

U C H W A Ł A nr III/14/2024
Rady Miejskiej w Kamieńcu Ząbkowickim
z dnia 3 czerwca 2024 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.), art. 226 - 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), Rada Miejska w Kamieńcu Ząbkowickim uchwala co następuje:

§ 1

W uchwale nr LXXI/484/2023 Rady Miejskiej w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 2 do uchwały, stanowiący wykaz przedsięwzięć, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kamieńca Ząbkowickiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Zmiany wprowadzone niniejszą uchwałą dotyczą aktualizacji limitów zobowiązań i kwoty wydatków w poszczególnych latach na przedsięwzięciach pn. „Poprawa bezpieczeństwa w ciągu drogi gminnej oraz drogi wojewódzkiej nr 382 w Byczeniu poprzez umocnienie skarpy, budowę odwodnienia i modernizację nawierzchni” i „Rozbudowa wraz z przebudową budynku domu pogrzebowego położonego na terenie cmentarza komunalnego w Kamieńcu Ząbkowickim”.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 1 do
uchwały nr III/14/2024
z dnia 2024-06-03

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 847 424,00	10 147 800,00	9 846 624,00	2 863 000,00	430 000,00	80 000,00
1.a	- wydatki bieżące				12 893 248,00	4 695 624,00	4 644 624,00	2 563 000,00	430 000,00	80 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 954 176,00	5 452 176,00	5 202 000,00	300 000,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				23 847 424,00	10 147 800,00	9 846 624,00	2 863 000,00	430 000,00	80 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				12 893 248,00	4 695 624,00	4 644 624,00	2 563 000,00	430 000,00	80 000,00
1.3.1.1	Dowozenie uczniów - zapewnienie dowozu uczniów do szkół	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2025	1 710 448,00	855 224,00	855 224,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Konserwacja punktów świetlnych na terenie Gminy - utrzymanie sprawności technicznej punktów świetlnych	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2025	440 000,00	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odśnieżanie terenu Gminy - udrożnienie przejazdu na drogach gminnych oraz przejść na chodnikach gminnych	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2025	175 000,00	100 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Obsługa i prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych - utrzymanie porządku i czystości na terenie Gminy	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2025	528 000,00	264 000,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Monitoring składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w miejscowości Strąkowa - zabezpieczenie wód gruntowych przed skażeniem	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2025	40 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Strategia Rozwoju Sudety 2030 - uzyskanie istotnej poprawy w kluczowych dziedzinach wyznaczających tempo rozwoju gospodarczego i społecznego	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2025	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Odbiór, zagospodarowanie i wywóz nieczystości komunalnych z terenu Gminy Kamieniec Żąbkowicki - odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2027	7 550 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	350 000,00	0,00
1.3.1.8	Usługi telekomunikacyjne - zapewnienie szybkiego internetu dla Urzędu Miejskiego	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2025	30 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Audyt wewnętrzny - wspieranie w realizacji celów i zadań przez systematyczną ocenę kontroli zarządczej oraz czynności doradcze	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2026	275 000,00	109 000,00	83 000,00	83 000,00	0,00	0,00
1.3.1.10	System obsługi posiedzeń Rady Miejskiej - elektroniczacja obsługi posiedzeń Rady Miejskiej	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2025	15 000,00	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Usługi doradztwa podatkowego - wspieranie w zakresie rozliczeń podatku VAT	Urząd Miejski w Kamieńcu Żąbkowickim	2024	2025	319 800,00	159 900,00	159 900,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041
