

**Uchwała Nr VIII/63/24
Rady Gminy Cmolas
z dnia 30 grudnia 2024**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cmolas na lata 2025-2036

Na podstawie art. 18 ustawy z dnia 8 marca 1990r.o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz1465) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27sierpnia 2009 r.o Finansach Publicznych (Dz.U.z 2023 r poz.1270 z późn. zm.)

uchwała się co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Cmolas wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025 -2036 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Określa się Wykaz Przedsięwzięć na 2025 rok zgodnie z załącznikiem Nr 2.

Upoważnia się Wójta Gminy Cmolas do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt.1 UOFP zgodnie z załącznikiem nr 2 do kwoty 4.269.519,32 zł. na rok 2026 na zadania:

- 1.Rozbudowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Cmolas - 1.782.807,93 zł.
- 2.Budowa ścieżki rowerowej i tras pieszych na terenie Gminy Cmolas - 2.486.711,39 zł.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do WPF zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Cmolas do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

1. zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostarczania wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej i energii
 - c) dostaw licencji na oprogramowania komputerow
2. zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 4.000.000 zł
 - a) 2026 – 3.000.000 zł w tym w zakresie usług gospodarowania odpadami do kwoty 1.500.000 zł
 - b) 2027 - 1.000.000 zł

§ 5

Upoważnić Wójta Gminy Cmolas do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

1. zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostarczania wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków
- b) dostawy gazu z sieci gazowej

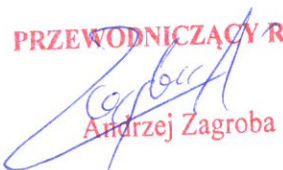
§ 6

Traci moc Uchwała Rady Gminy w Cmolasie nr LIX/445/24 z 25 stycznia 2024 r. w sprawie WPF Gminy Cmolas na lata 2024-2035 wraz z wprowadzonymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Andrzej Zagroba

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją 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 VIII/63 /24 Rady Gminy Cmolas z dnia 30 grudnia 2024 w sprawie WPF na 2025 rok.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Zagroba

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:					w tym:			
				111	112	113	114	115	115.1	12	12.1	12.2
2025		64 333 671,25	47 401 998,20	17 436 039,00	214 230,00	18 699 582,00	6 194 826,20	4 867 281,00	2 095 795,00	16 951 673,05	110 000,00	16 841 673,05
2026		45 327 919,82	45 327 919,82	8 551 112,00	60 900,00	22 871 813,16	8 175 246,13	5 668 848,53	2 122 300,01	0,00	0,00	0,00
2027		44 046 074,52	44 046 074,52	7 697 501,00	60 800,00	22 706 374,73	7 708 861,50	5 872 537,29	2 620 606,29	0,00	0,00	0,00
2028		44 531 827,16	44 531 827,16	8 869 701,00	60 800,00	20 907 459,00	7 358 569,56	7 335 297,60	2 150 500,00	0,00	0,00	0,00
2029		46 100 659,04	46 100 659,04	7 712 185,00	61 500,00	16 026 684,06	7 536 236,41	4 628 157,57	2 620 500,00	0,00	0,00	0,00
2030		47 360 585,79	47 360 585,79	8 001 685,00	61 500,00	16 525 658,21	7 636 236,41	5 999 610,17	2 120 500,00	0,00	0,00	0,00
2031		48 201 814,11	48 201 814,11	8 368 150,00	61 400,00	16 167 311,05	7 936 300,00	5 296 383,06	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032		49 552 596,21	49 552 596,21	8 330 224,00	52 000,00	16 133 656,11	7 991 339,00	5 909 481,10	2 358 000,00	0,00	0,00	0,00
2033		48 308 640,62	48 308 640,62	7 752 729,79	70 600,00	17 033 500,00	5 030 500,00	6 265 514,83	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2034		47 635 162,14	47 635 162,14	7 886 070,03	70 800,00	17 113 300,00	4 617 887,86	7 811 208,25	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2035		47 627 995,93	47 627 995,93	7 900 886,58	100 000,00	17 215 000,00	4 527 887,85	7 851 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2036		47 494 925,14	47 494 925,14	7 900 886,53	100 000,00	17 315 000,00	4 527 887,85	7 851 000,00	2 240 000,00	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 (chwilny) 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 wynikających 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	Wydaki ogółem x	Wydaki bieżące x	w tym:										Wydaki majątkowe x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji 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
			211	212	212.1	213	213.1	213.2	213.3	22	22.1	22.1.1			
2025	69 274 396,50	44 262 108,74	17 616 039,91	0,00	0,00	187 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 012 287,76	21 501 161,60	3 511 126,16
2026	44 019 118,82	39 749 599,50	17 717 040,00	0,00	0,00	122 568,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 269 519,32	0,00	0,00
2027	42 901 357,79	42 901 357,79	17 818 500,00	0,00	0,00	103 145,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	43 282 026,16	43 282 026,16	17 918 500,00	0,00	0,00	98 145,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	44 853 858,04	44 853 858,04	0,00	0,00	0,00	78 522,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	46 124 284,79	46 124 284,79	0,00	0,00	0,00	63 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	46 974 013,11	46 974 013,11	0,00	0,00	0,00	44 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	48 324 795,21	48 324 795,21	0,00	0,00	0,00	29 652,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	47 074 839,62	47 074 839,62	0,00	0,00	0,00	15 029,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	46 623 361,14	46 623 361,14	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	47 066 132,82	47 066 132,82	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	46 933 062,04	46 933 062,04	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Z tego:

