

UCHWAŁA NR XIX/97/2025
RADY MIASTA I GMINY KOSÓW LACKI
z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosów Lacki na lata 2026–2037

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025, poz. 1483) **Rada Miasta i Gminy Kosów Lacki** uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kosów Lacki na lata 2026-2037, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uchwala się Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosów Lacki, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosów Lacki.

§ 2.

Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2;
 - b) z tytułów umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewniania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 1.000.000,00 zł;
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Kosów Lacki.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr IX/46/2024 Rady Miasta i Gminy Kosów Lacki z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosów Lacki na lata 2025-2037 z późn. zm.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

*Przewodniczący
Rady Miasta i Gminy*

Arkadiusz Mleczko

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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIX/97/2025
z dnia 2025-12-19

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
								z podatku od nieruchomości			
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
Wykonanie 2025	57 546 022,82	43 826 427,29	19 410 648,16	818 532,18	5 150 271,67	6 594 870,63	11 852 104,65	4 856 000,00	13 719 595,53	15 100,00	13 704 195,53
2026	54 590 000,00	41 885 401,00	19 252 771,00	879 789,00	6 612 622,00	2 945 685,94	12 194 533,06	5 070 000,00	12 704 599,00	0,00	12 704 299,00
2027	43 141 964,00	43 141 964,00	19 830 354,00	906 183,00	6 811 001,00	3 034 057,00	12 560 369,00	5 222 100,00	0,00	0,00	0,00
2028	44 393 081,00	44 393 081,00	20 405 434,00	932 462,00	7 008 520,00	3 122 045,00	12 924 620,00	5 373 541,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 636 087,00	45 636 087,00	20 976 786,00	958 571,00	7 204 759,00	3 209 462,00	13 286 509,00	5 524 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	46 868 260,00	46 868 260,00	21 543 159,00	984 452,00	7 399 287,00	3 296 117,00	13 645 245,00	5 673 148,00	0,00	0,00	0,00
2031	48 039 966,00	48 039 966,00	22 081 738,00	1 009 063,00	7 584 269,00	3 378 520,00	13 986 376,00	5 814 977,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 144 885,00	49 144 885,00	22 589 618,00	1 032 271,00	7 758 707,00	3 456 226,00	14 308 063,00	5 948 721,00	0,00	0,00	0,00
2033	50 127 782,00	50 127 782,00	23 041 410,00	1 052 916,00	7 913 881,00	3 525 351,00	14 594 224,00	6 067 695,00	0,00	0,00	0,00
2034	51 130 337,00	51 130 337,00	23 502 238,00	1 073 974,00	8 072 159,00	3 595 858,00	14 886 108,00	6 189 049,00	0,00	0,00	0,00
2035	52 152 943,00	52 152 943,00	23 972 283,00	1 095 453,00	8 233 602,00	3 667 775,00	15 183 830,00	6 312 830,00	0,00	0,00	0,00
2036	53 143 849,00	53 143 849,00	24 427 756,00	1 116 267,00	8 390 040,00	3 737 463,00	15 472 323,00	6 432 774,00	0,00	0,00	0,00
2037	54 047 295,00	54 047 295,00	24 843 028,00	1 135 244,00	8 532 671,00	3 801 000,00	15 735 352,00	6 542 121,00	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	w tym:
					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			
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
Wykonanie 2025	58 244 402,27	39 272 120,00	20 045 590,67	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	18 972 282,27	18 972 282,27	340 000,00
2026	59 090 000,00	38 193 290,00	21 140 913,30	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	20 896 710,00	20 896 710,00	0,00
2027	42 241 964,00	39 186 315,00	21 817 422,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	3 055 649,00	3 055 649,00	0,00
2028	43 493 081,00	40 165 973,00	22 515 580,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	3 327 108,00	3 327 108,00	0,00
2029	44 736 087,00	41 129 956,00	23 236 078,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	3 606 131,00	3 606 131,00	0,00
2030	45 968 260,00	42 158 205,00	23 979 633,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	3 810 055,00	3 810 055,00	0,00
2031	47 139 966,00	43 212 160,00	24 746 981,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	3 927 806,00	3 927 806,00	0,00
2032	48 644 885,00	44 292 464,00	25 538 884,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	4 352 421,00	4 352 421,00	0,00
2033	49 627 782,00	45 399 776,00	26 356 129,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	4 228 006,00	4 228 006,00	0,00
2034	50 630 337,00	46 534 770,00	27 199 526,00	0,00	0,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	4 095 567,00	4 095 567,00	0,00
2035	51 652 943,00	47 698 140,00	28 069 910,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	3 954 803,00	3 954 803,00	0,00
2036	52 643 849,00	48 890 593,00	28 968 147,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	3 753 256,00	3 753 256,00	0,00
2037	53 547 295,00	50 112 858,00	29 895 127,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	3 434 437,00	3 434 437,00	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)}	w tym:	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
Wykonanie 2025	-698 379,45	0,00	1 398 380,15	0,00	0,00	998 380,15	698 380,15	400 000,00	0,00
2026	-4 500 000,00	0,00	5 000 000,00	2 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	500 000,00	500 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		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					
		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
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	4 554 307,29	5 952 687,44
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	3 692 111,00	6 692 111,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	3 955 649,00	3 955 649,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	4 227 108,00	4 227 108,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	4 506 131,00	4 506 131,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	4 710 055,00	4 710 055,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	4 827 806,00	4 827 806,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	4 852 421,00	4 852 421,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 728 006,00	4 728 006,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	4 595 567,00	4 595 567,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 454 803,00	4 454 803,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	4 253 256,00	4 253 256,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 934 437,00	3 934 437,00