1	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2042	Limit 2043	Limit 2044	Limit 2045	Limit 2046	Limit 2047	Limit 2048	Limit 2049	Limit 2050	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 847 424,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 893 248,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 954 176,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 847 424,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 893 248,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 448,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 550 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.12	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy - zapewnienie prawidłowej gospodarki przestrzennej	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2025	320 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Program zdrowotny – rehabilitacja mieszkańców Gminy Kamieniec Ząbkowicki - zahamowanie lub ograniczenie skutków procesów chorobowych dotyczących schorzeń układu kostno-stawowego, mięśniowego i tkanki łącznej	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2025	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Utrzymanie obiektów sportowych - zabezpieczenie funkcjonowania obiektów sportowych	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2034	880 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 954 176,00	5 452 176,00	5 202 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Odbudowa obiektu pałacowo-parkowego w Kamieńcu Ząbkowickim - rewitalizacja zespołu pałacowo-parkowego w Kamieńcu Ząbkowickim	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2026	800 000,00	300 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa gminnej sieci kanalizacji sanitarnej - poprawa ochrony środowiska naturalnego oraz czystości rzek Budzówka, Nysa Kłodzka, Odra	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2025	1 082 000,00	1 070 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rewitalizacja obiektu gminnego z przystosowaniem go do nowych funkcji, położonego na działce nr 681 – obręb Kamieniec Ząbkowicki I - rewitalizacja obiektu gminnego	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2025	80 000,00	70 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rewitalizacja Mauzoleum Rodowego w Mrokociniu – etap I - zachowanie właściwego stanu technicznego obiektu zabytkowego	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa bezpieczeństwa w ciągu drogi gminnej oraz drogi wojewódzkiej nr 382 w Byczeniu poprzez umocnienie skarpy, budowę odwodnienia i modernizację nawierzchni - zapobieganie powstawania osuwiska	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2025	4 946 600,00	2 496 600,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa wraz z przebudową budynku domu pogrzebowego położonego na terenie cmentarza komunalnego w Kamieńcu Ząbkowickim - poprawa jakości infrastruktury cmentarza komunalnego	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2025	2 245 576,00	1 115 576,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Zakup autobusów na potrzeby zapewnienia właściwej komunikacji na terenie Gminy - zapewnienie właściwej komunikacji na terenie Gminy	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2024	2025	800 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w pasie drogi wojewódzkiej w sołectwie Byczeń - poprawa ochrony środowiska naturalnego oraz czystości rzek	Urząd Miejski w Kamieńcu Ząbkowickim	2025	2026	1 000 000,00	0,00	900 000,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit 2040	Limit 2041
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2042	Limit 2043	Limit 2044	Limit 2045	Limit 2046	Limit 2047	Limit 2048	Limit 2049	Limit 2050	Limit zobowiązań
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 954 176,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 946 600,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 245 576,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr LXXVI/518/2024
Rady Miejskiej w Kamieńcu Ząbkowickim
z dnia 29 kwietnia 2024 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki

Uwagi ogólne:

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Kamieniec Ząbkowicki na lata 2024 – 2050 opracowano z wykorzystaniem systemu BeSTi@, programu przeznaczonego do zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego. Dane prognostyczne przedstawiono zgodnie z systematyką prezentacji danych przyjętą przez system BeSTi@.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy w latach 2024 - 2050 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Dane dla roku 2024 w zakresie dochodów, wydatków i przychodów ulegają zmianie wobec pierwotnych założeń wyznaczonych uchwałą LXXI/484/2023 Rady Miejskiej w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki i mają być w założeniu tożsame z ustaleniami planistycznymi budżetu Gminy. Dane dotyczące lat następnych pozostają na dotychczasowym poziomie, wyznaczonym powołaną uchwałą.

Dochody:

Bazą przyjętej prognozy dochodów bieżących Gminy jest scenariusz wzrostu gospodarczego wynikający z „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, zaktualizowanych w październiku 2023 r. przez Ministra Finansów, które to wytyczne zakładają dynamikę realną PKB w latach 2025 – 103,4 %, 2026 – 103,1 %, 2027 – 103,0 %, 2028 – 102,8 %, 2029 – 102,6 %, 2030 – 102,5 %, 2031 – 102,4 %, 2032 – 102,3 %, 2033 – 102,3 %, 2034 – 102,3 %, 2035 – 102,3 %, 2036 – 102,2 %, 2037 – 102,0 %, 2038 – 101,9 %, 2039 – 101,9 %, 2040 – 101,8 %, 2041 – 101,6 %, od 2042 do 2045 – 101,5 %, 2046 – 101,4 %, 2047 – 101,3 %, a dla lat 2048 i 2050 – 101,2 %. Średni trend wzrostu dochodów ogółem Gminy Kamieniec Ząbkowicki, liczony rok do roku dla lat 2018/2017, 2019/2018, 2020/2019, 2021/2020 i 2022/2021 na bazie wykonania grup źródeł dochodów będących podstawą konstruowania budżetu Gminy na rok 2024 (z wyłączeniem dotacji z budżetu państwa przeznaczonej na realizację zadań w zakresie świadczenia wychowawczego oraz dotacji i środków otrzymanych na realizację wydatków majątkowych), wyniósł 107,75 %. Wyłączając z tak przedstawionego sposobu obliczeń dotacje na wydatki bieżące, które mogą znacząco zaburzać trend oraz dochody z majątku Gminy, średni trend wzrostu dochodów bieżących za wskazany okres wyniósł 107,89 %, z czego w zakresie wpływów z podatków (liczonych włącznie z udziałami we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa) 110,47 %. Wskazane wskaźniki kształtują się znacząco powyżej średniej dynamiki PKB, liczonej za okresy czterech kwartałów dla lat 2018 – 2022 na podstawie opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny „Rachunków kwartalnych produktu krajowego brutto w latach 2018 – 2022” (wyliczona średnia dynamika PKB wynosi 105,4 %). Analiza tych danych wskazuje zatem na szybsze tempo przyrostu dochodów bieżących Gminy Kamieniec Ząbkowicki aniżeli dynamika PKB (przyrost dochodów bieżących półtorakrotnie wyższy aniżeli dynamika PKB, a w przypadku wpływów z podatków – liczonych włącznie z udziałami we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa – dwukrotnie wyższy). Dlatego też, mając na względzie scenariusz wzrostu gospodarczego wynikający z wyżej powołanych wytycznych oraz nieodległą perspektywę planistyczną, można przyjąć dla okresu 2025/2024 wskaźnik oszacowania dochodów bieżących na poziomie 105,0 %, a dla okresu 2026/2025 – 104,0 % i

2027/2026 – 103,5 %.

Dla następnych lat prognozy, zakładając ostrożny szacunek z uwagi na odleglejszy horyzont czasowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy, wzrost dochodów bieżących oszacowano na poziomie niższym aniżeli wynikający z powołanych wytycznych Ministra Finansów, uwzględniając wskaźnik oszacowania dochodów bieżących rok do roku 2028/2027, 2029/2028, 2030/2029, 2031/2030, 2032/2031, 2033/2032, 2034/2033 na poziomie 102,0 %, 2035/2034, 2036/2035, 2037/2036, 2038/2037, 2039/2038, 2040/2039 – 101,7 %, 2041/2040, 2042/2041, 2043/2042, 2044/2043, 2045/2044, 2046/2045, 2047/2046 – 101,5 % a dla pozostałych lat prognozy – 101,2 %. Do prognozowania dochodów bieżących na rok 2025 i lata następne przyjęto planowane dochody bieżące dla roku 2024, wyznaczone pierwotnie uchwałą LXXI/484/2023 Rady Miejskiej w Kamieńcu Ząbkowickim z dnia 28 grudnia 2023 r., z wyłączeniem dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg do zadania „Remont drogi ul. Zamkowej na działkach nr 645/1, 645/2, 808/6, 706 w Kamieńcu Ząbkowickim wraz z nawierzchnią mostu na Budzówce” w kwocie 2 439 828 zł, które to dochody mają charakter incydentalny (odnoszą się do roku 2024), zatem nie powinny stanowić podstawy do prognozowania dochodów bieżących dla lat następnych.

