

**UCHWAŁA NR V/31/2024
RADY GMINY CZARNY BÓR**

z dnia 27 sierpnia 2024 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Czarny Bór **uchwala**, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LXXIX/410/2023 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 dotyczący Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2027 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 dotyczący Przedsięwzięć na lata 2024-2027 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2024 - 2027 stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Gminy Czarny Bór

Marzena Łatka

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

Dokument podpisany elektronicznie

ZALĄCZNIK Nr 1
do Uchwały Nr V/31/2024 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 27.08.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2017	22 709 234,80	21 580 587,25	3 703 032,00	50 995,39	5 224 698,00	5 667 643,68	6 934 218,18	2 455 058,12	1 128 647,55	393 956,98	725 790,57
Wykonanie 2018	26 869 821,57	22 066 859,23	4 137 747,00	295 978,93	5 405 518,00	5 566 329,18	6 661 286,12	2 543 242,44	4 802 962,34	129 681,90	4 664 380,44
Wykonanie 2019	32 916 988,50	24 271 165,47	4 780 310,00	228 040,67	5 569 329,00	6 851 442,80	6 842 043,00	2 791 613,57	8 645 823,03	152 660,74	8 459 776,94
Wykonanie 2020	37 435 435,22	25 700 613,37	4 466 627,00	194 885,10	5 629 457,00	8 032 170,76	7 377 473,51	2 945 621,89	11 734 821,85	40 204,66	11 684 141,46
Wykonanie 2021	36 307 741,94	27 156 405,40	4 909 173,00	358 153,81	6 699 745,00	7 929 121,87	7 260 211,72	3 019 283,69	9 151 336,54	893 572,93	8 247 687,91
Wykonanie 2022	31 977 254,32	30 711 496,47	7 075 131,57	313 019,00	6 038 529,00	9 394 410,62	7 890 406,28	3 244 490,80	1 265 757,85	376 339,69	880 785,90
Plan 3 kw. 2023	42 836 007,20	26 397 899,58	3 823 268,00	529 752,00	8 690 638,00	3 510 604,41	9 843 637,17	3 520 000,00	16 438 107,62	548 100,00	15 888 807,62
Wykonanie 2023	38 003 629,76	26 008 559,38	3 823 268,00	529 752,00	8 852 551,70	3 516 540,44	9 286 447,24	3 515 641,85	11 995 070,38	262 374,88	11 731 809,48
2024	61 783 802,19	29 023 711,80	5 391 011,00	550 858,00	9 601 724,00	3 654 071,29	9 826 047,51	4 104 000,00	32 760 090,39	2 520 350,00	30 237 888,39
2025	40 711 906,43	27 800 000,00	5 612 000,00	573 400,00	8 702 000,00	2 873 000,00	10 039 600,00	4 273 000,00	12 911 906,43	2 400 000,00	10 385 986,00
2026	33 934 815,00	28 700 000,00	5 786 000,00	591 200,00	8 972 000,00	2 962 000,00	10 388 800,00	4 405 000,00	5 234 815,00	2 400 000,00	2 834 815,00
2027	32 800 000,00	29 400 000,00	5 931 000,00	606 000,00	9 196 000,00	3 036 000,00	10 631 000,00	4 515 000,00	3 400 000,00	1 000 000,00	2 400 000,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	21 555 255,87	17 979 227,10	6 703 041,94	0,00	0,00	42 043,61	0,00	0,00	0,00	3 576 028,77	3 576 028,77	272 000,00
Wykonanie 2018	37 916 114,43	17 742 790,97	6 926 783,99	0,00	0,00	85 056,07	0,00	0,00	0,00	20 173 323,46	20 173 323,46	30 000,00
Wykonanie 2019	27 350 947,24	20 394 574,88	7 718 545,78	0,00	0,00	211 246,48	0,00	0,00	0,00	6 956 372,36	6 956 372,36	34 834,84
Wykonanie 2020	28 937 636,94	21 821 847,68	7 820 722,92	0,00	0,00	111 012,07	0,00	0,00	0,00	7 115 789,26	7 115 789,26	230 000,00
Wykonanie 2021	26 996 761,59	22 687 985,95	8 235 460,13	0,00	0,00	53 653,89	0,00	0,00	0,00	4 308 775,64	4 308 775,64	292 668,94
Wykonanie 2022	30 203 857,78	26 340 965,15	9 364 662,49	0,00	0,00	107 193,86	0,00	0,00	0,00	3 862 892,63	3 862 892,63	185 743,27
Plan 3 kw. 2023	63 900 165,21	24 582 698,05	10 077 833,07	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	39 317 467,16	39 317 467,16	513 961,00
Wykonanie 2023	50 366 169,74	22 159 496,80	10 144 545,26	0,00	0,00	46 416,32	0,00	0,00	0,00	28 206 672,94	28 206 672,94	89 060,52
2024	71 177 055,52	27 193 200,79	12 504 809,48	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	43 983 854,73	43 983 854,73	1 994 777,00
2025	38 311 906,43	26 100 000,00	12 223 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	12 211 906,43	12 211 906,43	0,00
2026	31 034 815,00	27 000 000,00	12 956 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 034 815,00	4 034 815,00	0,00
2027	30 100 000,00	27 700 000,00	13 617 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	1 153 978,93	0,00	1 052 283,34	100 218,89	0,00	0,00	0,00	952 064,45	0,00
Wykonanie 2018	-11 046 292,86	0,00	12 207 724,83	10 798 466,83	10 643 462,00	0,00	0,00	1 409 258,00	409 298,06
Wykonanie 2019	5 566 041,26	0,00	3 339 079,97	3 184 174,43	0,00	0,00	0,00	154 905,54	0,00
Wykonanie 2020	8 497 798,28	0,00	1 147 028,32	146 054,11	0,00	134 840,76	134 740,76	866 133,45	0,00
Wykonanie 2021	9 310 980,35	0,00	7 704 826,60	0,00	0,00	7 239 970,43	0,00	464 856,17	0,00
Wykonanie 2022	1 773 396,54	0,00	14 880 578,41	0,00	0,00	13 006 073,61	0,00	1 874 504,80	0,00
Plan 3 kw. 2023	-21 064 158,01	0,00	22 064 158,01	15 244 000,00	15 244 000,00	6 820 158,01	5 820 158,01	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-12 362 539,98	0,00	23 053 974,95	8 000 000,00	8 000 000,00	15 053 974,95	12 699 678,01	0,00	0,00
2024	-9 393 253,33	0,00	12 693 253,33	4 000 000,00	1 000 000,00	8 257 253,33	8 207 253,33	436 000,00	186 000,00
2025	2 400 000,00	2 400 000,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	797 004,00	797 004,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 526,70	1 006 526,70	209 538,70	209 538,70	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	7 904 147,02	7 904 147,02	5 985 461,60	4 689 147,02	1 296 314,58
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 228,54	2 135 228,54	330 228,54	330 228,54	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 207 206,89	0,00	3 601 360,15	4 553 424,60	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 999 147,02	0,00	4 324 068,26	5 733 326,26	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 279 174,43	0,00	3 876 590,59	4 031 496,13	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 485 228,54	0,00	3 878 765,69	4 879 739,90	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	4 468 419,45	12 173 246,05	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	4 370 531,32	19 251 109,73	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 994 000,00	0,00	1 815 201,53	8 635 359,54	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 849 062,58	18 903 037,53	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	1 830 511,01	10 523 764,34	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	1 700 000,00	2 400 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	27,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	23,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	28,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	22,75%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	10,31%	12,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	17,58%	18,75%	x	x	x	x
2024	7,88%	10,19%	20,12%	23,45%	24,31%	TAK	TAK
2025	6,22%	8,63%	x	22,69%	23,55%	TAK	TAK
2026	4,66%	7,77%	x	17,15%	18,18%	TAK	TAK
2027	10,81%	7,02%	x	14,98%	16,02%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	103 762,45	103 762,45	6 325,28	9 301,85	9 301,85	0,00
Wykonanie 2018	51 386,15	51 386,15	46 808,13	3 951 036,62	3 951 036,62	2 728 251,31	61 562,48	61 562,48	46 754,09
Wykonanie 2019	345 535,55	345 535,55	330 452,69	6 789 219,87	6 789 219,87	6 672 904,43	248 742,82	248 742,82	209 062,31
Wykonanie 2020	163 240,99	163 240,99	152 769,95	1 499 698,84	1 499 698,84	1 489 642,42	311 689,73	311 689,73	262 486,86
Wykonanie 2021	30 403,84	30 403,84	29 748,51	415 443,95	415 443,95	415 443,95	41 944,56	41 944,56	29 749,58
Wykonanie 2022	163 697,56	163 697,56	163 609,68	62 018,08	62 018,08	62 018,08	159 069,75	159 069,75	132 475,45
Plan 3 kw. 2023	26 570,00	26 570,00	26 570,00	7 386 317,00	7 386 317,00	7 386 317,00	71 656,95	71 656,95	63 000,95
Wykonanie 2023	26 570,00	26 570,00	26 570,00	7 715 921,58	7 580 921,58	7 580 751,40	85 801,63	85 801,63	70 087,94
2024	37 993,00	37 993,00	37 993,00	2 742 143,22	2 742 143,22	2 613 956,70	92 710,58	92 710,58	37 993,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 031 906,43	2 031 906,43	1 773 510,92	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	334 815,00	334 815,00	334 815,00	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 171 981,58	1 171 981,58	801 711,30	1 769 761,04	9 301,85	1 760 459,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	14 352 542,68	14 352 542,68	9 943 544,96	23 340 798,97	104 497,97	23 236 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	987 780,61	987 780,61	525 415,81	7 564 844,21	178 584,21	7 386 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	604 670,30	604 670,30	302 049,24	5 662 638,90	206 689,73	5 455 949,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	197 788,51	197 788,51	7 461,20	2 422 337,46	41 944,56	2 380 392,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	133 197,86	133 197,86	64 027,92	3 199 676,02	60 727,50	3 138 948,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	15 243 357,00	15 243 357,00	7 291 317,00	36 538 588,64	70 756,00	36 467 832,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	14 016 829,82	13 901 829,82	7 670 231,04	26 632 924,63	439 496,93	26 193 427,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 927 331,82	2 927 331,82	2 398 122,89	39 566 828,24	214 500,00	39 352 328,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 650 398,00	1 903 136,00	1 773 510,92	10 930 398,00	0,00	10 930 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	484 497,00	484 497,00	334 815,00	654 497,00	0,00	654 497,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	797 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 006 526,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	7 904 147,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 135 228,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

