszarawa w km. od 1+145 do 3+333 wraz z budową chodnika w Koszarawie w podziale na dwie części jest to zadanie jednoroczne, wydatek na projekt 143.664,00 zł. Kwota dotacji dla Starostwa Powiatowego w Żywcu na dofinansowanie kosztów dokumentacji kładki w ciągu drogi DP 1419S wynosi 22.755,00 zł.

2. Dział 630 Turystyka kwota 122 829,32 zł.

a) Rozdział 63095 Pozostała działalność kwota 122.829,32 zł.

Plan wydatków dotyczy realizacji projektu „Szlak rowerowy VeloKoszarawa na terenie Gminy Koszarawa” 122.829,32 zł.

3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa kwota 830 621,68 zł.

a) Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami 170 000,00 zł.

Plan wydatków majątkowych dotyczy kwota 40 000,00 zł. zakupu gruntu na potrzeby Gminy.

b) Rozdział 70095 Pozostała działalność kwota 790 621,68 zł.

Plan wydatków dotyczy realizacji projektu „Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie” całość zadania 790.621,68 zł. w tym środki unijne 466 386,28 zł.

4. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 50 000,00zł.

a) Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne 50 000,00 zł.

Wydatki majątkowe z przeznaczeniem na wykonanie zadania nad wejściem bocznym do strażnicy OSP w Koszarawie.

5. Dział 851 Ochrona zdrowia kwota 343 986,77 zł.

a) Rozdział 85195 Pozostała działalność 343 986,77 zł.

Plan wydatków dotyczy projektu „Budowa tężni solankowej wraz z małą architekturą i infrastrukturą techniczną w Koszarawie”

6. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota 85 789,90 zł.

a) Rozdział 92195 Pozostała działalność 85 789,90 zł.

planowany wydatek związany jest z budową wiaty grillowej obok GCKiT w Koszarawie w ramach funduszu sołeckiego na 2026 rok

WYDATKI W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO NA 2026 KWOTA 85.789,90 zł.

1. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego kwota 85 789,90 zł.

a) Rozdział 92195 Pozostała działalność 85 789,90 zł.

Zgodnie z wnioskiem planowany wydatek związany jest z budową wiaty grillowej obok GCKiT w Koszarawie w ramach funduszu sołeckiego na 2026 rok

IV. MATERIAŁY INFORMACYJNE

1. Planowane dochody budżetu według dynamiki w latach 2024-2026

1. W roku 2024 wykonanie dochodów ogółem wyniosło 20.219.733,57 zł. do przewidywanego wykonania w roku 2025 na poziomie 32.656.660,22 zł. (plan na 27.10.2025) oraz kwoty planowanych dochodów ogółem w roku 2026 w wysokości 21.639.291,84 zł. Na tym etapie obserwujemy znaczny spadek planowanych dochodów ogółem na rok 2026 do roku 2025, o około 33,00 %, na co wpływ ma kwota realizowanych w roku 2025 dochodów majątkowych ze środków Polski Ład w wysokości 7 980 000,00 zł.
2. W zakresie dochodów bieżących wykonanie roku 2024 wyniosło 18.925.261,84 zł. do przewidywanego wykonania w roku 2025 w kwocie 21.887.294,44 zł. (plan na 27.10.2025) co związane jest z reformą opartą na nowej ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i nowymi zasadami finansowania z budżetu państwa oraz kwoty planowanych dochodów bieżących na 2026 rok w wysokości 20.873.468,51 zł. Wartości planowanych dochodów bieżących roku 2025 do roku 2026 kształtują się na podobnym poziomie biorąc pod uwagę dodatkowe dochody związane z dotacjami na OC przekazywanymi w roku 2025. W przypadku wystąpienia w roku budżetowym 2026 nowych okoliczności i konieczności kontynuacji przekazywanych zadań, wprowadzone zostaną zmiany w budżecie zarówno w dochodach jak i w wydatkach.
3. W zakresie dochodów majątkowych wykonanie roku 2024 wyniosło 1.294.471,73 zł. i dotyczyło głównie pozyskiwanych środków Polski Ład, do planowanego wykonania w roku budżetowym 2025 kwoty 8.705.080,34 zł. która dotyczyła środków pozyskanych z programu inwestycyjnego Polski Ład oraz dotacji dla straży z WFOŚiGW 500.000,00 zł.. Planowanie dochodów majątkowych uzależnione jest od wnioskowania o środki zewnętrzne i trudne do oszacowania na etapie projektowania budżetu. Na 2026 rok zaplanowano jedynie dochody z wniosków na realizację projektów na dzień projektu budżetu planowane dochody majątkowe wynoszą 765.823,33 zł.