W zakresie dochodów majątkowych w okresie prognozy wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie nabywaniem gruntów pod wydobywanie kopalin oraz planami sprzedaży nowych terenów pod zabudowę, można założyć, iż dochody z tego tytułu będą kształtowały się na poziomie 4 101 400 zł w roku 2024, po 800 000 zł w latach 2025 i 2026 oraz 500 000 zł w roku 2027, natomiast w latach następujących po roku 2027 na poziomie 200 000 zł. W roku 2024 przewiduje się również inne dochody majątkowe aniżeli ze sprzedaży majątku, które szczegółowo zostały wyspecyfikowane w uchwale budżetowej Gminy. Ponadto w latach następujących po roku 2024 oszacowano także dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Średnioroczny poziom takich dochodów, uzyskanych przez Gminę Kamieniec Ząbkowicki za okres lat 2018 – 2022, wyniósł ponad 9,6 mln zł. Mając na względzie ostrożny szacunek dla roku 2025 założono dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje na poziomie 9 000 000 zł. W następnych latach prognozy poziom tych dochodów ulega zwiększeniu rok do roku z uwzględnieniem podanych wyżej wskaźników, które były podstawą szacowania dochodów bieżących. Do tak oszacowanych dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje uwzględniono dodatkowo w roku 2025 planowane wpływy środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań „Poprawa bezpieczeństwa w ciągu drogi gminnej oraz drogi wojewódzkiej nr 382 w Byczynie poprzez umocnienie skarpy, budowę odwodnienia i modernizację nawierzchni” (kwota 2 484 600 zł) i „Rozbudowa wraz z przebudową budynku domu pogrzebowego położonego na terenie cmentarza komunalnego w Kamieńcu Ząbkowickim” (892 500 zł).

Wydatki:

Przy szacowaniu wydatków bieżących uwzględniono dotychczasowy niezbędny poziom zabezpieczenia funkcjonowania Gminy. Biorąc pod uwagę przewidywaną dynamikę średnioroczną CPI, wynoszącą dla okresu prognozy 2025 – 104,1 %, 2026 – 103,1 % a dla następnych lat prognozy 102,5 %, założono wzrost wydatków bieżących (bez uwzględniania wydatków związanych z obsługą długu, na projekty UE oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczanych) w stosunku do każdego z następnych lat prognozy o 4,1 % dla 2025 r., o 3,1 % dla 2026 r. oraz o 2,5 % dla lat prognozy następujących po 2026 r. Do tak ustalonych wydatków bieżących doliczono wydatki na obsługę długu w każdym roku prognozy (szacowane z uwzględnieniem zaciągniętych zobowiązań dłużnych pozostających do spłaty) oraz wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, których to poziom oszacowano uwzględniając wskaźnik wzrostu 101,2 % w każdym z następnych lat prognozy. Wyższy poziom wydatków bieżących w roku 2024 względem 2025 wynika z przyznanego Gminie dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg przeznaczonego na wydatki bieżące w zakresie „Remontu drogi ul. Zamkowej na działkach nr 645/1, 645/2, 808/6, 706 w Kamieńcu Ząbkowickim wraz z nawierzchnią mostu na Budzówce”.

Wydatki na obsługę długu w 2024 roku zabezpieczają spłatę odsetek od zaciągniętych w roku 2015, 2016, 2017, 2019, 2020, 2021 oraz zaciąganego w 2023 r. kredytów na finansowanie planowanych deficytów budżetu Gminy oraz ewentualne odsetki związane ze sfinansowaniem przejściowego deficytu budżetu roku 2024. W pozostałych latach prognozy wydatki te będą obsługiwać kredyty na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020, 2021 i 2023 r.

Wysokość założonych wydatków majątkowych stanowi różnicę pomiędzy dochodami a koniecznymi do poniesienia wydatkami bieżącymi i rozchodami, związanymi ze spłatą kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020, 2021 i 2023 r. W roku 2024 założone wydatki

majątkowe wynoszą 36 343 184,00 zł. Tak wysoki poziom tych wydatków wynika z przyznanych dofinansowań, w tym z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, środków UE, które w znaczącej mierze są przeznaczone na realizację inwestycji w roku 2024. W latach następnych poziom wydatków majątkowych jest znacząco niższy.

W wydatkach bieżących i majątkowych uwzględniono wydatki na przedsięwzięcia (kolumny nr 10.1.1 i 10.1.2 prognozy), które zostały szczegółowo wyspecyfikowane w załączniku nr 2 do uchwały. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki i finansowanie deficytu:

Kolumna prognozy nr 3 prezentuje wynik budżetu w rozumieniu art. 217 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), tj. różnicę między dochodami a wydatkami. W roku 2024 prognozuje się deficyt budżetu – kwota 3 177 234,00 zł. Deficyt jest finansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację projektu finansowanego z udziałem tych środków – art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. W latach następnych zakłada się nadwyżki budżetowe które przeznacza się w całości na rozchody, stanowiące spłatę rat wspomnianych kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020, 2021 i 2023 r.