ZAŁĄCZNIK Nr 2
do Uchwały Nr V/31/2024 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 27.08.2024 r.

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				75 538 044,96	39 566 828,24	10 930 398,00	654 497,00	0,00	51 151 723,24
1.a	- wydatki bieżące				295 266,27	214 500,00	0,00	0,00	0,00	214 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				75 242 778,69	39 352 328,24	10 930 398,00	654 497,00	0,00	50 937 223,24
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:				14 281 390,22	1 486 076,00	2 550 398,00	484 497,00	0,00	4 520 971,00
1.1.1	- wydatki bieżące				107 001,27	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.1.1.1	INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ -	Urząd Gminy Czarny Bór	2015	2024	107 001,27	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 174 388,95	1 453 076,00	2 550 398,00	484 497,00	0,00	4 487 971,00
1.1.2.1	BUDOWA DRÓG ROWEROWYCH ŁĄCZĄCYCH OBSZARY AKTYWNOŚCI GOSPODARCZEJ W GMINACH: BOGUSZÓW-GORCE, CZARNY BÓR, MIASTO KAMIENNA GÓRA, KAMIENNA GÓRA, LUBAWKA, MIEROSZÓW W CELU REDUKCJI NISKIEJ EMISJI - Redukcja niskiej emisji	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	RENOWACJA ZWIĘKSZAJĄCA EFEKTYWNOŚĆ ENERGETYCZNĄ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W WITKOWIE - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2025	3 500 000,00	1 085 000,00	2 415 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.1.2.3	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - ZWIĘKSZENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE CZARNY BÓR - Zapewnienie najwyższego możliwego poziomu integralności urządzeń w oparciu o dedykowane systemy i platformy, co w efekcie doprowadzi do znacznej poprawy poziomu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2025	270 796,00	135 398,00	135 398,00	0,00	0,00	270 796,00
1.1.2.4	ROZWÓJ INFRASTRUKTURY TURYSTYCZNEJ POPRZECZ UTWORZENIE WYPOŻYCZALNI SPRZĘTU TURYSTYCZNEGO - Poszerzenie oferty turystycznej obszaru gminy Czarny Bór, LGD "Kwiatu Lnu" - utworzenie wypożyczalni sprzętu turystycznego	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2022	2024	198 895,95	122 678,00	0,00	0,00	0,00	122 678,00
1.1.2.5	ROZWÓJ ZRÓWNOWAŻONEJ MOBILNOŚCI MIEJSKIEJ POPRZECZ BUDOWĘ CENTRÓW PRZESIADKOWYCH I P&R WRAZ Z INFRASTRUKTURĄ TOWARZYSZĄCĄ ORAZ ROZBUDOWĘ SYSTEMU ITS NA TERENIE GMIN AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ - WAŁBRZYCH, BOGUSZÓW-GORCE, CZARNY BÓR, DOBROMIERZ, GŁUSZYCA, JEDLINA-ZDRÓJ, MIEROSZÓW, SZCZAWNO-ZDRÓJ, STARE BOGACZOWICE, WALIM, ŚWIEBODZICE - Ochrona klimatu i zrównoważony rozwój mobilności poprzez ułatwienie mieszkańcom WOF korzystania ze zbiorowego transportu publicznego dzięki rozwojowi i poprawie dostępności do węzłów przesiadkowych, P&R i komunikacji publicznej oraz poprawie bezpieczeństwa użytkowników	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2027	504 697,00	20 000,00	0,00	484 497,00	0,00	504 497,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.6	NISKOEMISYJNA, INTELIGENTNA I DOSTĘPNA MOBILNOŚĆ W AGLOMERACJI WĄLBŹYSKIEJ POPRZECZ BUDOWĘ WĘZŁA PRZESIADKOWEGO ORAZ UTWORZENIE SYSTEMU ITS - NA TERENIE GMINY MIEJSKIEJ KAMIENNA GÓRA, GMINY WIEJSKIEJ KAMIENNA GÓRA, MIASTA I GMINY LUBAWKA ORAZ GMINY CZARNY BÓR - Ochrona klimatu i zrównoważony rozwój mobilności poprzez ułatwienie mieszkańcom WOF korzystania ze zbiorowego transportu publicznego dzięki rozwojowi i poprawie dostępności do węzłów przesiadkowych, P&R i komunikacji publicznej oraz poprawie bezpieczeństwa użytkowników	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2027	9 700 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
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				61 256 654,74	38 080 752,24	8 380 000,00	170 000,00	0,00	46 630 752,24
1.3.1	- wydatki bieżące				188 265,00	181 500,00	0,00	0,00	0,00	181 500,00
1.3.1.1	REMONT NAWIERZCHNI JEZDNI UL. KRÓTKIEJ W CZARNYM BORZE - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2024	188 265,00	181 500,00	0,00	0,00	0,00	181 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				61 068 389,74	37 899 252,24	8 380 000,00	170 000,00	0,00	46 449 252,24
1.3.2.1	BUDOWA PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH - Wzrost poziomu recyklingu, zmniejszenie ilości odpadów kierowanych na składowisko, poprawa stanu środowiska	Urząd Gminy Czarny Bór	2017	2026	1 114 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	BUDOWA ŻŁOBKA GMINNEGO W CZARNYM BORZE - Zwiększenie dostępności miejsc opieki w żłobkach dla dzieci do 3 lat	Urząd Gminy Czarny Bór	2019	2024	10 760 176,31	6 806 839,79	0,00	0,00	0,00	6 806 839,79
1.3.2.3	WYKONANIE INSTALACJI GAZOWEJ W KOMUNALNYCH LOKALACH MIESZKALNYCH - Wykonanie instalacji gazowej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach, do których doprowadzono gaz sieciowy	Urząd Gminy Czarny Bór	2020	2025	471 372,76	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	UDOSTĘPNIENIE TURYSTYCZNE RUIN ZAMKU LUBNO W CZARNYM BORZE - Udostępnienie ruin zamku oraz otoczenia na cele turystyczne	Urząd Gminy Czarny Bór	2020	2024	5 043 771,06	4 581 779,06	0,00	0,00	0,00	4 581 779,06
1.3.2.5	ZAGOSPODAROWANIE TERENU PO BYŁEJ DRODZE WOJEWÓDZKIEJ NR 367 - Utworzenie miejsc parkingowych, zagospodarowanie terenów zielonych	Urząd Gminy Czarny Bór	2019	2025	523 125,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.6	ROZBUDOWA OBIEKTÓW REKREACYJNYCH I SPORTOWYCH WRAZ Z ZAPLECZEM - Rozbudowa terenów rekreacyjnych i sportowych w gminie Czarny Bór	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2024	3 013 332,88	1 132 577,22	0,00	0,00	0,00	1 132 577,22
1.3.2.7	BUDOWA CIĄGU PIESZO-ROWEROWEGO, INTEGRACJA Z SYSTEMEM TRANSPORTU ZBIOROWEGO - Połączenie centrum Czarnego Boru, obiektów sportowych i rekreacyjnych z systemem komunikacji zbiorowej autobusowej i kolejowej	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2024	1 405 732,20	864 157,75	0,00	0,00	0,00	864 157,75
1.3.2.8	BUDOWA ENERGOOSZCZĘDNEGO OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR - Obniżenie kosztów zużycia energii oraz wykonanie oświetlenia przyjaznego dla środowiska poprzez obniżenie emisji dwutlenku węgla do atmosfery	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2024	4 737 000,00	4 491 536,00	0,00	0,00	0,00	4 491 536,00
1.3.2.9	BUDOWA PUNKTU OBSŁUGI MIESZKAŃCA - Podniesienie poziomu bezpieczeństwa obsługi klienta, dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz wyposażenie obiektu w ekologiczne systemy ogrzewania i podtrzymujące zasilanie	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2026	6 239 879,53	3 606 349,53	2 500 000,00	120 000,00	0,00	6 226 349,53

