

**Uchwała Nr XIX/137/25
Rady Gminy Cmolas
z dnia 29 grudnia 2025**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cmolas na lata 2026-2037

Na podstawie art. 18 ustawy z dnia 8 marca 1990r.o samorządzie gminnym (Dz. U. 2025 r. poz.1153 z późn.zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27sierpnia 2009 r.o Finansach Publicznych (Dz.U.z 2024r.poz.1530 z późn. zm.)

uchwała się co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Cmolas wraz z prognozą kwoty długu na lata 2026 -2037 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Określa się Wykaz Przedsięwzięć na 2026 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 10.925.157,66 zł na rok 2027 na zadania:

- 1.Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Cmolasie -4.409.490,66 zł
- 2.Zagospodarowanie przestrzeni publicznej- budowa i rozbudowa placu zabaw wraz ze strefą relaksu oraz zagospodarowanie działki rekreacyjnej -2.700.000,00 zł
- 3.Budowa Miejsca Obsługi Rowerzystów wraz z budową Wieży Widokowej z zagospodarowaniem terenu na Złotej Górze w Ostrowach Tuszowskich w Gminie Cmolas -1.737.965,91zł
- 4.Budowa Miejsca Obsługi Rowerzystów w Cmolasie wraz z budową infrastruktury turystycznej wokół zbiornika wodnego Księży Staw w Cmolasie, altana, pomost, mała architektura,parking rowerowy i samochodowy -2.077.701,09zł

Ustala się łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcia o których mowa w art.226 ust 4 pkt 1 uofp zgodnie z Załącznikiem Nr 2 Wykaz Przedsięwzięć w kwocie 16.337.735,66zł
rok 2026 - 5.412.578,00zł
rok 2027-10.925.157,66zł

Ustala się limity zobowiązań zgodnie z Załącznikiem nr 2 Wykaz Przedsięwzięć w kwocie 10.925.157,66 zł na 2027 rok.

§ 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 komputerów
2. zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 5.000.000 zł
 - a) 2027 – 3.000.000 zł
 - b) 2028 - 2.000.000 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 VIII/63/24 z 30 grudnia 2024 r.w sprawie WPF Gminy Cmolas na lata 2025-2036 wraz z wprowadzonymi zmianami.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku .


PRZEWODNICZĄCY RADY
Andrzej Zagroba

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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/137/25
z dnia 2025-12-29
- projekt -

z tego:											
z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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:	Dochody majątkowe x	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
2026	66 855 999,12	52 551 956,00	19 696 753,00	90 242,00	21 490 669,00	6 171 651,00	5 102 641,00	2 261 880,00	14 304 043,12	180 000,00	14 124 043,12
2027	55 215 575,18	55 215 575,18	19 697 501,00	60 800,00	19 631 532,39	7 872 061,50	7 953 680,29	2 620 606,29	0,00	0,00	0,00
2028	44 635 370,16	44 635 370,16	8 727 258,00	60 800,00	20 907 459,00	7 480 969,56	7 458 883,60	2 401 086,00	0,00	0,00	0,00
2029	46 081 802,04	46 081 802,04	7 712 185,00	61 500,00	22 026 684,06	7 644 379,41	8 637 053,57	2 620 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	47 341 728,79	47 341 728,79	8 001 685,00	61 500,00	16 525 658,21	16 525 658,21	5 872 610,17	2 120 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	48 182 957,11	48 182 957,11	8 368 150,00	61 400,00	16 167 311,05	7 936 300,00	5 385 669,06	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	49 533 739,21	49 533 739,21	8 330 224,00	52 000,00	16 133 656,11	7 991 339,00	5 890 624,10	2 358 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	48 287 783,62	48 287 783,62	7 752 729,79	70 600,00	17 033 500,00	5 141 643,00	6 133 514,83	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	47 625 638,14	47 625 638,14	7 886 070,03	70 800,00	17 113 300,00	4 617 887,86	4 734 637,86	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	47 618 471,93	47 618 471,93	7 900 886,58	100 000,00	17 215 000,00	4 644 638,85	7 724 726,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	47 352 700,93	47 352 700,93	7 900 886,53	100 000,00	17 315 000,00	4 385 663,64	7 851 000,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	45 988 000,00	45 988 000,00	8 150 000,00	150 000,00	21 200 000,00	6 536 000,00	8 952 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.), zwaną 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.