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
Wykonanie 2025	0,00%	13,27%	x	x	x	x
2026	2,13%	11,22%	19,81%	19,81%	TAK	TAK
2027	3,17%	10,79%	18,20%	18,20%	TAK	TAK
2028	2,96%	11,02%	17,49%	17,49%	TAK	TAK
2029	2,76%	11,26%	15,60%	15,60%	TAK	TAK
2030	2,57%	11,31%	13,75%	13,75%	TAK	TAK
2031	2,40%	11,19%	13,24%	13,24%	TAK	TAK
2032	1,38%	10,91%	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2033	1,30%	10,37%	11,10%	11,10%	TAK	TAK
2034	1,23%	9,84%	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2035	1,15%	9,31%	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2036	1,09%	8,68%	10,60%	10,60%	TAK	TAK
2037	1,02%	7,86%	10,23%	10,23%	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 7-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			finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2025	775 088,04	775 088,04	718 644,01	5 530 898,68	5 530 898,68	5 011 312,70	807 651,07	807 651,07	733 444,65
2026	228 556,94	228 556,94	228 556,94	2 721 752,25	2 721 752,25	2 721 752,25	575 927,19	575 927,19	536 740,91
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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 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
Wykonanie 2025	4 662 863,16	4 662 863,16	3 926 215,74	16 116 723,34	749 921,07	15 366 802,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 503 632,87	3 503 632,87	2 957 339,98	20 087 060,06	613 427,19	19 473 632,87	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	0,00
2028	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		wyплаты 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
Wykonanie 2025	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	500 000,00	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/97/2025
z dnia 2025-12-19

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)					21 195 553,26	20 087 060,06	0,00	0,00	0,00	20 087 060,06
1.a	- wydatki bieżące					876 394,39	613 427,19	0,00	0,00	0,00	613 427,19
1.b	- wydatki majątkowe					20 319 158,87	19 473 632,87	0,00	0,00	0,00	19 473 632,87
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:					4 305 027,26	4 079 560,06	0,00	0,00	0,00	4 079 560,06
1.1.1	- wydatki bieżące					801 394,39	575 927,19	0,00	0,00	0,00	575 927,19
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Kosów Lacki - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta i Gminy w Kosowie Lackim	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	147 473,69	125 023,69	0,00	0,00	0,00	125 023,69	
1.1.1.2	Mobilność uczniów w ramach programu ERASMUS+ do projektu o nr 2025-1-PL01-KA121-SCH-000331217 realizowanego przez Szkołę Podstawową w Kosowie Lackim - Zwiększenie mobilności edukacyjnej uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA KARDYNAŁA WYSZYŃSKIEGO W KOSOWIE LACKIM	2025	2026	374 680,50	369 030,50	0,00	0,00	0,00	369 030,50	
1.1.1.3	Program Erasmus+ Nr projektu2025-1-PL01-KA121-SCH-000324817 (2025-2026) - Zwiększenie mobilności uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ W KOSOWIE LACKIM	2025	2026	121 062,20	18 601,80	0,00	0,00	0,00	18 601,80	
1.1.1.4	Opracowanie planu ogólnego gminy - Uporządkowanie planowania przestrzennego gminy	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	158 178,00	63 271,20	0,00	0,00	0,00	63 271,20	
1.1.2	- wydatki majątkowe					3 503 632,87	3 503 632,87	0,00	0,00	0,00	3 503 632,87
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Kosów Lacki - Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta i Gminy w Kosowie Lackim	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	301 571,39	301 571,39	0,00	0,00	0,00	301 571,39	
1.1.2.2	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z zastosowaniem OZE w Gminie Kosów Lacki - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2025	2026	3 202 061,48	3 202 061,48	0,00	0,00	0,00	3 202 061,48	
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					16 890 526,00	16 007 500,00	0,00	0,00	0,00	16 007 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące					75 000,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębów Telaki, Dybów, Sągole, Grzymały, Wyszomierz, Kutyski w gminie Kosów Lacki - Uporządkowanie ładu przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	75 000,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	37 500,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					16 815 526,00	15 970 000,00	0,00	0,00	0,00	15 970 000,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg powiatowych i stanowiących własność gminy na terenie Gminy Kosów Lacki (2024-2026): 1.Budowa drogi gminnej w miejscowości Jakubiki, 2.Budowa drogi gminnej Nr 390403W w miejscowości Tosie w kierunku miejscowości Radość do granicy Gminy Kosów Lacki, 3.Rozbudowa ul. Słonecznej – droga gminna nr 390439W - w miejscowości Kosów Lacki - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	2 726 770,00	2 717 600,00	0,00	0,00	0,00	2 717 600,00	