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	ROZBUDOWA KANALIZACJI NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR - Rozwój gminnej infrastruktury kanalizacyjnej oraz wzrost dostępności usług z zakresu odbioru ścieków	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2025	900 000,00	200 000,00	700 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.11	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W BORÓWNIE - Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców oraz rozszerzenie oferty świadczonych usług kulturalnych	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2024	6 250 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00
1.3.2.12	PRZEBUDOWA (MODERNIZACJA) INFRASTRUKTURY DROGOWEJ W GMINIE CZARNY BÓR PRZY ULICY SKALNIKÓW ORAZ GŁÓWNEJ - Poprawa stanu i rozbudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2024	2 300 000,00	1 052 212,89	0,00	0,00	0,00	1 052 212,89
1.3.2.13	ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY SPORTOWO-REKREACYJNEJ W CZARNYM BORZE - Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2024	6 800 000,00	3 698 800,00	0,00	0,00	0,00	3 698 800,00
1.3.2.14	CIEPŁE MIESZKANIE - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2024	565 000,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	565 000,00
1.3.2.15	BUDOWA MIESZKAŃ KOMUNALNYCH W CZARNYM BORZE - Zapewnienie właściwej realizacji polityki mieszkaniowej na terenie gminy poprzez zwiększenie liczby mieszkań komunalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2026	415 000,00	250 000,00	100 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.16	BUDOWA I PRZEBUDOWA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ W GMINIE CZARNY BÓR - Poprawa stanu i rozbudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2025	3 830 000,00	1 980 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	3 830 000,00
1.3.2.17	ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY SPORTOWO-REKREACYJNEJ NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR - Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2025	2 100 000,00	1 300 000,00	800 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.18	MODERNIZACJA BUDYNKÓW GMINNEGO ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO W CZARNYM BORZE - Poprawa efektywności energetycznej obiektów oraz zapewnienie bezpieczeństwa uczniom	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2025	4 600 000,00	2 320 000,00	2 280 000,00	0,00	0,00	4 600 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór
na lata 2024-2027**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czarny Bór za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czarny Bór na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2027. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarny Bór została przygotowana na lata 2024-2027.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Czarny Bór wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Czarny Bór, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Czarny Bór.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Obliczając kwoty zawarte w prognozie uwzględniono w szczególności kwoty zrealizowanych dochodów w latach poprzednich, z pominięciem pozycji, które wystąpiły incydentalnie lub jednorazowo, a prawdopodobieństwo ich wystąpienia ponownie jest niskie. Sytuacja związana z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 w latach 2020-2021 oraz konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy spowodowała, że do prognozowania poszczególnych wartości dochodów należało podejść ze szczególną ostrożnością. Niestety na najistotniejsze źródła dochodów bieżących jak subwencja, udziały w PIT czy też dotacje z budżetu państwa samorząd gminy nie ma bezpośredniego wpływu. Ponadto zmiany wprowadzane do aktów prawnych stanowiących podstawę gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego, w trakcie lat budżetowych utrudniają realne planowanie wartości określonych w prognozach na lata przyszłe.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Czarny Bór dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czarny Bór oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących w latach objętych prognozą dokonano ich zwiększenia o wspomniany wskaźnik dynamiki średniorocznej inflacji. Jako rok bazowy przyjęto rok 2024.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czarny Bór, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 104 000,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Jako że dochody z tytułu udziału w podatkach centralnych pozostają w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, określone we wcześniej wspomnianych wytycznych.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 462 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Na wartość zaplanowanych w latach 2024-2027 dochodów ze sprzedaży składają się:

- planowane do uzyskania wpływy ze sprzedaży nieruchomości, w ramach działalności Strefy Aktywności Gospodarczej w Czarnym Borze,
- wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości dokonanej w latach ubiegłych, rozłożonej na raty,
- wpływy z planowanej na lata objęte prognozą sprzedaży nieruchomości, zgodnie z informacją o przewidywanym stanie mienia komunalnego gminy.