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:									w tym:		
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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	w tym:					
								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	Wydatki majątkowe x	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2026	69 520 428,20	45 955 592,31	18 571 870,80	0,00	0,00	135 971,00	0,00	0,00	0,00	23 564 835,89	23 564 835,89	3 398 884,24	
2027	54 365 702,18	43 430 544,52	17 818 500,00	0,00	0,00	103 145,40	0,00	0,00	0,00	10 925 157,66	0,00	0,00	
2028	43 860 497,16	43 860 497,16	17 918 600,00	0,00	0,00	98 145,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	45 306 929,04	45 306 929,04	18 500 233,00	0,00	0,00	78 522,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	46 577 365,79	46 577 365,79	0,00	0,00	0,00	63 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	47 427 084,11	47 427 084,11	0,00	0,00	0,00	44 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	48 777 866,21	48 777 866,21	0,00	0,00	0,00	29 652,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	47 527 910,62	47 527 910,62	0,00	0,00	0,00	15 029,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	46 960 432,14	46 960 432,14	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	46 953 265,93	46 953 265,93	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	46 936 098,93	46 936 098,93	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	45 716 398,12	45 716 398,12	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	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:
lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 664 429,08	397 000,00	3 061 429,08	3 061 429,08	2 664 429,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	859 873,00	859 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	774 873,00	774 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	774 873,00	774 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	764 373,00	764 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	755 873,00	755 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	755 873,00	755 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	759 873,00	759 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	665 206,00	665 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	665 206,00	665 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	416 602,00	416 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	271 601,88	271 601,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Różnica zdeterminowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x			
z tego:					kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *										
					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x										
					Kwota długu x					kwota długu, którego planowana spłata dokoną się z wydatków x					
					5.2					6.1		7.1		7.2	
					5.1.4					6.1		7.1		7.2	
					5.1.3.3					6.1		7.1		7.2	
					5.1.3.2					6.1		7.1		7.2	
					5.1.3.1					6.1		7.1		7.2	
					5.1.3					6.1		7.1		7.2	
					5.1.1.3					6.1		7.1		7.2	
					5.1.1.3.1					6.1		7.1		7.2	
					5.1.1.3.2					6.1		7.1		7.2	
					5.1.1.3.3					6.1		7.1		7.2	
					5.1.1.4					6.1		7.1		7.2	
					5.2					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	
					Kwota					6.1		7.1		7.2	

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 dotyczących 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 ustawowych 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 ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,15%	14,52%	13,42%	15,60%	TAK	TAK
2027	2,03%	25,11%	12,55%	14,73%	TAK	TAK
2028	2,35%	2,35%	13,40%	15,58%	TAK	TAK
2029	2,22%	2,22%	11,21%	13,39%	TAK	TAK
2030	2,69%	2,69%	9,14%	11,32%	TAK	TAK
2031	1,99%	1,99%	9,16%	11,34%	TAK	TAK
2032	1,89%	1,89%	8,01%	10,18%	TAK	TAK
2033	1,80%	1,80%	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2034	1,58%	1,58%	5,44%	5,44%	TAK	TAK
2035	1,58%	1,58%	2,07%	2,07%	TAK	TAK
2036	1,00%	1,00%	1,96%	1,96%	TAK	TAK
2037	0,71%	0,71%	1,79%	1,79%	TAK	TAK
2038	0,00%	0,00%	1,51%	1,51%	TAK	TAK
2039	0,00%	0,00%	1,22%	1,22%	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:			
	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	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	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:	
									w tym:	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2026	0,00	0,00	0,00	13 229 106,67	13 229 106,67	13 229 106,67	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	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:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych osobach prawnych	
	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		bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2026	12 716 429,67	12 716 429,67	12 716 429,67	5 412 578,00	0,00	5 412 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	10 925 157,66	10 925 157,66	10 925 157,66	10 925 157,66	0,00	10 925 157,66	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	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	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	Spłaty o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:							Wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciąganych do równowartości: kwoty udylku 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 pożyczka x	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x			spłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x					
			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9					
1p	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
2026	397 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2028	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2029	235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2030	224 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2031	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2032	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2033	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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. 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Zagroba