Lp	3	w lym:		4	41	z tego:		43	431
		Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			Przychody budżetu x	Kredyty pożyczki, emisja papierów wartościowych x		
2025	-4 920 725,25	645 838,96	5 566 564,21	4 783 126,21	4 137 287,25	0,00	0,00	783 438,00	783 438,00
2026	1 308 801,00	1 308 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 144 716,73	1 144 716,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 249 801,00	1 249 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 246 801,00	1 246 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 236 301,00	1 236 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 227 801,00	1 227 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 227 801,00	1 227 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 233 801,00	1 233 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 011 801,00	1 011 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	561 863,11	561 863,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	561 863,10	561 863,10	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.

Lp	z tego:		5	z tego:		
	w tym:	w tym:		w tym:		
				z tego:		
2025	0,00	0,00	645 838,96	645 838,96	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	1 308 801,00	1 308 801,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	1 144 716,73	1 144 716,73	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	1 249 801,00	1 249 801,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	1 246 801,00	1 246 801,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	1 236 301,00	1 236 301,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	1 227 801,00	1 227 801,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	1 227 801,00	1 227 801,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	1 233 801,00	1 233 801,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	1 011 801,00	1 011 801,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	561 863,11	561 863,11	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	561 863,10	561 863,10	0,00	0,00

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

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 współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń wyciągniętych 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 w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 określony po prawej stronie nierówności we wzorze w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 współwzajemnego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	
2025	2,02%	8,07%	x	13,96%	15,66%	TAK	TAK
2026	3,85%	15,34%	x	11,91%	13,64%	TAK	TAK
2027	3,43%	3,43%	x	11,16%	12,89%	TAK	TAK
2028	3,63%	3,63%	x	8,91%	10,64%	TAK	TAK
2029	3,44%	3,44%	x	6,90%	8,63%	TAK	TAK
2030	3,27%	3,27%	x	5,13%	6,86%	TAK	TAK
2031	3,16%	3,16%	x	5,24%	6,97%	TAK	TAK
2032	3,03%	3,03%	x	5,76%	5,76%	TAK	TAK
2033	2,89%	2,89%	x	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2034	2,38%	2,38%	x	3,26%	3,26%	TAK	TAK
2035	1,32%	1,32%	x	3,11%	3,11%	TAK	TAK
2036	1,32%	1,32%	x	2,78%	2,78%	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