W 2024 roku ponadto zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 29 836 148,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026, 2027 w łącznej kwocie 10 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie: wydatki bieżące i majątkowe. Wydatki bieżące planowano w szczególności z uwzględnieniem planowanego wskaźnika CPI, który dla 2024 roku zgodnie z założeniami ma wynieść 6,6%. Ustalone wartości wynikają tym samym z konieczności zapewnienia płynnej realizacji podstawowych zadań gminy, jak również zadań statutowych jednostek organizacyjnych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Czarny Bór oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Planując wydatki w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2024 – 2027 zabezpieczono wydatki na zadania własne obojętne, którym charakter taki nadały ustawy: o samorządzie gminnym, o systemie oświaty, o pomocy społecznej i inne. Zabezpieczono wydatki bieżące, które obejmują przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i uposażenia wraz z pochodnymi oraz odpisami na fundusze, koszty zakupu materiałów i usług niezbędnych do bieżącej działalności, w tym także remontów, opłaty, składki i inne należności wnoszone przez jednostki budżetowe w imieniu Gminy. Wydatkami bieżącymi są również wydatki związane z funkcjonowaniem administracji samorządowej – Urzędu i organów Gminy tj. Rady Gminy i Wójta Gminy, czyli tzw. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego. Zabezpieczono także wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wypłacane z budżetu, które nie mają ani charakteru zapłaty za wykonane świadczenia, ani wynagrodzenia ze stosunku pracy. Przykładem takich świadczeń jest obowiązek wypłaty zasiłków np. wynikający z ustawy o pomocy społecznej. Wreszcie wśród wydatków należy wyodrębnić dotacje udzielane z budżetu Gminy na rzecz jednostek organizacyjnych oraz osób prawnych, których wydatki nie są objęte budżetem.

Ustawa o finansach publicznych zalicza również do kategorii wydatków bieżących wydatki na obsługę długu gminy, które również zostały zaplanowane w budżetach kolejnych lat objętych prognozą. Wyodrębnione wydatki związane z obsługą zadłużenia, zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i planowanych kwot w związku z zamiarem zaciągnięcia nowych zobowiązań w okresie objętym prognozą

2.1.1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Czarny Bór wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń pierwotnie zabezpieczono w wysokości 11 423 349,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 366 491,46 zł. W latach 2025-2027 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń o oparciu o planowaną dynamikę przeciętnego realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej

2.1.2. Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Czarny Bór nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

2.1.3. Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w kolejnych latach. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na zadania wieloletnie, w okresie objętym prognozą zostały wyszczególnione w załączniku dotyczącym przedsięwzięć na lata 2024 – 2027, z uwzględnieniem przewidywanych wartości nakładów koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją. W wykazie przedsięwzięć ujęto te inwestycje, których okres realizacji przekracza jeden rok budżetowy. Zadania jednoroczne ujmowane są w planie budżetu na dany rok.

Na uwagę zasługuje fakt, iż w związku z planowanym uruchomieniem środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2021-2027, Gmina Czarny Bór zamierza wystąpić o dofinansowanie niektórych zadań inwestycyjnych. Należy w tym miejscu zauważyć, że w przypadku konieczności poniesienia wydatków, a następnie otrzymania dofinansowania w formie refundacji koniecznym będzie zaciągnięcie zobowiązań na wyprzedzające finansowanie tego typu zadań. Zobowiązania te jednak będą zaciągane wyłącznie do wysokości środków pochodzących z dotacji, tak aby z chwilą uzyskania dofinansowania gmina miała możliwość spłaty całości zadłużenia. W pozostałym zakresie zaplanowano przychody z tytułu kredytów, w kwocie możliwej do spłaty, z zachowaniem wymogów określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w okresie objętym niniejszą prognozą.

Istotna kwota wydatków majątkowych w latach objętych prognozą jest finansowana ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL). W latach 2020-2021 Gmina Czarny Bór otrzymała w ww. funduszu dofinansowanie w kwocie 11.246.670 zł na realizację zadań inwestycyjnych w latach 2021-2024. Środki te zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym stanowią również źródło pokrycia wydatków na określone zadania w kolejnych latach budżetowych. Ponadto jak już wcześniej wspomniano Gmina pozyskała zapewnienie dofinansowania w latach objętych prognozą zadań inwestycyjnych w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W pierwotnie planowanym budżecie na 2024 r. prognozowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planowano się na poziomie -6 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 000 000,00 zł, w tym ze środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Aktualną kwotę wyniku budżetu w latach objętych prognozą przedstawia poniższa tabela.

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Czarny Bór w latach objętych prognozą

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	61.783.802,19	71.177.055,52	-9.393.253,33
2025	40.711.906,43	38.311.906,43	2.400.000,00
2026	33 934 815,00	31 034 815,00	2 900 000,00
2027	32 800 000,00	30 100 000,00	2 700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody pierwotnie zaplanowano na poziomie 9 300 000,00 zł. Kwota ta obejmowała:

1. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 6 000 000,00 zł;
2. kredyty/pożyczki – 3 000 000,00 zł;
3. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 300 000,00 zł.

W budżecie na 2024 rok zaplanowano przychody w formie środków finansowych pochodzących z pożyczek i/lub kredytów w kwocie 3 000 000,00 zł. W pierwotnie planowanych na 2024 r. przychodach (§905) ujęto kwotę 6 000 000,00 zł, na którą składają się niewykorzystane w latach 2020-2023 środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym środki otrzymane w ramach RFIL. Wysokość wprowadzonych do planu przychodów 2024 r. środków, obejmuje planowaną kwotę wydatków sfinansowanych w danym roku, środkami o których mowa wyżej. Tym samym środki te stanowią *de facto* pokrycie deficytu budżetu, powstałego w wyniku wprowadzenia planu wydatków na ww. zadania w 2024 roku. Ponadto pierwotna kwota planowanych przychodów uchwale budżetowej na 2024 r. w §905 obejmowała środki otrzymane w 2021 r. z budżetu państwa w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej, otrzymane z przeznaczeniem na wsparcie inwestycji w zakresie kanalizacji. W styczniu 2024 r. w wyniku rozliczenia wykorzystanych w 2023 roku środków zwiększono planowane przychody o kwotę 1.520.684,53 zł, co daje łączną kwotę w wysokości 10.820.684,53 zł. W miesiącu lutym do planu przychodów wprowadzono środki wynikające z rozliczenia Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w kwocie 36.568,80 zł.