Przychody:

W roku 2024 zakłada się przychody na poziomie 4 060 934,00 zł stanowiące niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację projektu finansowanego z udziałem tych środków – art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (2 522 030 zł - pozostałe z roku ubiegłego środki dotyczące projektu pn. „Nowa jakość zwiedzania w romantycznym zespole pałacowo-parkowym w Kamieńcu Żąbkowickim”) oraz wolne środki (1 538 904,00 zł).

Dla pozostałych lat, na dzień przyjęcia prognozy, nie planuje się przychodów.

Rozchody:

Rozchody wykazane w 2024 r. w kwocie 883 700,00 zł i 2025 r. w kwocie 884 436,18 zł stanowią spłatę rat kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020, 2021 i 2023 r. Rozchody roku 2026 w wysokości 884 248,76 zł stanowią spłatę rat kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2016, 2017, 2019, 2020, 2021 i 2023 r., natomiast w okresie następnych lat (rok 2027 w kwocie 888 573,00 zł, rok 2028 w kwocie 808 973,00 zł, rok 2029 w kwocie 788 973,00 zł oraz lata 2030 – 2036 w kwocie po 888 573,00 zł oraz rok 2037 w kwocie 888 576,02 zł) stanowią spłatę rat kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2017, 2019, 2020, 2021 i 2023 r. W okresie od 2038 do 2044 r. rozchody przeznaczone są na spłatę kredytów zaciąganych w 2019, 2020, 2021 i 2023 r. na finansowanie planowanego deficytu budżetu (po 853 200,00 zł w każdym ze wskazanych lat do 2043 r. oraz w kwocie 853 561,00 zł w roku 2044). W latach 2045 – 2047 rozchody przeznaczone są na spłatę kredytów zaciąganych w 2020, 2021 i 2023 r. (kwota spłaty w każdym ze wskazanych lat wynosi 809 100,00 zł) a w okresie od 2048 do 2050 r. na spłatę kredytów zaciąganych w 2021 i 2023 r. na finansowanie planowanego deficytu budżetu (po 785 600,00 zł w roku 2048 i 2049 oraz 785 749,97 zł w roku 2050). Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych rozchodów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Kolumna nr 6. prognozy prezentuje kwotę długu. Prognozowany dług Gminy na koniec 2024 r. wyniesie 22 120 801,93 zł. Jest to kwota zobowiązań wynikających z ww. kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy 2015, 2016, 2017, 2019, 2020, 2021 i 2023 r., przypadających do spłaty w ramach rozchodów w latach 2024 – 2050. W 2050 r. nastąpi całkowita spłata długu. W okresie prognozy dług zostanie sfinansowany nadwyżkami budżetu. Sposób sfinansowania spłaty długu został przedstawiony w kolumnie nr 3.1.

Do wyliczeń relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przyjęto okres siedmiu lat (stosownie do art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw /t.j. Dz.U. z 2021 poz. 1927/).

Obciążenie budżetu spłatą długu wykazano w kolumnie 8.1. W kolumnach 8.3 i 8.3.1 obliczono średnią arytmetyczną, która wyznacza dopuszczalny limit spłaty zobowiązań. Wyznaczony art. 243 limit w całym okresie prognozy jest zachowany przez Gminę Kamieniec Ząbkowicki (dane wykazane w kolumnie nr 8.1 nie są wyższe aniżeli dane wykazane w kolumnie 8.3 i 8.3.1).

Na dzień sporządzenia prognozy nie przewiduje się zobowiązań, o których mowa w art. 244 ustawy (zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego), jak również wydatków na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej i zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych.

Wielkości kontrolne:

Kolumny nr 7.1 i 7.2. prognozy umożliwiają kontrolę źródeł finansowania wydatków istotną w szczególności z punktu widzenia równoważenia budżetu w części bieżącej. W całym okresie prognozy dochody bieżące Gminy Kamieniec Ząbkowicki są wyższe aniżeli wydatki bieżące, co wskazuje na zachowanie relacji określonej przepisem art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.