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w t/m:			z tego:						
	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
	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: objęcie limitem, o którym mowa w art. 22b ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki: bieżące na pokrycie ulamnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki: na spłatę zobowiązań przeinowanych 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 [*]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
2025	15 444 221,61	15 444 221,61	15 444 221,61	1 829 794,03	0,00	1 829 794,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 269 519,32	4 269 519,32	4 269 519,32	4 269 519,32	0,00	4 269 519,32	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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr VIII/63/24 Rady Gminy Cmolas z dnia 30 grudnia 2024
w sprawie WPF na 2025 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Andrzej Zagroba
Kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 099 313,35	1 829 794,03	4 269 519,32	0,00	0,00	4 269 519,32
1 a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 b	- wydatki majątkowe				6 099 313,35	1 829 794,03	4 269 519,32	0,00	0,00	4 269 519,32
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:				6 099 313,35	1 829 794,03	4 269 519,32	0,00	0,00	4 269 519,32
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 099 313,35	1 829 794,03	4 269 519,32	0,00	0,00	4 269 519,32
1.1.2.1	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Cmolas - Poprawa jakości wód , wsparcie rozwoju wsi ,ochrona obszarów chronionych ,	Urząd Gminy Cmolas	2025	2026	2 546 868,49	764 060,56	1 782 807,93	0,00	0,00	1 782 807,93
1.1.2.2	Budowa ścieżki rowerowej i tras pieszych na terenie Gminy Cmolas - Poprawa dostępności transportowej i wzrost bezpieczeństwa pieszych i rowerzystów na terenie Gminy Cmolas	Urząd Gminy Cmolas	2025	2026	3 552 444,86	1 065 733,47	2 486 711,39	0,00	0,00	2 486 711,39
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej
Prognozie Finansowej Gminy Cmolas na lata
2025-2036**

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w art.226 nakłada obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF).

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata. Do ustalenia relacji określonej w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych na lata 2025-2027 przyjmuje się okres 7 lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Dochody i wydatki wprowadzone do załącznika nr 1 są pogrupowane zgodnie z obowiązującym zakresem dochodów i wydatków i ujęte w odpowiednich pozycjach.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część prognozy finansowej sporządzono na okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, w przypadku gminy Cmolas prognoza obejmuje lata 2025-2036.

Dochody ustalono w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych opracowanych przez Ministra Finansów oraz otrzymanych wytycznych Wojewody Podkarpackiego jak również Dyrektora Delegatury KBW Tarnobrzeg.

W dziale Transport i Łączność zaplanowano dotacje na przewozy autobusowe oraz inwestycję w ramach działalności Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz Funduszu Europejskiego dla Podkarpacia .

W dziale Gospodarka Mieszkaniowa zaplanowano dochody z tytułu wpływów za użytkowanie wieczyste nieruchomości gminnych oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, jak również wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz wpływy z tytułu refundacji kosztów centralnego ogrzewania. W dochodach majątkowych zaplanowano wpływy z tytułu Funduszy Europejskich dla Podkarpacia -FEP na dostosowanie budynków użyteczności publicznej.

Dochody na Administrację Publiczną- Urzędy Wojewódzkie, oraz Rejestr Wyborców oraz Obronę Narodową wprowadzono na podstawie otrzymanych pism od Wojewody Podkarpackiego oraz Delegatury KBW w Tarnobrzegu, natomiast dochody majątkowe zaplanowano na realizację projektu Cyberbezpieczny Samorząd.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych tj. podatek od nieruchomości, rolny, leśny oraz od środków transportowych obliczono zgodnie z proponowanymi tawkami na 2025 r. Dochody z tytułu wpływów z urzędów skarbowych ustalono na podstawie wykonanych dochodów za trzy kwartały 2024 roku. Udziały gmin w podatku od osób fizycznych zaplanowano na podstawie otrzymanego pisma z Ministerstwa Finansów, natomiast od osób

prawnych na podstawie sprawozdań z urzędów skarbowych. Subwencję zaplanowano na podstawie otrzymanego pisma i kalkulacji .

W dziale Oświata i Wychowanie zaplanowano dochody z tytułu otrzymywanych od innych gmin refundacji za pobyt dzieci w przedszkolach oraz oddziałach przedszkolnych na terenie naszej gminy. Wydatki majątkowe zaplanowano na Projekt Maluch + środki z Krajowego Planu Odbudowy

W dziale Pomoc Społeczna zaplanowano dotację na składki na ubezpieczenia zdrowotne, składki emerytalno rentowe od podopiecznych, zasiłki i pomoc w naturze, zasiłki stałe i funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zgodnie z otrzymanymi pismami. Zaplanowano również wpływy z tytułu odpłatności podopiecznych za pobyt w Domach Pomocy Społecznej oraz za korzystanie ze świadczonych usług opiekuńczych.

W dziale Rodzina zaplanowano dotację na wypłatę świadczeń rodzinnych ,alimentacyjnych składek społecznych wg. otrzymanego pisma .