Szczegółową charakterystykę i wysokość kwot przychodów, wynikających ze środków podlegających specjalnym zasadom rozliczenia, z podziałem na lata objęte prognozą na poszczególne zadania, których dotyczą, przedstawia poniższa tabela:

Tabela 3. Charakterystyka przychodów budżetu gminy w 2024 roku:

Nazwa zadania /przeznaczenie środków	Kwota otrzymanego dofinansowania w latach 2020-2023	Kwota uzyskanych odsetek	Wykonanie wydatków /w zł/			Planowane przychody budżetu Gminy Czarny Bór, w latach objętych prognozą
			2021	2022	2023	2024-2025
§ 905						7.057.253,33
<u>Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych</u>						<u>5.067.367,88</u>
Udostępnienie turystyczne ruin zamku Lubno w Czarnym Borze	3.446.670,00	48.976,98	0,00	4.564,53	61.992,00	3.429.090,45
Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem	1.500.000,00	1.370,68	219.622,54	330.203,30	23.800,50	927.744,34
Budowa ciągu pieszo-rowerowego, integracja z systemem transportu zbiorowego	700.000,00	10.533,09	0,00	0,00	0,00	710.533,09
<u>Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 – Nagroda w konkursie „Rosnąca Odporność”</u>						<u>1.001.516,65</u>
Rozbudowa budynku Urzędu Gminy	1.000.000,00	15.046,65	0,00	0,00	13.530,00	1.001.516,65
<u>Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych</u>						<u>31.800,00</u>
Rozbudowa infrastruktury sportowo- rekreacyjnej w Czarnym Borze	1.065.079,42	0,00	0,00	0,00	1.033.279,42	31.800,00
<u>Uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 roku z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji</u>						<u>900.000,00</u>
Rozbudowa kanalizacji na terenie Gminy Czarny Bór	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00
<u>Środki krajowe na współfinansowanie w ramach FERS realizacji Budowy żłobka gminnego w Czarnym Borze w ramach programu „Maluch+” – środki na sfinansowanie podatku VAT</u>						<u>20.000,00</u>
Budowa żłobka gminnego w Czarnym Borze	135.000,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	20.000,00
<u>Inne niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu na dzień 1.01.2024 r., wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach:</u>						<u>36.568,80</u>
1) niewykorzystane w latach ubiegłych środki Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii						36.568,80
§ 906						500.000,00
<u>Środki UE otrzymane w ramach Krajowego Plan Odbudowy na dofinansowanie realizacji Budowy żłobka gminnego w Czarnym Borze w ramach programu „Maluch+”</u>						<u>500.000,00</u>
Budowa żłobka gminnego w Czarnym Borze	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,000

Źródło: Opracowanie własne.

W pozostałym zakresie zmianą z 27.02.2024 r. zwiększono przychody z nadwyżki z lat ubiegłych. Zmianami WPF z dnia 26.3.2024 i 24.05.2024 r. zwiększono przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym łącznie o 1.000.000 zł, w stosunku do wartości pierwotnie planowanych.

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów, oraz spłaty zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w okresie objętym prognozą. Ostatnie raty kapitałowe, w prognozowanym okresie zostały zaplanowane na 2027 rok.

Z uwagi na fakt, iż planowane do zaciągnięcia w 2023 roku zobowiązanie (w kwocie 6.000.000 zł) będzie służyło sfinansowaniu wkładu własnego do projektu dofinansowanego ze środków UE (Budowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Czarnym Borze), spłaty tychże zobowiązań w latach 2024 – 2026 wykazano jako podlegające wyłączeniu na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych. Źródło spłaty ww. zobowiązań stanowić będą dochody własne gminy.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2024-2027, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 8 000 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu (po zmianach) planuje się na poziomie 8 700 000,00 zł. Aktualne wartości planowanego długu na koniec każdego roku w prognozowanym okresie prezentuje poniższa tabela.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2027

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]
2024	8 700 000,00
2025	5 600 000,00
2026	2 700 000,00
2027	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czarny Bór zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Aktualne wartości planowanych dochodów i wydatków bieżących prezentuje poniższa tabela.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czarny Bór

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2024	29 023 711,80	27 193 200,79	1 830 511,01
2025	27 800 000,00	26 100 000,00	1 700 000,00
2026	28 700 000,00	27 000 000,00	1 700 000,00
2027	29 400 000,00	27 700 000,00	1 700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czarny Bór przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	7,88 %	23,45 %	TAK	24,31 %	TAK
2025	6,22 %	22,63 %	TAK	23,55 %	TAK
2026	4,66 %	17,15 %	TAK	18,18 %	TAK
2027	10,81 %	14,98 %	TAK	16,02 %	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czarny Bór spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Ponadto zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 – 2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat.

Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy, dokonano stosownej kalkulacji, która pozwala określić, że zarówno wskaźnik skalkulowany w oparciu o średnią trzyletnią jak i wskaźnik liczony w oparciu o średnią z siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony. Porównanie wariantów długości okresów branych pod uwagę przy wyliczaniu wskaźnika pozwala określić, że wariant 7 letniej średniej jest dla Gminy Czarny Bór korzystniejszy. W związku z powyższym Zarządzeniem Nr 158/2021 z dnia 22.12.2022 r. Wójt Gminy Czarny Bór dokonał wyboru wariantu obliczania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 – 2025 w oparciu o średnią siedmioletnią.

9. Przedsięwzięcia

W ramach przedsięwzięć, wykazanych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidywanych wartości nakładów koniecznych do poniesienia w związku z realizacją planowanych przedsięwzięć.

Charakterystyka zadań określonych w ramach przedsięwzięć na lata 2024 - 2026:

1) Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej

Gminy tworzące Aglomerację Wałbrzyską zawarły Porozumienie, na mocy którego będą wspólnie realizować Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Wałbrzyskiej (ZIT AW). Wdrażanie ZIT AW współfinansowane będzie ze środków Regionalnego Programu

Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020, w formie przekazania do dyspozycji ZIT AW części budżetu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Europejskiego Funduszu Społecznego. Obszar Aglomeracji Wałbrzyskiej obejmuje 22 gminy, w tym gminę Czarny Bór. W ramach tego przedsięwzięcia środki planowane mają na celu zabezpieczenie wkładu Gminy Czarny Bór w kosztach funkcjonowania Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej w latach 2015-2024, zgodnie z zawartą Umową.

2) Budowa dróg rowerowych łączących obszary aktywności gospodarczej w gminach: Boguszków-Gorce, Czarny Bór, Miasto Kamienna Góra, Kamienna Góra, Lubawka, Mieroszów w celu redukcji niskiej emisji

Realizację tego przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2023-2026. Łączne planowane nakłady Gminy Czarny Bór opiewają na kwotę 3.000.000 zł i stanowią szacowany wkład własny do projektu. Na realizację tego przedsięwzięcia łącznie z gminami współrealizującymi planuje się pozyskać dofinansowanie ze środków UE na poziomie 70% kosztów kwalifikowanych. Realizacja tego zadania uzależniona jest od pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.

3) Remont nawierzchni jezdni ul. Krótkiej w Czarnym Borze

Zakres tego przedsięwzięcia obejmuje dokonanie remontu nawierzchni jezdni ul. Krótkiej w Czarnym wraz z remontem istniejących poboczy utwardzonych, koryta ściekowego i zjazdów, na odcinku o długości 0,135 km. Zadanie planuje się wykonać w latach 2023-2024.

4) Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu podniesienie poziomu recyklingu, zmniejszenie ilości odpadów komunalnych kierowanych na składowisko, poprawę stanu środowiska naturalnego, promowanie dobrych wzorców działań na rzecz ochrony środowiska oraz wzrost poziomu edukacji ekologicznej lokalnej społeczności. Przygotowany projekt opiewa na wartość 1.114.000 zł a okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono lata 2017 – 2026. Realizacja tego zadania uwarunkowana będzie pozyskaniem dofinansowania ze środków zewnętrznych.