2. Planowane wydatki budżetowe na podstawie dynamiki w latach 2024-2026

	Wydatki	Wykonanie 2024 rok	Przewidywane wykonanie na koniec 2025 roku	Plan na 2026 rok
1.	Wydatki bieżące	17.334.044,48	19.954.733,78	19.424.960,52
2.	Wydatki majątkowe	1.907 824,54	12.701.926,44	4 314 331,32
3.	Wydatki razem	19.241.869,02	32.656.660,22	23.739 291,84

W przedstawionym zestawieniu dynamiki w zakresie wydatków bieżących obserwuje się wzrost na poziomie ponad 15,0 % planu wykonania za rok 2025, w stosunku do wykonania roku 2024 co wiąże się ze znacznym wzrostem wydatków w roku 2025 wynagrodzeń oraz bieżących wydatków związanych z przygotowaniem do realizacji projektów. Natomiast obserwujemy spadek o 2,70% planu wydatków bieżących roku 2026 do wykonania roku 2025 co jest związane głównie ze zmianą finansowania zadań oświatowych w edukacji domowej oraz zmniejszeniem zatrudnienia w publicznej jednostce oświatowej. Tendencja ta nie jest stałym trendem gdyż wynika jedynie z bieżących zmian podyktowanych decyzjami i kierunkami polityki państwa. Dynamika realizacji wydatków majątkowych roku 2025 w stosunku do wykonania roku 2024 przedstawia wartości o dużej zmiennej rok do roku co wynika z napływu środków zewnętrznych Polski Ład i realizacji przedsięwzięcia przebudowy drogi powiatowej na około 9.000.000,00 zł. Jest to wzrost sześciokrotny i może być potraktowany jako wyjątkowy epizodyczny przypadek. Przy planowaniu wydatków majątkowych na 2026 rok, głównym celem jest realizacja rozpoczętych inwestycji finansowanych ze środków zewnętrznych gdzie widoczna jest dynamika wzrostowa w stosunku do roku 2024. Celem realizacji zadań inwestycyjnych

jest poprawa warunków życia mieszkańców co dotyczy głównie infrastruktury drogowej oraz poprawa efektywności energetycznej i walka o czyste powietrze w Gminie Koszarawa.

V. CHARAKTERYSTYKA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH WEDŁUG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Planowane wydatki budżetu Gminy Koszarawa na 2026 rok:

Plan wydatków Gminy Koszarawa na 2026 rok ustalony został w kwocie 23.739.291,84 zł. i obejmuje zoptymalizowane wydatki bieżące w wysokości 19.424.960,52 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 4.314.331,32 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 81,83% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 18,17% wydatków ogółem.

- wydatki bieżące w wysokości 19 424 960,52 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 10 637 095,04 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 7 097 550,80 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 3 539 544,24 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 6 845 714,59 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 1 492 111,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 450 039,89 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 4 314 331,32 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 4 314 331,32 zł,
(wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 933 202,37 zł,

Największy udział w wydatkach majątkowych 2026 roku zaplanowano w ramach działu Transport i łączność (66,78%), Gospodarka mieszkaniowa (19,25%), Ochrona zdrowia (7,97%), Kultura fizyczna (1,98%),

Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo – plan 30.000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 30.000,00 zł, w tym:**
 1. wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań” w kwocie 30.000,00 zł;

Dział 600 Transport i łączność – plan 3 494 202,51 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 613.098,86 zł, w tym:**
 1. wydatki jednostek budżetowych 613.098,86 zł. w tym:
 - a)wynagrodzenia i składki od nich naliczane kwota 52.025,00 zł.
 - b)wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań kwota 561.073,86 zł.
- **wydatki majątkowe – plan 2.881.103,65 zł. w tym:**
 - a)inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 2 881 103,65 zł;

Dział 630 Turystyka- plan 223.323,85 zł. w tym:

- **wydatki bieżące – plan 100.494,53 zł, w tym:**

1. wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 100.494,53 zł.
- **wydatki majątkowe – plan 122.829,32 zł. w tym:**
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w kwocie 122 829,32 zł;

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – plan 1.126.234,01 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 295.612,33 zł, w tym:**
 1. wydatki bieżące jednostek budżetowych 227.387,08 w tym:
 - a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 227.387,08 zł;
 2. świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 500,00 zł;
 3. na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 67.725,25 zł;

- **wydatki majątkowe – plan 830.621,68 zł. w tym:**
 - a) inwestycje i zakupy inwestycyjne 830.621,68 zł. w tym - na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 466.386,28 zł;

Dział 710 Działalność usługowa – plan 40 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 40 000,00 zł, w tym:**
 1. wydatki bieżące jednostek budżetowych 40.000,00 zł. w tym:
 - a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 40.000,00 zł;

Dział 750 Administracja publiczna – plan 2 920 716,78 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 2.920.716,78 zł,**
 - 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych 2.735.315,00 w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 2.186.131,00 zł.
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 549.184,00 zł;
 2. świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 135.800,00 zł;
 3. dotacje na zadania bieżące 6.200,00 zł.
 4. wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 43.401,78 zł.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” – plan 2 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 2 000,00 zł, w tym:**
 - 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych 2.000,00 w tym:
 - a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 1.063,20 zł;
 - b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 936,80 zł

Dział 752 Obrona narodowa – plan 18.630,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 18.630,00 zł,**

1)wydatki bieżące jednostek budżetowych 18.630,00 w tym:

- a)wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 18.520,00 zł;
- b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 110,00 zł

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan 133 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 83 000,00 zł, w tym:**

1)wydatki bieżące jednostek budżetowych 68.000,00 w tym:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 3.000,00 zł.
- b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 65.000,00 zł;
 - 2. świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 5.000,00 zł;
 - 3. dotacje na zadania bieżące 10.000,00 zł.