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIX/137/25
z dnia 2025-12-29
- projekt -

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)					16 337 735,66	5 412 578,00	10 925 157,66	0,00	10 925 157,66
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 337 735,66	5 412 578,00	10 925 157,66	0,00	0,00	10 925 157,66
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:					16 337 735,66	5 412 578,00	10 925 157,66	0,00	10 925 157,66
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 337 735,66	5 412 578,00	10 925 157,66	0,00	0,00	10 925 157,66
1.1.2.1	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej - Budowa i rozbudowa placów zabaw wraz ze strefą relaksu oraz zagospodarowanie działki rekreacyjnej	Urząd Gminy Cmolas	2026	2027	4 000 000,00	1 300 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00
1.1.2.2	Budowa Miejsca Obsługi Rowerzystów wraz z budową wieży widokowej z zagospodarowaniem terenu na Złotej Górze w Ostrowach Tuszowskich w Gminie Cmolas - Budowa Miejsca Obsługi Rowerzystów wraz z budową wieży widokowej z zagospodarowaniem terenu na Złotej Górze w Ostrowach Tuszowskich w Gminie Cmolas	Urząd Gminy Cmolas	2026	2027	2 606 948,91	868 983,00	1 737 965,91	0,00	0,00	1 737 965,91
1.1.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Cmolasie - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Cmolasie	Urząd Gminy Cmolas	2026	2027	6 614 235,66	2 204 745,00	4 409 490,66	0,00	0,00	4 409 490,66
1.1.2.4	Budowa miejsca obsługi Rowerzystów w Cmolasie wraz z budową infrastruktury turystycznej wokół zbiornika wodnego KsiężySław w Cmolasie ,altana ,pomost ,mała architektora ,parking rowerowy i samochodowy - Budowa miejsca obsługi rowerów w Cmolasie wraz z budową infrastruktury turystycznej wokół zbiornika wodnego Księży Sław w Cmolasie ,altana ,pomost ,mała architektora ,parking rowerowy i samochodowy	Urząd Gminy Cmolas	2026	2027	3 116 551,09	1 038 850,00	2 077 701,09	0,00	0,00	2 077 701,09
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego, z tego:					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
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

PRZEWODNICĄCY RADY

Andrzej Zagroba

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej
Prognozie Finansowej Gminy Cmolas na lata
2026-2037**

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 2026-2028 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 2027-2038.

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 na inwestycje .

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 oraz budowa Wieży Widokowej w Ostrowach Tuszowskich jak również rekultywacja księżego Stawu w Cmolasie ..

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 kontynuację realizowanego projektu Cyberbezpieczny Samorząd.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych tj. podatek od nieruchomości, rolny, leśny oraz od środków transportowych obliczono zgodnie z proponowanymi stawkami na 2026r. Zaplanowano niewielki wzrost stawek podatkowych w stosunku do poprzedniego roku.

Dochody z tytułu wpływów z urzędów skarbowych ustalono na podstawie wykonanych dochodów za trzy kwartały 2025 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 oraz wydatki majątkowe na inwestycje poprawa efektywności energetycznej sali w Ostrowach Tuszowskich oraz SP w Jagodniku.