za organ stanowiący ARKADIUSZ MLECZKO

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025,12,22

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						
1.3.2.2	Przebudowa dróg powiatowych i stanowiących własność gminy na terenie Gminy Kosów Lacki (2024-2026): 1.Rozbudowa dróg powiatowych Nr 3912W i 3913W od skrzyżowania z drogą wojewódzka nr 627 do miejscowości Buczyn Szlachecki wraz z przebudową przepustu nad rzeką Buczynka, 2. Rozbudowa drogi powiatowej nr 3902W od miejscowości Jakubiki do granicy Gminy Kosów Lacki - Poprawa warunków bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	8 499 030,00	8 482 400,00	0,00	0,00	0,00	8 482 400,00
1.3.2.3	Budowa kompleksu sportowego Oriik 2024 wraz z budową sprawnościowego placu zabaw przy ul. Kościelnej w Kosowie Lackim - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	3 724 600,00	3 250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 250 000,00
1.3.2.4	Kompleksowe usprawnienie systemu zaopatrywania w wodę obszarów wiejskich gminy Kosów Lacki - Poprawa warunków życia	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	27 220,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.5	Budowa windy zewnętrznej dla osób niepełnosprawnych przy budynku dwukondygnacyjnym Urzędu Miasta i Gminy w Kosowie Lackim - Likwidacja barier architektonicznych	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	90 811,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.6	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z zastosowaniem OZE w Gminie Kosów Lacki - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	61 340,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.7	Przebudowa oświetlenia rynku w Kosowie Lackim - Poprawa estetyki centrum miejscowości	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	527 380,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej i garażu w miejscowości Telaki - Poprawa warunków życia na obszarze wiejskim	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	65 264,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Guty, gmina Kosów Lacki - Poprawa warunków życia na obszarze wiejskim	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	62 681,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.10	Przebudowa dróg gminnych nr 390408W i 390415W w miejscowości Żochy w kierunku miejscowości Rostki do granicy Gminy Kosów Lacki - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2025	2026	327 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.11	Budowa ulicy Jasnej w Kosowie Lackim - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2025	2026	520 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.12	Budowa zbiornika retencyjnego z funkcją rekreacyjną w Kosowie Lackim - Kontrola przepływu wody	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2025	2026	150 430,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Wspólnej w Kosowie Lackim - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2025	2026	33 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosów Lacki na lata 2026-2037

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosów Lacki na lata 2026-2037 przyjęto założenia makroekonomiczne zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów. Prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 16 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,00%	6,40%
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kosów Lacki dokonano w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące zostały sklasyfikowane w pięciu kategoriach. Przy prognozie na kolejne lata posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, uwzględniając wartości wskazane przez poszczególnych dysponentów.