5) Budowa żłobka gminnego w Czarnym Borze

Budowa żłobka ma na celu utworzenie miejsc opieki dla dzieci do lat 3. Przewidywana liczba utworzonych miejsc 20 – 40. Czas realizacji zadania to lata 2019 – 2024. Wartość zadania oszacowano na kwotę 10.760.176,79 zł. Na realizację tego przedsięwzięcia Gmina pozyskała w 2020 roku Gmina dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dofinansowanie w wysokości 2.500.000 zł. Ponadto w 2024 roku Gmina uzyskała dofinansowanie w kwocie 5.100.000 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, jak również dofinansowanie ze środków UE w ramach KPO.

6) Wykonanie instalacji gazowej w komunalnych lokalach mieszkalnych

Celem tego przedsięwzięcia jest wykonanie instalacji gazowej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach, do których doprowadzono gaz sieciowy. Okres realizacji tego zadania ustalono na lata 2020-2024. Na 2024 rok kwota nakładów na to zadania wynosi 150.000 zł.

7) Udostępnienie turystyczne ruin zamku Lubno w Czarnym Borze

Celem tego przedsięwzięcia jest podniesienie atrakcyjności i konkurencyjności regionu w oparciu o zasoby dziedzictwa historycznego. Napisano projekt, który zakłada udostępnienie ruin zamku Lubno na potrzeby ruchu turystycznego – utworzenie atrakcji turystyki aktywnej. Zamek Lubno to jedna z ciekawszych piastowskich warowni w naszym regionie. Jego potencjał wynikający z walorów lokalizacji, specyficznych uwarunkowań, zasobów przyrodniczych i kulturowych, wpływa na fakt, iż jest on cennym obiektem krajobrazu kulturowego regionu. Zamek w Czarnym Borze, wpisany jest do rejestru zabytków nieruchomości województwa dolnośląskiego. W ramach projektu wykonane zostaną prace zabezpieczające mające na celu udostępnienie ruin dla turystów wraz z adaptacją wieży oraz terenów przyległych w tym fosy na cele turystyki aktywnej. Inwestycja tworzy kompleksowe przedsięwzięcie mające na celu zachowanie dziedzictwa kulturowego przy utworzeniu nowej atrakcji turystycznej na mapie regionu. Przy obiekcie powstanie infrastruktura towarzysząca: chodniki, place, nasadzenia zielenią, mała architektura, parking, oświetlenie terenu wraz z iluminacją nocną. Okres realizacji tego przedsięwzięcia określono na lata 2020-2024. W 2021 roku gmina otrzymała dofinansowanie na ten cel z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 3.446.670 zł.

8) Zagospodarowanie terenu po byłej drodze wojewódzkiej nr 367

Gmina posiada we władaniu teren, który zamierza przeznaczyć na wykonanie miejsc parkingowych, utworzenie terenów zielonych. W latach poprzednich zlecono opracowanie koncepcji zagospodarowania tego terenu. Na lata objęte prognozą gmina planuje poszukiwanie możliwości dofinansowania tego przedsięwzięcia ze środków zewnętrznych oraz przystąpienie do wykonania niezbędnych prac budowlanych.

9) Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem

W ramach tego przedsięwzięcia planuje się prace polegające na rozbudowie terenów rekreacyjnych i sportowych w gminie Czarny Bór w zakresie budowy sieci wodnej i kanalizacyjnej, budowę miejsc parkingowych z miejscem do ładowania pojazdów elektrycznych oraz miejscem dla pojazdów typu „camper”, budowę powierzchni magazynowej, gastronomicznej oraz usługowej (wypożyczalnia sprzętu sportowego oraz rekreacyjnego). Realizację tego przedsięwzięcia planuje się na lata 2021-2023. Na realizację tego przedsięwzięcia w 2020 roku gmina otrzymała dofinansowanie na to przedsięwzięcie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.500.000 zł.

10) Budowa ciągu pieszo-rowerowego, integracja z systemem transportu zbiorowego

W ramach tego przedsięwzięcia planuje się wykonać prace budowlane polegające na budowie infrastruktury pieszo-rowerowej, umożliwiającej skomunikowanie centrum Czarnego Boru i obiektów sportowo-rekreacyjnych z systemem komunikacji zbiorowej:

autobusowej oraz kolejowej. Realizację tego przedsięwzięcia planuje się na lata 2021-2023. W 2020 roku gmina otrzymała dofinansowanie na ten cel z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 700.000 zł.

11) Budowa energooszczędnego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Czarny Bór

W ramach tego przedsięwzięcia planuje się wykonać prace polegające na wymianie opraw elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina pozyskała dofinansowanie Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Wartość dofinansowania opiewa na kwotę 3.547.381 zł i stanowi 90% kosztów kwalifikowalnych. Zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia planowane jest w 2024 roku.

12) Budowa Punktu Obsługi Mieszkańca

Realizacja tego zadania obejmuje dokonanie rozbudowy istniejącego budynku Urzędu Gminy, zlokalizowanego w Czarnym Borze przy ul. Głównej 18, w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa obsługi klienta, w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 oraz dostosowania obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych poprzez zniesienie barier architektonicznych. Realizację tego przedsięwzięcia planuje się dofinansować ze środków, które Gmina Czarny Bór otrzymała ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w formie nagrody w ramach Konkursu „Rosnąca Odporność” w wysokości 1.000.000 zł. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2022-2024. Ponadto w latach 2024-2025 roku Gmina uzyska dofinansowanie na to zadanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 5.000.000 zł.

13) Rozbudowa kanalizacji na terenie Gminy Czarny Bór

Realizacja tego zadania ma na celu rozwój gminnej infrastruktury kanalizacyjnej co spowoduje wzrost dostępności usług z zakresu odbioru ścieków. Realizacja tego przedsięwzięcia zostanie sfinansowana środkami, w kwocie 900.000 zł, jakie gmina otrzymała w 2021 roku w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji. Okres realizacji tego przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2022-2024.

14) Budowa świetlicy wiejskiej w Borównie

W ramach niniejszego przedsięwzięcia planuje się budowę nowego obiektu przeznaczonego do pełnienia funkcji świetlicy wiejskiej: rekreacyjnej, edukacyjnej i kulturalnej mającej integrować lokalną społeczność. Na realizację niniejszego zadania gmina dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwocie 4.500.000 zł. Realizację tej inwestycji planuje się na lata 2022-2024.

15) Przebudowa (modernizacja) infrastruktury drogowej w gminie Czarny Bór przy ulicy Skalników oraz Głównej

Zadanie to obejmuje przebudowę infrastruktury drogowej przy ulicy Skalników oraz przy ulicy Głównej w Czarnym Borze. Teren objęty wnioskiem o dofinansowanie stanowi centralną część wsi Czarny Bór, położone są przy nim instytucje publiczne: Przedszkole, Szkoła, Centrum Kultury, Przychodnia Zdrowia oraz budowany jest żłobek. W ramach prac przewidziane są roboty budowlane konstrukcyjne – drogowe, roboty elektryczne, roboty kanalizacyjne, rozmieszczenie małej architektury, zagospodarowanie przyległych terenów zielonych. W ramach prac powstaną miejsca parkingowe oraz drogi dojazdowe do w/w instytucji publicznych. Na realizację tego zadania Gmina uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.251.695 zł, co stanowi udział dofinansowania na poziomie 98%.

