

Uchwała Nr XIX/110/26
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 6 lutego 2026 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2026-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15, ustawy z dnia 8 marca 1990 roku , o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025, poz.1153 ze zm.) oraz 226-227 i art. 231, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025, poz. 1483 ze zm.)

Rada Gminy Koszarawa

uchwała, co następuje:

§ 1

1. Wprowadza się zmiany w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2026-2029, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Wprowadza się zmiany w Załączniku Nr 2 do Wykazu przedsięwzięć do WPF , który otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały

§ 2

Ustala się załącznik Nr 3 "Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2026-2029" , o których mowa w § 1 niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koszarawa.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Koszarawa

Przewodniczący Rady Gminy

Roman Zoń

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIX/110/26
z dnia 2026-02-06

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2026	21 787 550,73	20 796 316,30	7 130 829,00	8 045,00	8 516 118,00	2 284 154,06	2 857 170,24	1 231 132,74	991 234,43	7 000,00	984 234,43	
2027	21 499 673,00	21 499 673,00	7 344 754,00	8 286,00	8 771 602,00	2 460 133,00	2 914 898,00	1 268 067,00	0,00	0,00	0,00	
2028	22 123 163,00	22 123 163,00	7 557 752,00	8 526,00	9 025 978,00	2 531 477,00	2 999 430,00	1 304 841,00	0,00	0,00	0,00	
2029	22 742 611,00	22 742 611,00	7 769 369,00	8 765,00	9 278 705,00	2 602 358,00	3 083 414,00	1 341 377,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	23 887 550,73	19 435 366,66	7 103 550,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 452 184,07	4 452 184,07	22 755,00
2027	21 499 673,00	20 040 731,00	7 392 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 942,00	1 458 942,00	0,00
2028	22 123 163,00	20 660 034,00	7 695 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 463 129,00	1 463 129,00	0,00
2029	22 742 611,00	21 275 931,00	8 000 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 466 680,00	1 466 680,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 100 000,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 949,64	3 460 949,64	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 942,00	1 458 942,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 463 129,00	1 463 129,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 466 680,00	1 466 680,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	0,31%	7,44%	11,97%	12,71%	TAK	TAK
2027	0,49%	7,66%	11,45%	12,18%	TAK	TAK
2028	0,00%	7,47%	11,62%	12,36%	TAK	TAK
2029	0,00%	7,28%	10,60%	11,33%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	316 057,20	316 057,20	287 746,21	864 234,43	864 234,43	864 234,43	331 746,11	331 746,11	0,00
2027	31 551,84	31 551,84	29 799,12	0,00	0,00	0,00	31 551,84	31 551,84	29 799,12
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	1 057 215,43	1 057 215,43	0,00	4 423 995,28	406 746,11	4 017 249,17	0,00	0,00	58 270,91	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	66 551,84	66 551,84	0,00	0,00	0,00	93 380,09	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIX/110/26
z dnia 2026-02-06

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 372 691,32	4 423 995,28	66 551,84	35 000,00	35 000,00	4 560 547,12
1.a	- wydatki bieżące				1 307 472,15	406 746,11	66 551,84	35 000,00	35 000,00	543 297,95
1.b	- wydatki majątkowe				4 065 219,17	4 017 249,17	0,00	0,00	0,00	4 017 249,17
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi 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 (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				1 885 727,58	1 388 961,54	31 551,84	0,00	0,00	1 420 513,38
1.1.1	- wydatki bieżące				828 512,15	331 746,11	31 551,84	0,00	0,00	363 297,95
1.1.1.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2026	141 880,50	43 401,78	0,00	0,00	0,00	43 401,78
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Koszarawa - Aktywizacja osób bezrobotnych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2023	2026	330 435,65	164 000,17	0,00	0,00	0,00	164 000,17
1.1.1.3	Rozwój edukacji szkolnej w Szkole Podstawowej w Koszarawie - Zwiększenie możliwości rozwoju dla uczniów szkoły Podstawowej w Koszarawie	ZESPÓŁ SZKOLNO PRZEDSZKOLNY W KOSZARAWIE	2025	2027	306 270,00	74 418,16	31 551,84	0,00	0,00	105 970,00
1.1.1.4	Szlak rowerowyVeloKoszarawa na terenie Gminy Koszarawa - Rozwój turystyki rozbudowa ścieżek i tras rowerowych i pieszo rowerowych	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	14 609,97	14 609,97	0,00	0,00	0,00	14 609,97
1.1.1.5	Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie - Łagodzenie zmian klimatu, oszczędność energii, zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	35 316,03	35 316,03	0,00	0,00	0,00	35 316,03
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 057 215,43	1 057 215,43	0,00	0,00	0,00	1 057 215,43
1.1.2.1	Szlak rowerowyVeloKoszarawa na terenie Gminy Koszarawa - Rozwój turystyki rozbudowa ścieżek i tras rowerowych i pieszo rowerowych	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2026	208 713,88	208 713,88	0,00	0,00	0,00	208 713,88
1.1.2.2	Budowa tężni solankowej wraz z małą architekturą i infrastrukturą techniczną w Koszarawie - Budowa niekomercyjnej infrastruktury turystyczno-rekreacyjnej oraz poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	343 986,77	343 986,77	0,00	0,00	0,00	343 986,77
1.1.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie - Łagodzenie zmian klimatu, oszczędność energii, zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	504 514,78	504 514,78	0,00	0,00	0,00	504 514,78
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 486 963,74	3 035 033,74	35 000,00	35 000,00	35 000,00	3 140 033,74
1.3.1	- wydatki bieżące				478 960,00	75 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	180 000,00
1.3.1.1	Prowadzenie biura Czyste powietrze - Działania informacyjne w realizacji programu czyste powietrze	Urząd Gminy Koszarawa	2023	2029	315 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	140 000,00
1.3.1.2	Realizacja planu ogólnego - dostosowanie do wymogów prawa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2026	163 960,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 008 003,74	2 960 033,74	0,00	0,00	0,00	2 960 033,74