W roku bazowym dochody podatkowe zostały zwiększone o 4,00 %, opłaty lokalne pozostały na nie zmienionym poziomie, pozostałe pozycje dochodów przyjęto zgodnie z planami otrzymanymi z Ministerstwa Finansów, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego. W latach objętych prognozą bazowano na przewidywanym wykonaniu roku 2025

Wprowadzone dochody majątkowe wynikają z przyznanych promes, bądź podpisanych umów. W roku 2026 przewidziano dochody majątkowe z tytułu dotacji w kwocie 12.704.299,00 zł, z następujących tytułów:

- dochody z tytułu środków Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 8.000.000,00

zł na realizację następujących zadań inwestycyjnych.:

- Przebudowa dróg powiatowych i stanowiących własność gminy na terenie Gminy Kosów Lacki: 1. Rozbudowa dróg powiatowych Nr 3912W i 3913W od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 627 do miejscowości Buczyn Szlachecki wraz z przebudową obiektu mostowego nad rzeką Buczynka, 2. Rozbudowa drogi powiatowej nr 3902W od miejscowości Jakubiki do granicy Gminy Kosów Lacki 6.000.000,00 zł.
- Przebudowa dróg powiatowych i stanowiących własność gminy na terenie Gminy Kosów Lacki: 1. Budowa drogi gminnej w miejscowości Jakubiki, 2. Budowa drogi gminnej Nr 390403W w miejscowości Tosie w kierunku miejscowości Radość do granicy Gminy Kosów Lacki, 3. Rozbudowa ul. Słonecznej – droga gminna nr 390439W - w miejscowości Kosów Lacki 2.000.000,00 zł. Cała kwota przyznanych środków zasili budżet 2026 r.
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 400.000,00 zł zgodnie z przyznaną promesą na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa oświetlenia rynku w Kosowie Lackim. Cała kwota przyznanych środków zasili budżet 2026 r.
- dotacja z budżetu UE w ramach Programu: Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, Priorytet: Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza Działanie: Efektywność energetyczna przyznana w kwocie 2.721.752,25 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z zastosowaniem OZE w Gminie Kosów Lacki. Cała kwota przyznanych środków zasili budżet 2026 r.
- dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach Programu budowy kompleksów sportowych 'Orlik' 2024 przyznana na realizację zadania inwestycyjnego pn. Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 wraz z budową sprawnościowego placu zabaw przy ul. Kościelnej w Kosowie Lackim w kwocie 1.582.546,75 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kosów Lacki dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wydatki bieżące w roku bazowym przyjęto na podstawie prognozowanego wykonania 2025 r. Uwzględniono wskaźniki dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, jak również podwyżki wynagrodzeń wynikający z decyzji rządowych. Na okres objęty prognozą, czyli lata 2026-2037 r. przyjęto wskaźnik inflacji zgodnie z założeniami makroekonomicznymi.

Wydatki na obsługę długu dotyczą odsetek od pożyczki i kredytów już zaciągniętych, jak również planowanego kredytu do zaciągnięcia, zostały skalkulowane w oparciu o zawarte i planowane do zawarcia umowy.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosów Lacki na lata 2026-2037.

3. Wynik budżetu

W prognozowanym okresie wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi

założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W projekcie budżetu na 2026 r. zaplanowano deficyt, czyli ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie

- 4.500.000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytu w kwocie 1.500.000,00 zł
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 25 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.000.000,00 zł (kwota do dyspozycji w 2025 r. wg sprawozdania RbNDS 3.720.500,03 zł, natomiast kwota zaangażowana do budżetu ostatnią uchwałą Nr XVII/90/2025 z dnia 29 października 2025 r. to 400.000,00 zł. Różnica między kwotą do dyspozycji, a kwotą zaangażowaną do budżetu to 3.320.500,03 zł).

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5.000.000,00 zł z tytułu:

- kredytu w kwocie 2.000.000.000,00 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 25 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.000.000,00 zł (kwota do dyspozycji w 2025 r. wg sprawozdania RbNDS 3.720.500,03 zł, natomiast kwota zaangażowana do budżetu ostatnią uchwałą Nr XVII/90/2025 z dnia 29 października 2025 r. to 400.000,00 zł. Różnica między kwotą do dyspozycji, a kwotą zaangażowaną do budżetu to 3.320.500,03 zł).

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kosów Lacki obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kosów Lacki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Na 2026 r. rozchody przyjęto w kwocie 500.000,00 zł, które zostaną pokryte kredytem.

6. Kwota długu

Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7.500.000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 19,26 %.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kosów Lacki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W latach objętych prognozą relacja wynikająca z art. 243 uofp została zachowana.

Przedsięwzięcia

Przedsięwzięcia do Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmują następujące pozycje:

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 uofp

1.1 wydatki bieżące na realizację następujących przedsięwzięć:

- Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Kosów Lacki, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 147.473,69 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 125.023,69 zł,
- Mobilność uczniów w ramach programu ERASMUS+ do projektu o nr 2025-1-PL01-KA121-SCH-000331217 realizowanego przez Szkołę Podstawową w Kosowie Lackim realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 374.680,50 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 369.030,50 zł. Realizacja projektu, poza wizytą przygotowawczą która odbyła się w roku bieżącym, przypadanie na 2026 r.
- Program Erasmus+ Nr projektu 2025-1-PL01-KA121-SCH-000324817 r., realizacja w latach 2025-2026 przez Zespół Szkół w Kosowie Lackim, łączne nakłady stanowią kwotę 121.062,20 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 18.601,80 zł,
- Opracowanie planu ogólnego gminy, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 158.178,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 63.271,20 zł.