Zaplanowano wpływy z tytułu pobieranych opłat lokalnych na podstawie posiadanych deklaracji od mieszkańców w związku z realizacją ustawy o gospodarowaniu odpadami oraz z tytułu otrzymywanych opłat za korzystanie ze środowiska .

Na zadania inwestycyjne w gospodarce komunalnej zaplanowano dotacje w ramach Fundusze Europejskie dla Podkarpacia oraz w Ochronie zabytków na realizację II etapu .

Na 2025 rok dochody ustalono na kwotę 64.353.671,25. w tym bieżące 47.401.998,20 zł. oraz majątkowe 16.951.673,05 zł i w takiej wysokości zostały wprowadzone do załącznika nr 1 do Uchwały WPF. W zaplanowanych dochodach na 2025 rok i lata następne wyodrębniono dochody z tytułu podatków i opłat, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, subwencji ogólnej. W trakcie realizowania budżetu spodziewany jest wzrost dochodów między innymi z tytułu dotacji na utrzymanie przedszkoli oraz oddziałów klas 0 z terenu gminy, oraz wielu innych dotacji które realizowane są na bieżąco i wprowadzane w trakcie roku budżetowego jak: zwrot podatku akcyzowego czy dotacja na stypendia dla uczniów. Dochody wprowadzone na kolejne lata ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zawierają najważniejsze zadania do realizacji przez gminę, jak również są przyjęte w realnych wysokościach na podstawie roku 2024 co jednocześnie zapewnia spłatę zaplanowanych kredytów i pożyczek i znajduje odzwierciedlenie w zaprezentowanych wskaźnikach.

Wydatki ustalono w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych opracowanych przez Ministra Finansów oraz Delegatury KBW w Tarnobrzegu.

W Dziale Rolnictwo i Łowiectwo zaplanowano wpłaty gmin na rzecz Izb rolniczych jako 2% wpływu z podatku rolnego.

W dziale Wytwarzanie i Zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę zaplanowano dotację dla Samorządowego Zakładu Budżetowego jako dopłata do cen wody na 2025 rok. Zaplanowano wydatki na budowę chodników przy drodze powiatowej jako pomoc rzeczowa dla powiatu z zamiarem zawarcia umowy na udzielenie pomocy rzeczowej w 2025 r. Wprowadzono wydatki na realizację zadania pod nazwa " Lokalny transport zbiorowy"

Zaplanowano wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych i wewnętrznych ,na letnie utrzymanie oraz wydatki majątkowe na przebudowę dróg gminnych przy zaplanowanym udziale dotacji ze środków zewnętrznych w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz Funduszy Europejskich dla Podkarpacia . W dziale Transport

wprowadzono również zgodnie z wnioskami zadania wynikające z realizacji Funduszu Sołeckiego w poszczególnych miejscowościach.

Zaplanowano wydatki związane z utrzymaniem mienia gminnego na bieżące remonty, roczne przeglądy budynków, zakup środków czystości i potrzebnych materiałów, na koszty energii elektrycznej i centralnego ogrzewania. Zabezpieczono również wydatki na potrzebne w trakcie roku usługi geodezyjne związane z porządkowaniem mienia gminnego oraz zakupem gruntu, wprowadzono wydatki w związku z realizacją funduszu sołeckiego. Zabezpieczono wydatki majątkowe na potrzeby planowanych inwestycji.

Zaplanowano wydatki na opracowania planistyczne oraz plany zagospodarowania przestrzennego wykonywane w ciągu roku. W dziale Administracja Publiczna zabezpieczono środki na wydatki zgodnie z otrzymanymi pismami o dotacjach na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej tj. Urzędy wojewódzkie, kwalifikacje wojskową oraz rejestr wyborców. Zaplanowano wydatki w związku z funkcjonowaniem rady gminy na 2025 r. czyli na wypłatę diet dla radnych oraz członków komisji gminnych, oraz na bieżące zakupy.

W pkt. 11.2 WPF ujęto wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego z rozdziału 75023 czyli na wynagrodzenia pracowników łącznie z pochodnymi, na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne które zaplanowano na podstawie posiadanych angaży pracowników. Ponadto zaplanowano jako wydatki bieżące środki na zakupy materiałów biurowych, energii, gazu, wody, szkolenia podnoszące kwalifikacje pracowników, ubezpieczenia mienia, zakup usług remontowych, obsługę prawną urzędu gminy, delegacje pracowników oraz odpisy na ZFŚS. Zabezpieczono wydatki majątkowe na potrzeby planowanej inwestycji.

Zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na reklamę Gminy Cmolas w formie zakupów folderów reklamowych i ulotek.

Przyjęto wydatki na funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie gminy na bieżące utrzymanie, zakupy potrzebnego sprzętu i umundurowania, wypłatę ekwiwalentu strażackiego oraz zaplanowano wydatki w formie dotacji dla OSP na zakup samochodu strażackiego. Zabezpieczono również niezbędne wydatki na Zarządzanie Kryzysowe oraz obronę cywilną.

Zgodnie z posiadanymi dokumentami na temat oprocentowania zaciągniętych kredytów zabezpieczono wydatki na spłatę odsetek od posiadanego długu. Zaplanowano środki na Rezerwy bieżącą, majątkową oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu odpowiednio obliczonych.

Dział Oświata i Wychowanie zaplanowano w oparciu o otrzymane plany finansowe jednostek budżetowych z terenu gminy Cmolas. Ustalono wydatki dla poszczególnych jednostek na utrzymanie szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych w zakresie wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla nauczycieli oraz obsługi. Zaplanowano wydatki na bieżące funkcjonowanie w/w jednostek w zakresie zakupu energii, wody, gazu, materiałów biurowych, usług zdrowotnych, remontowych, odpisu na ZFŚS. Zaplanowano również w formie dotacji wydatki na utrzymanie publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli oraz klas "0" prowadzonych przez Stowarzyszenia z terenu gminy.

Przyjęto wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie równej dochodom wpływającym z tytułu opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych z przeznaczeniem na

utrzymanie świetlic socjoterapeutycznych, organizowanie czasu wolnego, wakacyjnych i zimowych wypoczynków dla dzieci z terenu gminy, na imprezy kulturalno- sportowe.

Zabezpieczono potrzebne wydatki na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej czyli na wynagrodzenia dla pracowników, bieżące zakupy oraz usługi jak również na wypłaty zasiłków stałych, celowych, dożywiania, odpłatności za pobyt podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej, gdyż otrzymane dotacje celowe z budżetu państwa nie zapewniają w 100 % potrzeb. W dziale Rodzina zaplanowano wydatki po otrzymanych dotacjach na wypłatę zasiłków rodzinnych, pielęgnacyjnych i świadczeń alimentacyjnych.

W związku z wypłacanymi na zakończenie roku szkolnego stypendiami dla uczniów z terenu gminy zaplanowano w budżecie odpowiednie środki.

W związku z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości w gminach zaplanowano wydatki na dodatki do wynagrodzeń, bieżące zakupy oraz usługi związane z wywozem odpadów oraz utrzymanie PSZOK.

Zabezpieczono potrzebne środki na utrzymanie zieleni na terenie gminy, utrzymania czystości oraz zakup energii i konserwacje oświetlenia ulicznego oraz na budowę oświetlen ulicznych na terenie gminy.

Zaplanowano wydatki na unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest na terenie gminy Cmolas.

Zaplanowano dotacje dla samorządowych instytucji kultury funkcjonujących na terenie gminy tj. Samorządowy Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna na bieżące utrzymanie na 2025 rok.

Zaplanowano dotację dla Stowarzyszeń i Klubów Sportowych działających na terenie gminy w celu upowszechniania kultury fizycznej i sportu.

Przyznano dotację jednostkom sektora finansów publicznych czyli samorządowym zakładom budżetowym na podstawie kalkulacji dopłat do cen wody i ścieków oraz godzinnego utrzymania obiektu basenu i hali sportowej. Wprowadzono w poszczególnych rozdziałach wydatki realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego.

Wprowadzono dochody i koszty dla zakładów budżetowych zgodnie z przedłożonymi planami. Wzrost wydatków został zaplanowany zgodnie z obowiązującym zarządzeniem Wójta Gminy Cmolas. Wydatki rzeczowe zostały zwiększone o 10 % w stosunku do roku ubiegłego. Wydatki na wynagrodzenia w poszczególnych jednostkach, instytucjach i zakładach budżetowych jak również pracowników urzędu gminy Cmolas, zaplanowano ze wzrostem do 10 % w stosunku do roku ubiegłego. Pozostałe wydatki na wynagrodzenia takie jak: nagrody jubileuszowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy zaplanowano na podstawie posiadanych angaży pracowników.