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1429S Stryszawa-Lachowice-Koszaraw km 1+145 do km 3+333 wraz z budową chodnika w Koszarawie z podziałem na dwie części - poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym w Gminie Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	2 356 166,84	2 356 166,84	0,00	0,00	0,00	2 356 166,84
1.3.2.2	Dotacja na dokumentację kładki przy drodze powiatowej 1419S - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Koszarawa	2024	2026	22 755,00	22 755,00	0,00	0,00	0,00	22 755,00
1.3.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynku Ośrodka Zdrowia w Koszarawie - Łagodzenie zmian klimatu, oszczędność energii, zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	333 903,20	333 903,20	0,00	0,00	0,00	333 903,20
1.3.2.4	Szlak rowerowy VeloKoszarawa na terenie Gminy Koszarawa - Rozwój turystyki na terenie Gminy Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	10 200,00	10 200,00	0,00	0,00	0,00	10 200,00
1.3.2.5	Wykonanie kompletnej wielobranżowej dokumentacji projektowej i kosztorysowej na zadanie „Wyznaczenie szlaku rowerowego przy drodze powiatowej nr 1429S Stryszawa-Lachowice-Koszarawa oraz drodze powiatowej nr 1414S Stryszawa-Roztoki-Polanki wraz z budową drogi dla pieszych” - rozwój sportu i turystyki	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	114 254,70	114 254,70	0,00	0,00	0,00	114 254,70
1.3.2.6	Wykonanie wielobranżowej dokumentacji projektowej i kosztorysowej na zadanie „Przebudowa ośrodka zdrowia w Koszarawie” - przygotowanie dokumentacji projektowej i kosztorysowej dla OZ w Koszarawie	Urząd Gminy Koszarawa	2025	2026	170 724,00	122 754,00	0,00	0,00	0,00	122 754,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XIX/110/26
Rady Gminy Koszarawa
z dnia 6 lutego 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Dochody ogółem zwiększono o 148 258,89 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 28 258,89 zł, a dochody majątkowe o 120 000,00 zł..
2. Wydatki ogółem zwiększono o 148 258,89 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 9 087,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 139 171,89 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie
Dochody ogółem	21 639 291,84	+148 258,89	21 787 550,73
Dochody bieżące	20 768 057,41	+28 258,89	20 796 316,30
Dotacje bieżące	2 283 067,06	+1 087,00	2 284 154,06
Dochody w kwocie 1087,00 z tytułu dotacji na zadania zlecone			
Pozostałe	2 829 998,35	+27 171,89	2 857 170,24
Dochody w kwocie 27 171 ,89 z tytułu rozliczenia dotacji z NSP za 2025 rok.			
Dochody majątkowe	871 234,43	120 000,00	991 234,43
Wydatki ogółem	23 739 291,84	+148 258,89	23 887 550,73
Wydatki bieżące	19 426 279,66	+9 087,00	19 435 366,66
Wynagrodzenia i pochodne	7 097 550,80	+6 000,00	7 103 550,80
Zwiększenie wydatków na prace komisji do Planu Ogólnego o kwotę 6 000,00 zł.			
Pozostałe wydatki bieżące	12 328 728,86	+3 087,00	12 331 815,86
Zwiększenie wydatków na schronisko dla zwierząt o kwotę 2 000,00 zł. oraz na zadania zleczone o kwotę 1087,00 zł. zakup programów dziedzinowych dla GOPS			
Wydatki majątkowe	4 313 012,18	+139 171,89	4 452 184,07
Zwiększenie wydatków na wkład własny Inicjatywy sołeckiej na zakup i montaż lamp solarny drogach wewnętrznych 245 000,00 oraz 14 145,00 na dokumentację do pozwolenia wodnoprawnego studni głębinowej przy UG Koszarawa, zmniejszenie planu wydatków na budowę drogi powiatowej wraz z chodnikiem 119 973,11 zł.			

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków

budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2026-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	0,31%	11,97%	TAK	12,54%	TAK
2027	0,49%	11,45%	TAK	12,18%	TAK
2028	0,00%	11,62%	TAK	12,36%	TAK
2029	0,00%	10,60%	TAK	11,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Koszarawa spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

W załączniku Nr 2 do Uchwały dokonuje się zmiany limitu wydatków w zadaniu „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” zmniejszając limit o kwotę 119 973,11 zł.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.