W dziale Pomoc Społeczna zaplanowano dotację na składki na ubezpieczenia zdrowotne, składki emerytalno rentowe od podopiecznych, zasiłki i pomoc w naturze, zasiłki stałe dotacje na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zgodnie z otrzymanymi pismami od Wojewody. 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 oraz kulturze i ochronie dziedzictwa narodowego zaplanowano dotacje w ramach Fundusze Europejskie dla Podkarpacia na modernizację sieci wodociągowej, rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej oraz budowę przydomowych oczyszczalni ścieków jak również na zagospodarowanie przestrzeni publicznej oraz dotacje na budowę domu pracy twórczej w Cmolasie.

Na 2026 rok dochody ustalono na kwotę 66.855.999,12. w tym bieżące 52.551.956,00 zł. oraz majątkowe 14.304.043,12 zł i w takiej wysokości zostały wprowadzone do załącznika nr 1 do Uchwały WPF. W zaplanowanych dochodach na 2026 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 2025 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 2026 rok. Zaplanowano wydatki na budowę chodników przy drodze powiatowej jako pomoc rzeczowa

dla powiatu z zamiarem zawarcia umowy na udzielenie pomocy rzeczowej w 2026r.
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, wypłatą odszkodowań , 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 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 oświetleń 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 oraz inwestycyjną na 2026 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 w stosunku do roku ubiegłego. Wydatki na wynagrodzenia w poszczególnych jednostkach, instytucjach i zakładach budżetowych jak również pracowników urzędu gminy Cmolas, zaplanowano odpowiednim wzrostem w stosunku do roku ubiegłego. Pozostałe wydatki na wynagrodzenia takie jak: nagrody jubileuszowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, odprawy zaplanowano na podstawie posiadanych angaży pracowników.

Na 2026 rok wydatki ustalono na kwotę 69.520.428,20 zł. w tym bieżące 45.955.592,31 zł. oraz majątkowe 23.564.835,89 zł. i w takiej wysokości zostały wprowadzone do załącznika nr 1 do Uchwały WPF. Na kolejne lata zaplanowano wydatki w porównywalnych kwotach do roku 2026 z podziałem na wpływy z podatków, dotacje i subwencje oraz majątkowe.

W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków w roku 2026 budżet zamknie się deficytem w kwocie 2.664.429,08 zł. Na 2026 rok zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w poszczególnych bankach na kwotę 397.000,00 zł. Celem zabezpieczenia spłat rat kredytów i pożyczek na 2026 r. zaplanowano przychody w kwocie 3.061.429,08 zł z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek. Planowany do zaciągnięcia przychód w postaci kredytu lub pożyczki w 2026 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 2026-2037 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.

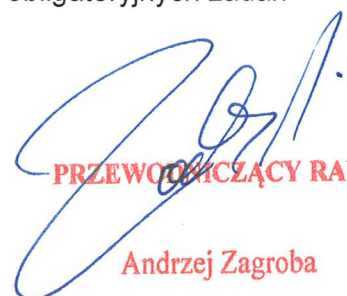
Kwota długu została ustalona na podstawie długu z poprzedniego roku czyli na 30.09.2025 plus zaplanowane do zaciągnięcia kredyty minus przypadające do spłaty raty kredytów i pożyczek na dany rok. Wyliczenie to kontuowane jest w kolejnych latach. Na lata 2026 i kolejne, zadłużenie spełnia wymogi ustawy i maleje proporcjonalnie. Planowana kwota zadłużenia na 31.12.2025 to 2.065.500,00 zł. Planowana spłata rat kredytów i pożyczek w 2026 to 397.000,00 zł. natomiast planowane przychody na 2026 to kwota 3.061.429,08 zł. Za 2024 r. oraz 31.10.2025r. gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych.

W latach następnych dążyć będziemy również do równowagi budżetowej, bądź tego aby kolejne projekty budżetu gminy zamykały się nadwyżką budżetową co pozwoli uniknąć zaciągania 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. 2026-2037 relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych została zachowana. Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cmolas na lata 2026 - 2037 jest zgodna z uchwałą budżetową na 2026 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