2 wydatki majątkowe na realizację następujących przedsięwzięć:

- Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Kosów Lacki, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady 301.571,39 zł, limit na 2026 r. 301.571,39 zł. Realizacja projektu przypadnie na rok 2026.
- Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z zastosowaniem OZE w Gminie Kosów Lacki, realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady 3.202.061,48 zł, limit na 2026 r. 3.202.061,48 zł. Realizacja zadania w całości przypadnie na rok 2026.

2. wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, gdzie limit na 2026 r. łącznie wynosi 16.007.500,00 zł, z tego:

2.1 wydatki bieżące na realizację następujących przedsięwzięć:

- Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obrębów Telaki, Dybów, Sągole, Grzymały, Wyszomierz, Kutyski w gminie Kosów Lacki, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 75.000,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 37.500,00 zł,

2.2 wydatki majątkowe obejmują realizację następujących przedsięwzięć:

- Przebudowa dróg powiatowych i stanowiących własność gminy na terenie Gminy Kosów Lacki: 1. Budowa drogi gminnej w miejscowości Jakubiki, 2. Budowa drogi gminnej Nr 390403W w miejscowości Tosie w kierunku miejscowości Radość do granicy Gminy Kosów Lacki, 3. Rozbudowa ul. Słonecznej – droga gminna nr 390439W - w miejscowości Kosów Lacki, realizacja zadania w latach 2024 - 2026. Łączne nakłady zaplanowane w budżecie stanowią kwotę 2.726.770,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 2.717.600,00 zł. Realizacja zadania w całości przypadnie na rok 2026.
- Przebudowa dróg powiatowych i stanowiących własność gminy na terenie Gminy Kosów Lacki: 1. Rozbudowa dróg powiatowych Nr 3912W i 3913W od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 627 do miejscowości Buczyn Szlachecki wraz z przebudową przepustu nad rzeką Buczynka, 2. Rozbudowa drogi powiatowej nr 3902W od miejscowości Jakubiki do granicy Gminy Kosów Lacki, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 8.499.030,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto

w kwocie 8.482.400,00 zł. Realizacja zadania w całości przypadnie na rok 2026.

- Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 wraz z budową sprawnościowego placu zabaw przy ul. Kościelnej w Kosowie Lackim, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 3.724.600,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 3.250.000,00 zł,
- Kompleksowe usprawnienie systemu zaopatrywania w wodę obszarów wiejskich gminy Kosów Lacki, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 27.220,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 10.000,00 zł.
- Budowa windy zewnętrznej dla osób niepełnosprawnych przy budynku dwukondygnacyjnym Urzędu Miasta i Gminy w Kosowie Lackim, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 90.811,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 10.000,00 zł.
- Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej z zastosowaniem OZE w Gminie Kosów Lacki, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 61.340,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 20.000,00 zł.
- Przebudowa oświetlenia rynku w Kosowie Lackim, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 527.380,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 520.000,00 zł. Realizacja zadania w całości przypadnie na rok 2026.
- Budowa świetlicy wiejskiej i garażu w miejscowości Telaki, realizacja w latach 2024-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 65.264,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 20.000,00 zł.
- Budowa świetlicy wiejskiej w m. Guty, gmina Kosów Lacki, realizacja w latach 2024-2025, łączne nakłady stanowią kwotę 62.681,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 20.000,00 zł.
- Przebudowa dróg gminnych nr 390408W i 390415W w miejscowości Żochy w kierunku miejscowości Rostki do granicy Gminy Kosów Lacki, realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 327.000,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 300.000,00 zł.
- Budowa ulicy Jasnej w Kosowie Lackim, realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 520.000,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 500.000,00 zł.
- Budowa zbiornika retencyjnego z funkcją rekreacyjną w Kosowie Lackim realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 150.430,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 100.000,00 zł.
- Przebudowa ulicy Wspólnej w Kosowie Lackim, realizacja w latach 2025-2026, łączne nakłady stanowią kwotę 33.000,00 zł, limit na 2026 r. przyjęto w kwocie 20.000,00 zł.

Szczegółowe dane zawiera załącznik nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.