

UCHWAŁA NR XXVI/131/2026
RADY MIASTA I GMINY KOSÓW LACKI
z dnia 30 września 2026 r.

o zmianie w Wieloletniej Prognozie 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 (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.), Rada Miasta i Gminy Kosów Lacki uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kosów Lacki na lata 2026 -2037:
 - 1) załącznik Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
 - 2) załącznik Nr 2 – Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kosów Lacki na lata 2026-2037 dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Kosów Lacki.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miasta i Gminy

Arkadiusz Mleczko

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾
Ustalona na lata 2022–2026; relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

z tego:																
z tego:																
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:							
									z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)				pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	
Lp	1															
Wykonanie 2025	59 314 002,62	46 133 476,20	19 410 648,16	818 532,18	5 169 179,67	6 976 665,52	13 758 450,67	5 563 835,89	13 180 526,42	15 100,00	13 165 188,61					
2026	58 222 575,70	44 196 124,42	19 252 771,00	879 789,00	5 612 622,00	4 617 241,49	12 833 700,93	5 175 000,00	14 026 451,28	0,00	14 026 151,28					
2027	44 281 479,00	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	1 139 515,00	0,00	1 139 515,00					
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	14 886 106,00	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 przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 859, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wiodłeni prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących 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 jednostek wykonawczych 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:							w tym:	
					w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	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	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	52 079 240,67	35 454 101,50	18 721 285,37	0,00	0,00	327 068,12	0,00	0,00	0,00	16 625 138,17	16 625 139,17	307 595,01	
2026	67 262 575,70	39 798 890,59	21 528 220,76	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	27 463 885,11	27 463 885,11	0,00	
2027	43 781 479,00	39 186 315,00	21 817 422,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	4 595 164,00	4 595 164,00	0,00	
2028	43 893 081,00	40 165 973,00	22 515 580,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	3 727 108,00	3 727 108,00	0,00	
2029	45 136 087,00	41 129 956,00	23 236 078,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	4 006 131,00	4 006 131,00	0,00	
2030	46 368 260,00	42 158 205,00	23 979 633,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	4 210 055,00	4 210 055,00	0,00	
2031	47 539 966,00	43 212 160,00	24 746 981,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	4 327 806,00	4 327 806,00	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:				w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		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	7 234 761,95	0,00	998 380,15	0,00	0,00	998 380,15	698 380,15	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu ^x			
2026	-9 040 000,00	0,00	9 540 000,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 300 000,00	4 740 000,00	4 740 000,00				
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	500 000,00	500 000,00	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) Ilnie przeznaczanie 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	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	kwota 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		
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	10 679 374,70	11 677 754,85		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	4 397 233,83	13 937 233,83		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	3 955 649,00	3 955 649,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	4 227 108,00	4 227 108,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 506 131,00	4 506 131,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń budżetowych 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Lp						
Wykonanie 2025	0,00%	27,08%	x	x	x	x
2026	1,84%	12,65%	19,81%	21,78%	TAK	TAK
2027	2,17%	10,79%	18,40%	20,37%	TAK	TAK
2028	1,99%	11,02%	17,70%	19,67%	TAK	TAK
2029	1,81%	11,26%	15,81%	17,78%	TAK	TAK
2030	1,65%	11,31%	13,95%	15,92%	TAK	TAK
2031	1,50%	11,19%	13,44%	15,41%	TAK	TAK
2032	1,38%	10,91%	11,64%	13,61%	TAK	TAK
2033	1,30%	10,37%	11,30%	11,30%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	w tym:	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2025	798 417,87	798 417,87	744 310,86	4 809 146,43	4 809 146,43	4 289 560,45	380 550,82	380 550,82	325 728,98
2026	228 556,94	228 556,94	228 556,94	2 530 271,28	2 530 271,28	2 530 271,28	608 256,23	608 256,23	570 203,89
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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	
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	3 512 171,48	3 512 171,48	2 868 875,76	11 621 836,10	297 818,82	11 324 017,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 494 180,31	3 494 180,31	2 747 299,54	20 736 520,43	558 706,48	20 177 813,95	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	0,00	2 550 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emulowanym lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyłku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
				w tym:			w tym:							
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:							
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x							
		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 zostały poniesione wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzroście, 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 wiodowej prognozy finansowej, w tym o spłacie relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację włączoną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodowej prognozy finansowej.