Na 2025 rok wydatki ustalono na kwotę 69.274.396,50 zł. w tym bieżące 44.262.108,74 zł. oraz majątkowe 25,012.287,76zł. i w takiej wysokości zostały wprowadzone do załącznika nr 1 do Uchwały WPF. Na kolejne lata zaplanowano wydatki w porównywalnych kwotach do roku 2025 z podziałem na wpływy z podatków, dotacje i subwencje oraz majątkowe .

W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków w roku 2025 budżet zamknie się deficytem w kwocie 4.920.725,25 zł. Na 2025 rok zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w poszczególnych bankach na kwotę 645.838,96 zł. Celem zabezpieczenia spłat rat kredytów i pożyczek na 2025 r. zaplanowano przychody w kwocie 5.566.564,21 zł. z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek w kwocie 4.783.126,21 natomiast pozostałe 783.438,00

jako środki z roku 2024 otrzymane na inwestycje realizowane w roku 2025. Planowany do zaciągnięcia przychód w postaci kredytu lub pożyczki w 2025 r. zostanie rozłożony do spłaty na kolejne 10 lat. Zwiększone spłaty rat kredytów i pożyczek zostały uaktualnione w WPF. Występujące nadwyżki budżetowe w kolejnych latach w 2025-2036 przeznaczone będą na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na pokrycie deficytu budżetowego. Na kolejne lata zaplanowano spłaty kredytów zgodnie z posiadanymi umowami i harmonogramami spłat. W poszczególnych latach wskaźniki spłaty zadłużenia spełniają wymogi ustawy i w miarę spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek będzie maleć proporcjonalnie.

Kwota długu została ustalona na podstawie długu z poprzedniego roku czyli na 30.09.2024 plus zaplanowane do zaciągnięcia kredyty minus przypadające do spłaty raty kredytów i pożyczek na dany rok. Wyliczenie to kontuowane jest w kolejnych latach. Na lata 2025 i kolejne, zadłużenie spełnia wymogi ustawy i maleje proporcjonalnie. Planowana kwota zadłużenia na 31.12.2024 to 2.711.338,96 zł. Planowana spłata rat kredytów i pożyczek w 2025 to 645.838,96 zł. natomiast planowane przychody na 2025 to kwota 5.566.564,21 zł. Za 2023 r. oraz 31.10.2024r. gmina nie posiada zaobowiązań wymagalnych.

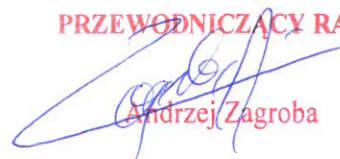
W latach następnych dążyć będziemy również do równowagi budżetowej, bądź do tego aby kolejne projekty budżetu gminy zamykały się nadwyżką budżetową co pozwoli uniknąć zaciągnięcia kolejnych kredytów co za tym idzie nie zwiększania kwoty długu.

Na 2025 rok zaplanowano przedsięwzięcia do realizacji zgodnie z załącznikiem nr2. W Uchwale w sprawie WPF na 2025 zawarto stosowne zapisy odnośnie załączników, zapisano stosowne upoważnienia dla Wójta Gminy odnośnie przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr2.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych. W okresie na jaki została sporządzona Wieloletnia Prognoza Finansowa tj. 2025-2036 relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana. Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cmolas na lata 2025 - 2036 jest zgodna z uchwałą budżetową na 2025 rok w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów budżetu. W uchwale zawarto upoważnienia do zawierania umów na czas określony i nieokreślony, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy. Upoważniono również wójta do przekazania analogicznych uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy. Sytuacja Gminy Cmolas jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozowania zachowana zostaje zarówno nadwyżka bieżąca wynikająca z art.242 ustawy o finansach publicznych jak i relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych. Prognoza Gminy Cmolas została wykonana z podejściem ostrożnościowym z zachowaniem założeń pozwalających na jej realną realizację. Jednak istnieje szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę wartości określonych w prognozie. Trudne do przewidzenia są zmiany legislacyjne które mogą mieć wpływ na wielkość dochodów samorządów czy zakres obligatoryjnych zadań własnych samorządu i wydatków z tym związanych.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Andrzej Zagroba