- **wydatki majątkowe – plan 50 000,00 zł. w tym:**

inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 50 000,00 zł;

Dział 758 Różne rozliczenia – plan 150 000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 150 000,00 zł, w tym:**

1)wydatki bieżące jednostek budżetowych 150.000,00 w tym:

- a)wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 150.000,00 zł;

Dział 801 Oświata i wychowanie – plan 11.034 988,16 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 11.034.988,16 zł, w tym:**

1)wydatki bieżące jednostek budżetowych 4.952.576,00 w tym:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 4.322.450,00 zł.
- b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 630.126,00 zł;
 - 2. świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 152.170,00 zł;
 - 3. dotacje na zadania bieżące 5.855.824,00 zł.
- 4. wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 74.418,16 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia – plan 398.236,77 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 54 2500,00 zł,**

1)wydatki bieżące jednostek budżetowych 50.922,00 w tym:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 9.000,00 zł.
- b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 41.922,00 zł;
 - 2. dotacje na zadania bieżące 3.328,00 zł.

- **wydatki majątkowe – plan 343.986,77 zł. w tym:**

1.inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)” w kwocie 343.986,77 zł;

Dział 852 Pomoc społeczna – plan 746.051,37 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 746.051,37 zł, w tym:**

1)wydatki bieżące jednostek budżetowych 420.401,20 w tym:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 322.877,00 zł.

b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 97.524,20 zł;

2. świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 161.650,00 zł;

3. wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 164.000,17 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – plan 7.000,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 7000,00 zł, w tym:**

1.świadczenia na rzecz osób fizycznych” w kwocie 7 000,00 zł;

Dział 855 Rodzina – plan 1.245.224,40 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1.245.224,40 zł,**

1)wydatki bieżące jednostek budżetowych 215.233,40 w tym:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 152.221,00 zł.

b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 63.012,40 zł;

2. świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.029.991,00 zł;

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 1.529.394,09 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 1.529.394,09 zł, w tym:**

1)wydatki bieżące jednostek budżetowych 1.099.031,50 w tym:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 48.800,00 zł.

b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 1.050.231,50 zł;

2. dotacje na zadania bieżące 430.362,59zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan 590.789,90 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 505.000,00 zł,**

1. dotacje na zadania bieżące w kwocie 505.000,00 zł;

- **wydatki majątkowe – plan 85.789,90 zł. w tym:**

inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych) w kwocie 85.789,00 zł;

Dział 926 Kultura fizyczna – plan 49 500,00 zł, w tym:

- **wydatki bieżące – plan 49 500,00 zł, w tym:**

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych 14.500,00 w tym:

a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 14.500,00 zł;

2. dotacje na zadania bieżące 35.000,00zł.

Projekt budżetu Gminy Koszarawa na 2026 rok daje możliwość prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń infrastruktury sportowej, technicznej i społecznej, oraz ma na względzie zaspokajanie bieżących potrzeb mieszkańców gminy.

W zakresie wydatków bieżących wyzwaniem będzie obserwowany wzrost cen towarów i usług oraz dalszy wzrost płacy minimalnej. W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagały będą działań w zakresie:

- optymalizacji dochodów tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł finansowania, aktualizacji stawek oraz intensyfikacji czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat i czynszów,
- racjonalizacji wydatków bieżących tj. planowania i dokonywania ich w sposób oszczędny oraz podjęcie działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian optymalizacyjnych, poprawiających jakość i wydajność pracy.

W 2026 r. będą też realizowane społeczne programy rozwojowe związane z tzw. projektami "miękkimi". Stanowią one ważny filar działań naszego samorządu - chcemy coraz częściej kłaść nacisk na realizację projektów i programów społecznych, służących poprawie jakości życia mieszkańców i pracowników.

W sytuacji pojawienia się nowych możliwości realizowane będą programy mające na celu wsparcie rodziny, oraz działania na rzecz rozwoju oświaty, programy w obszarze ochrony zdrowia i pomocy społecznej. Ważnym elementem będzie też kontynuacja programu walki ze smogiem, ochrona środowiska poprzez wielokierunkowe działania zarówno w sferze operacyjnej, jak i inwestycyjnej(program termomodernizacji obiektów, budowa odnawialnych źródeł energii oraz wymiana źródeł ogrzewania) , czy też szeroko pojęta edukacja ekologiczna. W obecnej sytuacji ekonomicznej i gospodarczej trudno jest przeprowadzać planowanie budżetu z zastosowaniem stałej dynamiki wzrostu czy też spadku, dlatego budżet na 2026 rok zabezpiecza niezbędne nakłady finansowe podyktowane przepisami prawa w zakresie funkcjonowania wszystkich komórek Gminy zgodnie z bieżącymi informacjami.