PRYWODNICZĄCY
RADA MIASTA GMINY
Arkadiusz Mieczko

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/131/2026
z dnia 2026-09-30

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)				24 339 552,65	20 736 520,43	2 550 000,00	0,00	0,00	23 382 441,56
1.a	- wydatki bieżące				804 765,30	556 706,48	0,00	0,00	0,00	630 870,17
1.b	- wydatki majątkowe				23 534 787,35	20 177 813,95	2 550 000,00	0,00	0,00	22 751 571,39
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:				4 223 935,61	4 015 386,79	0,00	0,00	0,00	4 111 307,92
1.1.1	- wydatki bieżące				729 765,30	521 206,48	0,00	0,00	0,00	593 370,17
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	75 310,00	52 860,00	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-00031217 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 SZKOŁ W KOSOWIE LACKIM	2025	2026	121 586,80	36 044,78	0,00	0,00	0,00	36 044,78
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				3 484 180,31	3 484 180,31	0,00	0,00	0,00	3 617 937,75
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	277 813,95	277 813,95	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	3 216 366,36	3 216 366,36	0,00	0,00	0,00	3 216 366,36
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				20 145 817,04	16 721 133,64	2 550 000,00	0,00	0,00	18 271 133,64
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, Dypów, Sagole, Grzymaty, Wyszczolierz, Kułyski 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				20 040 617,04	16 683 633,64	2 550 000,00	0,00	0,00	19 233 633,64
1.3.2.1	Przebudowa dróg powiatowych i stanowiących własność gminy na terenie Gminy Kosów Lacki (2024-2026): 1.Budowa drogi gminnej w miejscowości Jakubki, 2.Budowa drogi gminnej Nr 390403W w miejscowości Tosie w kierunku miejscowości Radocś 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

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 Buczyńska, 2. Rozbudowa drogi powiatowej nr 3902W od miejscowości Jakubki 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 Orlik 2024 wraz z budową sportowego placu zabaw przy ul. Kościelnej w Kosowie Lackim - Poprawa infrastruktury sportowej	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2027	3 834 794,00	2 285 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	3 385 000,00
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	Zapewnienie pełnej dostępności Urzędu Miasta i Gminy Kosów Lacki dla osób ze szczególnymi potrzebami poprzez budowę windy zewnętrznej - 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	94 973,64	53 633,64	0,00	0,00	0,00	53 633,64
1.3.2.7	Przebudowa oświetlenia rynku w Kosowie Lackim - Poprawa estetyki centrum miejscowości	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2026	537 380,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.8	Zapewnienie przeszerzenia do aktywizacji mieszkańców i poprawy bezpieczeństwa lokalnego poprzez budowę świetlicy wiejskiej z częścią remizową w miejscowości Telaki, gmina Kosów Lacki - Poprawa warunków życia na obszarze wiejskim	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2024	2027	1 847 671,20	520 000,00	1 280 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.9	Zapewnienie przeszerzenia do integracji społecznej i aktywizacji mieszkańców poprzez budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości 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 Roski do granicy Gminy Kosów Lacki - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2025	2026	1 025 556,20	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.11	Budowa ulicy Jasnej w Kosowie Lackim - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2025	2026	866 300,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
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	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.14	Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół oraz Szkoły Podstawowej w Kosowie Lackim - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2026	2027	125 000,00	25 000,00	100 000,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kosowie Lackim - wykonanie PFU (2026-2027) - Poprawa stanu środowiska wodno-gruntowego	Urząd Miasta i Gminy Kosów Lacki	2026	2027	130 000,00	60 000,00	70 000,00	0,00	0,00	130 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTA I GMINY
Arkadiusz Mieczko

Objaśnienia zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kosów Lacki na lata 2026-2037

Zmiany wynikają z uwzględnienia następujących uchwał i zarządzeń:

- 1) Zarządzenia Nr 70/2026 Burmistrza Miasta i Gminy Kosów Lacki z dnia 17 sierpnia 2026 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Kosów Lacki na 2026 r.
- 2) Zarządzenia Nr 76/2026 Burmistrza Miasta i Gminy Kosów Lacki z dnia 31 sierpnia 2026 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Kosów Lacki na 2026 r.
- 3) Uchwały Nr XXVI/132/2026 Rady Miasta i Gminy Kosów Lacki z dnia 30 września 2026 r. o zmianie uchwały budżetowej gminy Kosów Lacki na rok 2026 przedkładanej wraz z niniejszą uchwałą zmieniającą WPF.

Prognoza na rok 2026 została zmieniona po stronie dochodów i po stronie wydatków w następujących pozycjach:

1. Dochody ogółem zostały zmniejszone o kwotę 199.142,02 zł i wynoszą 58.222.575,70 zł, z tego:
 - 1) Dochody bieżące zostały zwiększone o kwotę 400.857,98 zł i wynoszą 44.196.124,42 zł,
 - 2) Dochody majątkowe zostały zmniejszone o 600.000,00 zł i wynoszą 14.026.451,28 zł.W 2027 r. zwiększono dochody majątkowe o kwotę 600.000,00 zł przyznane w ramach Instrumentu Wsparcia Inwestycji Samorządowych – Mazowsze Pomaga na realizację zadania inwestycyjnego pn. Zapewnienie przestrzeni do aktywizacji mieszkańców i poprawy bezpieczeństwa lokalnego poprzez budowę świetlicy wiejskiej z częścią remizową w miejscowości Telaki
2. Wydatki ogółem zostały zwiększone o kwotę 340.857,98 zł i wynoszą 67.262.575,70 zł, z tego:
 - 1) Wydatki bieżące zostały zwiększone o kwotę 102.390,97 zł i wynoszą 39.798.890,59 zł
 - 2) Wydatki majątkowe zostały zwiększone o 238.467,01 zł i wynoszą 27.463.685,11 zł.
3. Deficyt budżetu został zwiększony o kwotę 540.000,00 i po zmianie wynosi 9.040.000 zł.
4. Przychody budżetu zostały zwiększone o kwotę 540.000,00 zł i po zmianie wynoszą 9.540.000,00 zł.

Przedsięwzięcia

Limit na 2026 został zmniejszony o kwotę 335.921,13 zł i po zmianach wynosi 20.736.520,43 zł, limit na 2027 r. został zwiększony o kwotę 370.000,00 zł i po zmianie wynosi 2.550.000,00 zł.

Przedsięwzięcia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały zmienione w następujących pozycjach:

- 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 w następujących pozycjach:
 - Cyberbezpieczny samorząd dla Gminy Kosów Lacki, gdzie łączne nakłady zostały zmniejszone o kwotę 95.921,13 zł i wynoszą 353.123,95 zł, w tym majątkowe 277.813,95 zł, limit na 2026 r. został zmniejszony również o 95.921,13 zł i wynosi 330.673,95 zł, w tym na wydatki majątkowe 277.813,95 zł,
- wydatkach majątkowych na programy, projekty lub zadania pozostałe w następujących pozycjach:
 - Zapewnienie przestrzeni do aktywizacji mieszkańców i poprawy bezpieczeństwa lokalnego poprzez budowę świetlicy wiejskiej z częścią remizową w miejscowości Telaki, gmina Kosów Lacki, łączne nakłady pozostały bez zmian i wynoszą 1.847.671,20 zł, limit na rok bieżący zostaje zmniejszony o kwotę 300.000,00 zł i wyniesie 520.000,00 zł, limit na 2027 r. zostaje zwiększony o 300.000,00 zł i wyniesie 1.280.000,00 zł.
 - wprowadza się zadania pn. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kosowie Lackim - wykonanie PFU, w kwocie 130.000,00 zł, limit na 2026 r. w kwocie 60.000,00 zł, limit na 2027 r. wprowadza się w kwocie 70.000,00 zł.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