16) Rozbudowa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w Czarnym Borze

Przedsięwzięcie to obejmuje rozbudowę obiektów sportowo rekreacyjnych w Czarnym Borze. W ramach prac rozbudowane zostanie zaplecze obsługujące trasy narciarskie, biegowe, nartorolkowe oraz boisko sportowe w Czarnym Borze. Budynek o powierzchni około 400 m² będzie pełnił funkcję szatni, kawiarni, wypożyczalni sprzętu sportowego, rekreacyjnego oraz turystycznego. Obiekt będzie posiadał zaplecze socjalne oraz magazynowe, przystosowany będzie dla osób niepełnosprawnych. Obiekt wyposażony będzie w ekologiczne źródło ciepła oraz instalację fotowoltaiczną. W ramach zagospodarowania terenu powstaną miejsca parkingowa wraz z miejscami do obsługi pojazdów typu „camper”. Na realizację tego zadania Gmina uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 5.734.974,28 zł, co stanowi udział dofinansowania na poziomie 90%.

17) Ciepłe mieszkanie

Przedsięwzięcie to związane jest z realizacją programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie", na które gmina pozyskała dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, za pośrednictwem Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu. Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych. Okres realizacji tego przedsięwzięcia planuje się na lata 2023-2024. Dofinansowanie wypłacane mieszkańcom stanowić będzie formę refundacji poniesionych wydatków i będzie w pełni sfinansowane ze środków NFOŚiGW.

18) Budowa mieszkań komunalnych w Czarnym Borze

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu zapewnienie właściwej realizacji polityki mieszkaniowej na terenie gminy. W ramach tego zadania zamierza się przygotować dokumentację koncepcyjną oraz budowlaną dotyczącą budownictwa mieszkaniowego na terenie Gminy Czarny Bór. Przygotowanie dokumentacji pozwoli na określenie kierunków, priorytetów lokalizacyjnych oraz kosztów inwestycyjnych koniecznych do poniesienia przy budowie budynków z zasobem mieszkaniowym na terenie gminy Czarny Bór.

19) Rozwój Infrastruktury turystycznej poprzez utworzenie wypożyczalni sprzętu turystycznego

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu utworzenie całorocznej wypożyczalni sprzętu turystycznego udostępniającej: narty biegowe wraz z osprzętem (kije, kaski, buty), nartorolki wraz z osprzętem (kije, kaski, buty), rowery elektryczne (kaski). Zamontowane zostaną także

stacje samoobsługowe do serwisowania rowerów. Wypożyczalnia zlokalizowana będzie na stadionie sportowym. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina uzyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach PROW w wysokości 117.317 zł, przy planowanych łącznych nakładach na to zadanie 117.317 zł.

20) Renowacja zwiększająca efektywność energetyczną budynków użyteczności publicznej w Witkowie

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu przeprowadzenie gruntownej termomodernizacji budynków użyteczności publicznej, zlokalizowanych w miejscowości Witków (budynków po byłej szkole). Na realizację tego przedsięwzięcia gmina zamierza pozyskać dofinansowanie ze środków UE. Wykonanie tego przedsięwzięcia planowane jest na lata 2024-2025.

21) Cyberbezpieczny Samorząd – zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Czarny Bór

Celem tego przedsięwzięcia jest zapewnienie najwyższego możliwego poziomu integralności urządzeń w oparciu o dedykowane systemy i platformy. Efektem realizacji projektu będzie zwiększenie bezpieczeństwa danych przechowywanych na serwerach w formie użytkowej jak i kopii bezpieczeństwa. Zastosowanie nowoczesnych serwerów zapewni wysoki procent uptime, wysoką prędkość wykonywania kopii co przełoży się na sprawniejsze ich wykonywanie oraz umożliwi zwiększenie ich częstotliwości. Zastosowanie dodatkowych zasilaczy awaryjnych dedykowanych właśnie w/w serwerom zabezpieczy także infrastrukturę przed uszkodzeniami powstałymi w wyniku awarii środowiska energetycznego. Zadanie planuje się zrealizować w latach 2024-2025 z zaangażowaniem środków zewnętrznych (UE), o które gmina się ubiega.

22) Rozwój zrównoważonej mobilności miejskiej poprzez budowę centrów przesiadkowych i P&R wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz rozbudowę systemu ITS na terenie gmin Aglomeracji Wałbrzyskiej - Wałbrzych, Boguszów-Gorce, Czarny Bór, Dobromierz, Głuszyca, Jedlina-Zdrój, Mieroszów, Szczawno-Zdrój, Stare Bogaczowice, Walim, Świebodzice

Projekt planowany do realizacji po uzyskaniu dofinansowania w ramach naboru projektów Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, priorytet FENX.03 Transport miejski, działanie FENX.03.01 Transport miejski. Celem tego przedsięwzięcia jest ochrona klimatu i zrównoważony rozwój mobilności poprzez ułatwienie mieszkańcom WOF korzystania ze zbiorowego transportu publicznego dzięki rozwojowi i poprawie dostępności do węzłów przesiadkowych, P&R i komunikacji publicznej oraz poprawie bezpieczeństwa użytkowników. Zakres rzeczowy przedsięwzięcia obejmuje budowę węzłów przesiadkowych, przystanków autobusowych oraz dróg rowerowych. Beneficjentem projektu i Liderem projektu jest Gmina Wałbrzych – Miasto Na Prawach Powiatu. Podmiotami uprawnionymi do ponoszenia wydatków będą Lider oraz Partnerzy Projektu. Gmina Czarny Bór jest Partnerem Projektu. Realizacja tego przedsięwzięcia planowana jest na lata 2024-2027.

23) Niskoemisyjna, inteligentna i dostępna mobilność w Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez budowę węzła przesiadkowego oraz utworzenie systemu ITS - na terenie Gminy Miejskiej Kamienna Góra, Gminy Wiejskiej Kamienna Góra, Miasta i Gminy Lubawka oraz Gminy Czarny Bór

Projekt planowany do realizacji po uzyskaniu dofinansowania w ramach naboru projektów Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, priorytet FENX.03 Transport miejski, działanie FENX.03.01 Transport miejski. Zakres rzeczowy przedsięwzięcia obejmuje budowę węzłów przesiadkowych, przystanków autobusowych oraz dróg rowerowych. Celem tego przedsięwzięcia jest ochrona klimatu i zrównoważony rozwój mobilności poprzez ułatwienie mieszkańcom WOF korzystania ze zbiorowego transportu publicznego dzięki rozwojowi i poprawie dostępności do węzłów przesiadkowych, P&R i komunikacji publicznej oraz poprawie bezpieczeństwa użytkowników. Beneficjentem i Liderem projektu jest Gmina Miejska Kamienna Góra. Podmiotami uprawnionymi do ponoszenia wydatków będą Lider oraz Partnerzy Projektu. Gmina Czarny Bór jest Partnerem Projektu. Realizacja tego przedsięwzięcia planowana jest na lata 2024-2027.

24) Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej w Gminie Czarny Bór

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu wykonanie przebudowy infrastruktury drogowej na terenie gminy Czarny Bór. W ramach prac przewidziane są roboty budowlane konstrukcyjne – drogowe, roboty kanalizacyjne, zagospodarowanie przyległych terenów zielonych. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina otrzyma dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych, zgodnie z otrzymaną Promesą wstępną Nr Edycja8/2023/7163/PolskiŁad, wysokość dofinansowania to 94,59% kosztów kwalifikowanych, nie więcej jak 3.500.000 zł. Realizacja tego przedsięwzięcia planowana jest na lata 2024-2025.

25) Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Czarny Bór

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu wykonanie prac związanych z rozbudową obecnej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina otrzyma dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych, zgodnie z Promesą wstępną Nr Edycja8/2023/7152/PolskiŁad w kwocie 1.500.000 zł, z tym że nie więcej niż 88,24% kosztów kwalifikowanych. Realizacja tego przedsięwzięcia planowana jest na lata 2024-2025.

26) Modernizacja budynków Gminnego Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Czarnym Borze

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu wykonanie prac związanych z poprawą efektywności energetycznej budynku oraz zwiększeniem poziomu bezpieczeństwa uczniom jednostki. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina otrzyma dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych, zgodnie z Promesą wstępną Nr Edycja6PGR/2023/4492/PolskiŁad w kwocie 1.960.000 zł, z tym że nie więcej niż 98% kosztów kwalifikowanych. Realizacja tego przedsięwzięcia planowana jest na lata 2024-2025.

Wyżej wymienione przedsięwzięcia określono jako priorytetowe i konieczne do realizacji w najbliższych latach. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych, które będą ujmowane w budżetach bieżących lat.

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane, w sposób bezpieczny. Zgodnie z prognozą zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z obecnej ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej gminy.

Wójt Gminy Czarny Bór

Adam Górecki

Uzasadnienie:

Zgodnie ze zmianami w budżecie wprowadzonymi uchwałą Rady Gminy z dnia 27 sierpnia 2024 r., oraz zmianami wynikającymi z zarządzeń Wójta Gminy z dnia 23.07.2024 i 14.08.2024 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 285 553,51 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 177 040,70 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 462 594,21 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 99 553,51 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 107 806,70 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 207 360,21 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 393 253,33 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<u>Dochody ogółem</u>	<u>62 069 355,70</u>	<u>-285 553,51</u>	<u>61 783 802,19</u>
<i>Dochody bieżące</i>	<i>28 846 671,10</i>	<i>+177 040,70</i>	<i>29 023 711,80</i>
Dotacje bieżące	3 536 389,09	+117 682,20	3 654 071,29
Pozostałe	9 766 689,01	+59 358,50	9 826 047,51
<i>Dochody majątkowe</i>	<i>33 222 684,60</i>	<i>-462 594,21</i>	<i>32 760 090,39</i>
Sprzedaż majątku	2 468 400,00	+51 950,00	2 520 350,00
<u>Wydatki ogółem</u>	<u>71 276 609,03</u>	<u>-99 553,51</u>	<u>71 177 055,52</u>
<i>Wydatki bieżące</i>	<i>27 085 394,09</i>	<i>+107 806,70</i>	<i>27 193 200,79</i>
Wynagrodzenia i pochodne	12 452 397,48	+52 412,00	12 504 809,48
Pozostałe wydatki bieżące	13 932 996,61	+55 394,70	13 988 391,31
<i>Wydatki majątkowe</i>	<i>44 191 214,94</i>	<i>-207 360,21</i>	<i>43 983 854,73</i>
<u>Wynik budżetu</u>	<u>-9 207 253,33</u>	<u>-186 000,00</u>	<u>-9 393 253,33</u>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 181 906,43	+1 730 000,00	12 911 906,43

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 781 906,43	+2 430 000,00	12 211 906,43

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór:

- przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 186 000,00 zł i po zmianach wynoszą 12 693 253,33 zł.
- rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	12 507 253,33	+186 000,00	12 693 253,33
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	8 507 253,33	-250 000,00	8 257 253,33
Wolne środki	0,00	+436 000,00	436 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+700 000,00	700 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czarny Bór zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2027. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarny Bór

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2025	3 000 000,00	100 000,00	3 100 000,00
2026	1 700 000,00	1 200 000,00	2 900 000,00
2027	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	7,88%	23,45%	TAK	24,31%	TAK
2025	6,22%	22,69%	TAK	23,55%	TAK
2026	4,66%	17,15%	TAK	18,18%	TAK
2027	10,81%	14,98%	TAK	16,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czarny Bór spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY SPORTOWO-REKREACYJNEJ NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 100 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 1 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZARNY BÓR.
2. MODERNIZACJA BUDYNKÓW GMINNEGO ZESPOŁU SZKOLNO- PRZEDSZKOLNEGO W CZARNYM BORZE – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 600 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 2 320 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZARNY BÓR.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) ROZWÓJ ZRÓWNOWAŻONEJ MOBILNOŚCI MIEJSKIEJ POPRZECZ BUDOWĘ CENTRÓW PRZESIADKOWYCH I P&R WRAZ Z INFRASTRUKTURĄ TOWARZYSZĄCĄ ORAZ ROZBUDOWĘ SYSTEMU ITS NA TERENIE GMIN AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ - WAŁBRZYCH, BOGUSZÓW-GORCE, CZARNY BÓR, DOBROMIERZ, GŁUSZYCA, JEDLINA-ZDRÓJ, MIEROSZÓW, SZCZAWNO-ZDRÓJ, STARE BOGACZOWICE, WALIM, ŚWIEBODZICE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 697,00 zł;
 - 2) NISKOEMISYJNA, INTELIGENTNA I DOSTĘPNA MOBILNOŚĆ W AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ POPRZECZ BUDOWĘ WĘZŁA PRZESIADKOWEGO ORAZ UTWORZENIE SYSTEMU ITS - NA TERENIE GMINY MIEJSKIEJ KAMIENNA GÓRA, GMINY WIEJSKIEJ KAMIENNA GÓRA, MIASTA I GMINY LUBAWKA ORAZ GMINY CZARNY BÓR – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) BUDOWA ŻŁOBKA GMINNEGO W CZARNYM BORZE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 186 839,79 zł;
 - 2) BUDOWA PUNKTU OBSŁUGI MIESZKAŃCA – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 120 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 20 000,00 zł;
 - 3) ROZBUDOWA KANALIZACJI NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 700 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 700 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 4) BUDOWA I PRZEBUDOWA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ W GMINIE CZARNY BÓR – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 30 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF. Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	36 045 488,45	+3 306 839,79	39 352 328,24
2025	7 150 398,00	+3 780 000,00	10 930 398,00
2026	634 497,00	+20 000,00	654 497,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień. Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały. Mając powyższe na uwadze podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne i uzasadnione.

Przewodnicząca
Rady Gminy Czarny Bór

Marzena Łatka



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	V/31/2024
Data dokumentu	2024-08-27
Organ wydający	Rada Gminy Czarny Bór
Przedmiot regulacji	w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór
Identyfikator dokumentu	11421F8A-C432-4ECF-AD28-2A04EE654E21

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1970748320
Numer seryjny	0756CD62D63AD1706ED5837FCB604F56
Osoba podpisująca	Marzena Łatka
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2024-08-27 15:50:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL