

**UCHWAŁA NR XII/64/2025
RADY GMINY CZARNY BÓR**

z dnia 28 stycznia 2025 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. 1465 ze zm.) oraz art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Czarny Bór **uchwala**, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XI/59/2024 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 dotyczący Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 dotyczący Przedsięwzięć na lata 2025-2028 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2025 - 2028 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 XII/64/2025 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 28.01.2025 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 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
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
Plan 3 kw. 2024	57 838 237,29	29 846 759,80	5 391 011,00	550 858,00	9 601 724,00	4 423 533,34	9 879 633,46	4 104 000,00	27 991 477,49	2 520 350,00	25 469 275,49
Wykonanie 2024	48 751 455,03	31 463 453,54	6 002 912,00	550 858,00	9 989 823,00	5 193 612,30	9 726 248,24	4 354 000,00	17 288 001,49	550 000,00	16 738 001,49
2025	69 065 680,61	31 676 115,66	15 858 557,69	363 806,26	2 876 275,06	2 737 030,61	9 840 446,04	4 256 000,00	37 389 564,95	5 598 000,00	31 790 194,95
2026	39 186 922,00	32 641 176,00	16 350 173,00	375 084,00	2 965 440,00	2 805 074,00	10 145 405,00	4 387 936,00	6 545 746,00	2 400 000,00	4 145 746,00
2027	36 200 000,00	33 800 000,00	16 845 277,00	384 836,00	3 092 541,00	2 878 006,00	10 599 340,00	4 552 022,00	2 400 000,00	400 000,00	2 000 000,00
2028	36 700 000,00	34 300 000,00	17 194 659,00	394 457,00	3 118 605,00	2 949 956,00	10 642 323,00	4 614 573,00	2 400 000,00	400 000,00	2 000 000,00

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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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 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
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
Plan 3 kw. 2024	67 231 490,62	27 772 647,93	12 543 809,48	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	39 458 842,69	39 458 842,69	1 994 777,00
Wykonanie 2024	50 569 194,58	27 909 673,16	12 345 085,97	0,00	0,00	500 000,00	0,00	283 800,00	0,00	22 659 521,42	21 439 744,42	1 219 777,00
2025	75 931 837,49	27 403 440,27	13 175 905,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	136 200,00	0,00	48 528 397,22	48 528 397,22	3 284 755,00
2026	36 186 922,00	28 300 000,00	13 584 100,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	26 100,00	0,00	7 886 922,00	7 886 922,00	0,00
2027	34 400 000,00	29 100 000,00	13 937 300,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	0,00
2028	34 900 000,00	29 900 000,00	14 285 719,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2024	-1 817 739,55	0,00	11 241 434,97	1 300 000,00	227 854,10	9 498 688,30	1 589 885,45	442 746,67	0,00
2025	-6 866 156,88	0,00	10 066 156,88	3 800 000,00	1 500 000,00	6 266 156,88	5 366 156,88	0,00	0,00
2026	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	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 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	2 283 800,00	0,00	2 283 800,00
Wykonanie 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	3 200 000,00	3 200 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	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 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	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 849 062,58	18 903 037,53	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	2 074 111,87	10 767 365,20	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	3 553 780,38	13 495 215,35	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	4 272 675,39	10 538 832,27	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	4 341 176,00	4 341 176,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	

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 2018	0,00%	27,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	23,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	23,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	28,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	22,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	18,75%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	20,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	17,73%	x	x	x	x
2025	5,23%	16,43%	23,63%	23,21%	TAK	TAK
2026	7,62%	15,56%	22,04%	21,62%	TAK	TAK
2027	6,31%	15,68%	20,86%	20,44%	TAK	TAK
2028	6,06%	14,35%	19,72%	19,30%	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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2024	37 993,00	37 993,00	37 993,00	1 663 667,22	1 663 667,22	1 543 480,70	92 710,58	92 710,58	37 993,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 669 779,16	9 669 779,16	9 301 536,63	33 000,00	33 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 926 053,00	3 926 053,00	3 926 053,00	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
2028	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 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
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
Plan 3 kw. 2024	2 927 331,82	2 927 331,82	2 398 122,89	34 766 828,24	214 500,00	34 552 328,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 092 281,82	2 092 281,82	1 685 457,89	11 764 499,96	214 500,00	11 549 999,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	13 016 026,17	13 016 026,17	9 404 313,89	44 054 003,75	33 000,00	44 021 003,75	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 304 824,00	5 304 824,00	3 926 053,00	5 653 434,00	0,00	5 653 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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
Wykonanie 2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	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.

^x 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 XII/64/2025 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 28.01.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					82 101 760,22	44 054 003,75	5 653 434,00	40 000,00	0,00	49 747 437,75
1.a	- wydatki bieżące					140 001,27	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00
1.b	- wydatki majątkowe					81 961 758,95	44 021 003,75	5 653 434,00	40 000,00	0,00	49 714 437,75
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:					28 367 022,44	13 049 026,17	5 304 824,00	0,00	0,00	18 353 850,17
1.1.1	- wydatki bieżące					140 001,27	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	2025	140 001,27	33 000,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					28 227 021,17	13 016 026,17	5 304 824,00	0,00	0,00	18 320 850,17
1.1.2.1	RENOWACJA ZWIĘKSZAJĄCA EFEKTYWNOŚĆ ENERGETYCZNĄ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W WITKOWIE - Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2025	3 515 604,00	3 419 633,00	0,00	0,00	0,00	3 419 633,00	
1.1.2.2	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	348 651,14	348 651,14	0,00	0,00	0,00	348 651,14	
1.1.2.3	ROZWÓJ ZRÓWNOWAŻONEJ MOBILNOŚCI MIEJSKIEJ POPRZEC 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	514 697,00	10 000,00	484 497,00	0,00	0,00	494 497,00	
1.1.2.4	NISKOEMISYJNA, INTELIGENTNA I DOSTĘPNA MOBILNOŚĆ W AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ POPRZEC 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	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.5	TRANSFORMACJA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW MIESZKALNYCH W CELU OGRANICZENIA NISKIEJ EMISJI W OBSZARZE ZIT WOF – PROJEKT PARTNERSKI - Ograniczenie energochłonności i emisyjności komunalnych budynków mieszkalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2026	2 900 653,00	1 420 326,00	1 420 327,00	0,00	0,00	2 840 653,00
1.1.2.6	OGRANICZENIE NISKIEJ EMISJI NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR I STARE BOGACZOWICE POPRZECZ POPRAWĘ EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ -	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2026	3 600 000,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
1.1.2.7	BUDOWA ŻŁOBKA GMINNEGO W CZARNYM BORZE - Zwiększenie dostępności miejsc opieki w żłobkach dla dzieci do 3 lat	Urząd Gminy Czarny Bór	2019	2025	167 416,03	167 416,03	0,00	0,00	0,00	167 416,03
1.1.2.8	BUDOWA ELEKTROWNI PV O MOCY 150 KW W MIEJSCOWOŚCI CZARNY BÓR, WRAZ Z TRAFOSTACJĄ, MAGAZYNEM ENERGII ORAZ PRZYGOTOWANIEM DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ - Zwiększenie zrównoważenia energetycznego regionu poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2025	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.1.2.9	BUDOWA BAZY TRANSPORTOWO-MAGAZYNOWEJ DLA POTRZEB GMINY CZARNY BÓR NA TERENIE POGÓRNICZYM PRZY UL. GŁÓWNEJ W CZARNYM BORZE - Rewaloryzacja i zagospodarowanie terenów pogórnich zlokalizowanych w przy ul. Głównej w Czarnym	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2026	3 380 000,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00
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				53 734 737,78	31 004 977,58	348 610,00	40 000,00	0,00	31 393 587,58
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				53 734 737,78	31 004 977,58	348 610,00	40 000,00	0,00	31 393 587,58
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	0,00	0,00	50 000,00
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	2025	10 760 176,31	3 260 999,96	0,00	0,00	0,00	3 260 999,96
1.3.2.3	UDOSTĘPNIENIE TURYSTYCZNE RUIN ZAMKU LUBNO W CZARNYM BORZE - Udostępnienie ruin zamku oraz otoczenia na cele turystyczne	Urząd Gminy Czarny Bór	2020	2025	5 043 771,06	4 212 256,53	0,00	0,00	0,00	4 212 256,53
1.3.2.4	ROZBUDOWA OBIEKTÓW REKREACYJNYCH I SPORTOWYCH WRAZ Z ZAPLECZEM - Rozbudowa terenów rekreacyjnych i sportowych w gminie Czarny Bór	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2025	3 013 332,88	937 826,26	0,00	0,00	0,00	937 826,26
1.3.2.5	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	2025	1 779 040,00	1 481 440,00	0,00	0,00	0,00	1 481 440,00
1.3.2.6	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	5 125 820,00	208 610,00	0,00	0,00	5 334 430,00
1.3.2.7	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	900 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W BORÓWNIE - Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców oraz rozszerzenie oferty świadczonych usług kulturalnych	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2025	6 250 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00
1.3.2.9	ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY SPORTOWO-REKREACYJNEJ W CZARNYM BORZE - Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2025	6 800 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00
1.3.2.10	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	2025	483 538,00	483 538,00	0,00	0,00	0,00	483 538,00
1.3.2.11	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	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	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	3 388 096,83	0,00	0,00	0,00	3 388 096,83
1.3.2.13	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	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.14	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	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00
1.3.2.15	WYKONANIE NOWYCH ENERGOOSZCZĘDNYCH ŹRÓDEŁ CIEPŁA W KOMUNALNYCH LOKALACH MIESZKALNYCH - Poprawa efektywności energetycznej w komunalnych lokalach mieszkalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2026	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.16	BUDOWA OŚWIETLENIA BOISKA SPORTOWEGO W WITKOWIE - Poprawa stanu infrastruktury sportowej i zwiększenie poziomu bezpieczeństwa użytkowników obiektu	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2027	100 000,00	20 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	100 000,00
1.3.2.17	ROZBUDOWA OŚWIETLENIA DROGOWEGO W GRZĘDACH - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2025	96 000,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.3.2.18	BUDOWA OŚWIETLENIA PRZY UL. SKALNIKÓW W CZARNYM BORZE - Rozbudowa infrastruktury oświetleniowej oraz poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2025	110 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZARNY BÓR NA LATA 2025-2028

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czarny Bór za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czarny Bór na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2028. 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 2025-2028.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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. Począwszy od 2025 roku w wyniku uchwalonej nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nastąpiła zmiana w zasadach finansowania jst. Większy niż w latach ubiegłych jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, przy jednoczesnym zmniejszonym poziomie subwencji ogólnej.

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 posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

1.1.1. Podatek od nieruchomości

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. maksymalne stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czarny Bór, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 4 256 000,00 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.

1.1.2. Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje 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. W przypadku tej kategorii dochodów bieżących nastąpiła istotna zmiana (wzrost kwoty) w stosunku do lat ubiegłych, z uwagi na nowe przepisy ustawy o dochodach jst.

1.1.3. Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 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. Podobnie jak w przypadku udziału w podatkach centralnych, w stosunku do lat ubiegłych, od 2025 roku nastąpiła istotna zmiana (spadek) w wielkości kwot przekazywanych gminie z budżetu państwa w formie subwencji. Kwoty dotacji na zadania bieżące kształtują się na względnie podobnym poziomie, w stosunku do lat ubiegłych, z pominięciem pozycji które miały wpływ na wysokość uzyskanych dotacji jakie miały miejsce w trakcie poprzednich lat budżetowych.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 598 000,00 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 wpływy ze sprzedaży nieruchomości gruntowych, którymi gmina dysponuje po realizowaniu projektu pod nazwą: Budowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Czarnym Borze (w 2024 roku rozpoczęto procedurę sprzedaży ww. składników majątkowych – wpływy ze sprzedaży zaprognozowano w latach 2025-2026, odpowiednio: po 5.000.000 zł i 2.000.000 zł);
- wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości dokonanej w latach ubiegłych, w przypadku której zapłatę rozłożono na raty,
- wpływy z planowanej na lata objęte prognozą sprzedaży nieruchomości, zgodnie z informacją o przewidywanym stanie mienia komunalnego gminy.

Ponadto w 2025 roku pierwotnie zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 27 040 813,95 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 2026, 2027, 2028 w łącznej kwocie 7 158 824,00 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 2025 roku zgodnie z założeniami ma wynieść 5,0%. 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 zdeteminowany 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.

Planując wydatki w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2025 – 2028 zabezpieczono wydatki na zadania własne obowiązkowe, 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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W budżecie Gminy Czarny Bór na 2025 rok na wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono środki w wysokości wynikającej z aktualnie zawartych umów i stanu zatrudnienia, z uwzględnieniem ewentualnych zmian w zasobach kadrowych oraz planowanych podwyżek. Natomiast w latach 2026-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. W ramach wyłączenia z limitu spłat uwzględniono kwoty odsetek od zobowiązań zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia na pokrycie wkładu własnego przy realizacji projektów dofinansowanych ze środków UE.

2.1.4. Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, i są to wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy oraz jej jednostek organizacyjnych, inne niż wynagrodzenia wraz z pochodnymi i wydatki związane z obsługą długu publicznego.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na zadania wieloletnie, w okresie objętym prognozą zostały wyszczególnione w załączniku dotyczącym przedsięwzięć na lata 2025 – 2028, 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 uruchomieniem środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2021-2027, Gmina Czarny Bór w niektórych przypadkach już wystąpiła a w innych zamierza wystąpić o dofinansowanie zadań inwestycyjnych z ww. środków. 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 2021-2025. 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 budżecie na 2025 r. pierwotnie zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu zaplanowano na poziomie -5 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 000 000,00 zł (ze środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych).

W ciągu roku w wyniku wprowadzonych zmian w planowanych dochodach i wydatkach, kwota wyniku budżetu w porównaniu do wartości pierwotnie planowanych uległa zmianie. Aktualną kwotę wyniku budżetu w latach objętych prognozą przedstawia poniższa tabela.

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Czarny Bór w latach objętych prognozą

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	69 065 680,61	75 931 837,49	-6 866 156,88
2026	39 186 922,00	36 186 922,00	3 000 000,00
2027	36 200 000,00	34 400 000,00	1 800 000,00
2028	36 700 000,00	34 900 000,00	1 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. PRZYCHODY

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody pierwotnie zaplanowano na poziomie 8 200 000,00 zł. Kwota ta obejmowała:

- 1) przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów/pożyczek w wysokości: 2 300 000,00 zł;
- 2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 5 900 000,00 zł (na którą składają się niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach tj.:
 - a) środki uzyskane w latach ubiegłych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
 - b) środki otrzymane w 2021 r. z budżetu państwa w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej, otrzymane z przeznaczeniem na wsparcie inwestycji w zakresie kanalizacji,
 - c) środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 otrzymane w ramach nagrody w konkursie „Rosnąca Odporność”,
 - d) środki z dotacji ze środków UE i budżetu państwa przekazane w 2024 roku na realizację projektu związanego ze zwiększeniem poziomu cyberbezpieczeństwa, które zostaną wydane w 2025 roku).

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku łączna kwota przychodów zwiększyła się do kwoty 10 066 156,88 zł, z czego:

- 1) przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów/pożyczek wzrosły do kwoty: 3 800 000,00 zł;
- 2) przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, na którą składają się m.in. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, wzrosły do kwoty 6 266 156,88 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 2. Charakterystyka przychodów budżetu ze środków podlegających specjalnym zasadom rozliczenia w 2025 roku:

Źródło finansowania, nazwa zadania, przeznaczenie środków	Kwota otrzymanego dofinansowania w latach 2020-2024	Kwota uzyskanych odsetek	Wykonanie wydatków /w zł/				Planowane przychody budżetu
			2021	2022	2023	2024	2025
§ 905							6.035.276,87
<i>Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych</i>							<i>5.123.188,59</i>
Udostępnienie turystyczne ruin zamku Lubno w Czarnym Borze	3.446.670,00	87.438,62	0,00	4.564,53	61.992,00	52,71	3.467.499,38
Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem	1.500.000,00	11.452,60	219.622,54	330.203,30	23.800,50	0,00	937.826,26
Budowa ciągu pieszo-rowerowego, integracja z systemem transportu zbiorowego	700.000,00	17.862,95	0,00	0,00	0,00	0,00	717.862,95
<i>Uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 roku z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji</i>							<i>900.000,00</i>
Rozbudowa kanalizacji na terenie Gminy Czarny Bór	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00
<i>Środki z budżetu państwa wkład do projektu – Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Czarny Bór</i>							<i>12.088,28</i>
Cyberbezpieczny Samorząd (środki z budżetu państwa)	12.088,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.088,28
§ 906							230.880,01
<i>Środki z budżetu UE na projekt – Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Czarny Bór</i>							<i>63.463,98</i>
Cyberbezpieczny Samorząd (środki z budżetu UE)	63.463,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.463,98
<i>Środki UE w ramach KPO i środki PFR S.A. na VAT - Budowa żłobka gminnego w Czarnym Borze</i>							<i>167.416,03</i>
Aktywny Maluch 2022-2029	2.089.255,82	0,00	0,00	0,00	615.000,00	1.306.839,79	167.416,03

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie przychodów w wierszu "Wykonanie 2024", określającym na moment składania projektu budżetu na 2025 rok przewidywane wykonanie 2024 roku, dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planowano przychody zwrotne w wysokości 4 000 000,00 zł. Do końca 2024 roku zobowiązanie zostanie wykonane w mniejszej kwocie tj.: 1 300 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 2028 rok.

Z uwagi na fakt, iż zaciągnięte w 2023 roku zobowiązanie (kredyt w kwocie 5.000.000 zł) służyło sfinansowaniu wkładu własnego do projektu dofinansowanego ze środków UE (Budowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Czarnym Borze), spłaty tego zobowiązania w latach 2024 – 2026 wykazano jako podlegające wyłączeniu na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych. Źródłem spłaty ww. zobowiązań będą dochody własne gminy. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czarny Bór zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązania historyczne”. Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028 w kolumnie „Zobowiązania planowane”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarny Bór

Rok	Zobowiązania historyczne [zł]	Zobowiązania planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 000 000,00	200 000,00	3 200 000,00
2026	1 700 000,00	1 300 000,00	3 000 000,00
2027	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2028	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Na zobowiązania historyczne, składają się dwa kredyty zaciągnięte w 2023 roku:

- 1) kredyt w kwocie 5.000.000 zł na wkład własny do projektu dofinansowanego ze środków UE pod nazwą: Budowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Czarnym Borze, zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kamiennej Górze, z końcowym terminem spłaty w 2026 roku (kwota do spłaty na koniec 2024 r. – 3.000.000,00 zł)
- 2) kredyt w kwocie 3.000.000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu gminy w 2023 roku, zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kamiennej Górze, z końcowym terminem spłaty w 2026 roku (kwota do spłaty na koniec 2024 r. – 1.700.000,00 zł)

Na zobowiązania planowane składają się:

- 1) kredyt w kwocie 1 300 000 zł, pierwotnie planowany do zaciągnięcia w 2024 roku, na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniejszych zobowiązań;
- 2) kredyt w kwocie 3 800 000 zł, planowany do zaciągnięcia w 2025 roku, na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniejszych zobowiązań;

6. KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2025-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 6 000 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 600 000,00 zł. W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 16,43%. Wartości planowanego długu na koniec każdego roku w prognozowanym okresie prezentuje poniższa tabela.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2028

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]
2025	6 600 000,00
2026	3 600 000,00
2027	1 300 000,00
2028	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. RELACJA Z ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W budżecie na 2025 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.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czarny Bór w latach 2025-2028

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	31 676 115,66	27 403 440,27	4 272 675,39	10 538 832,27
2026	32 641 176,00	28 300 000,00	4 341 176,00	4 341 176,00
2027	33 800 000,00	29 100 000,00	4 700 000,00	4 700 000,00
2028	34 300 000,00	29 900 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00

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 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w latach 2025-2028

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,23%	23,63%	TAK	23,21%	TAK
2026	7,62%	22,04%	TAK	21,62%	TAK
2027	6,31%	20,86%	TAK	20,44%	TAK
2028	6,06%	19,72%	TAK	19,30%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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 zmieniły 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. INFORMACJE DODATKOWE

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie już zawartych lub planowanych do zawarcia umów i porozumień.

10. 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 2025 - 2027:

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 było 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. Na kolejny okres programowania również zawarto kolejne porozumienie międzygminne. W ramach tego przedsięwzięcia środki planowane mają na celu zabezpieczenie wkładu Gminy Czarny Bór w kosztach funkcjonowania Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej w latach 2015-2025, zgodnie z zawartymi Umowami.

2) 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 pozyskała dofinansowanie ze środków UE i w 2024 roku zawarto umowę na dofinansowanie. Wykonanie tego przedsięwzięcia w 2024 roku zlecono opracowanie niezbędnej dokumentacji, ogłoszono przetarg i wyłoniono wykonawcę robót. Zakończenie realizacji zadania planowanie jest na 2025 rok. Wysokość dofinansowania wynosi odpowiednio: 70% kosztów kwalifikowanych ze środków UE i 10% ze środków budżetu państwa.

3) 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 ww. serwerom zabezpieczy także infrastrukturę przed uszkodzeniami powstałymi w wyniku awarii środowiska energetycznego. W 2024 r. zawarto umowę na dofinansowanie i otrzymano część dofinansowania, które zostanie wykorzystane w 2025 roku. Zadanie planuje się zrealizować do końca 2025 roku. Wysokość dofinansowania wynosi odpowiednio: do 78,12% kosztów kwalifikowanych ze środków UE i 14,88% ze środków budżetu państwa.

4) 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, Boguszków-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.

5) 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.

6) Transformacja energetyczna budynków mieszkalnych w celu ograniczenia niskiej emisji w obszarze ZIT WOF – projekt partnerski

Celem realizacji tego przedsięwzięcia jest ograniczenie energochłonności i emisyjności komunalnych budynków mieszkalnych na terenie gmin, które zawarły porozumienie, w tym Gminy Czarny Bór. Realizacja tego przedsięwzięcia uzależniona jest od pozyskania dofinansowania z FEDS 2021-2027.

7) Ograniczenie niskiej emisji na terenie gminy Czarny Bór i Stare Bogaczowice poprzez poprawę efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej

Celem realizacji tego przedsięwzięcia jest ograniczenie niskiej emisji oraz wzrost udziału OZE w produkcji energii elektrycznej na terenie obszaru Aglomeracji Wałbrzyskiej poprzez zmniejszenie zużycia energii pierwotnej w budynkach, zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych związanych z użytkowaniem budynków, a także uzyskanie oszczędności energii cieplnej. Projekt zakłada ograniczenie niskiej emisji na terenie Gminy Czarny Bór i Stare Bogaczowice poprzez poprawę efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej. Realizacja tego przedsięwzięcia uzależniona jest od pozyskania dofinansowania z FEDS 2021-2027.

8) 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.

9) 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 – 2025. 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. Zakończenie robót budowlanych i uruchomienie żłobka planowane jest na 2025 rok.

10) 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: drogi, chodniki, place, nasadzenia zieleni, mała architektura, parking, oświetlenie terenu wraz z iluminacją nocną. Okres realizacji tego przedsięwzięcia określono na lata 2020-2025. 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. W ramach tego przedsięwzięcia wyodrębniono dwa zadania związane z przebudową dróg gminnych, przebudowa których ma na celu ułatwienie dotarcia do ruin zamku. Są to zadania: *Przebudowa ciągu pieszego wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 367 na odcinku między ulicą Zamkową a ulicą Słoneczną w Czarnym Borze oraz Przebudowa drogi – ul. Kamiennogórska w Czarnym Borze w zakresie wydzielania drogi pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą towarzyszącą*. Zakończenie robót związanych z tym przedsięwzięciem planowane jest na 2025 rok.

11) Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem

W ramach tego przedsięwzięcia zaplanowano 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 zaplanowano na lata 2021-2025. Na realizację tego przedsięwzięcia w 2020 roku gmina otrzymała dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.500.000 zł. W latach ubiegłych częściowo przeprowadzono roboty budowlane i wykorzystano część dofinansowania. Na 2025 rok planuje się dalsze prace i zakończenie przedsięwzięcia.

12) 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 Bóru i obiektów sportowo-rekreacyjnych z systemem komunikacji zbiorowej: autobusowej oraz kolejowej. Realizację tego przedsięwzięcia planuje się na lata 2021-2025. 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. W związku z realizacją tego przedsięwzięcia podjęto współpracę z Samorządem Województwa Dolnośląskiego (dalej: SWD). Tym samym na mocy podjętych w 2024 roku stosownych uchwał i porozumień planuje się wspólnie zrealizować przedsięwzięcie w ramach zadania: *Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 367 na odcinku od ul. Wesołej do ul. Kolejowej w Czarnym Borze (km 48+380 – 49+130)*. Kwota dofinansowania oraz wkład własny zostaną przekazane w formie dotacji na rzecz SWD, a realizacją zadania na mocy zawartego porozumienia z SWD zajmie się Dolnośląska Służba Dróg i Kolei z siedzibą we Wrocławiu.

13) 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 w planuje się sfinansować w części ze środków, które Gmina Czarny Bór otrzymała ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w formie nagrody w konkursie „Rosnąca Odporność” w wysokości 1.000.000 zł. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2022-2026. Ponadto w 2025 roku Gmina uzyska dofinansowanie na to zadanie z Rządowego Funduszu Polki Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 5.000.000 zł, zgodnie z otrzymaną Promesą. W latach ubiegłych zlecono opracowanie niezbędnej dokumentacji, w 2024 roku wyłoniono wykonawcę, który przystąpił do realizacji prac. Zakończenie tego zadania planowane jest na 2026 rok.

14) 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 2022-2025.

15) Budowa świetlicy wiejskiej w Borównie

W ramach niniejszego przedsięwzięcia zaplanowano budowę nowego obiektu przeznaczonego do pełnienia funkcji świetlicy wiejskiej: rekreacyjnej, edukacyjnej i kulturalnej mającej integrować lokalną społeczność. Na realizację niniejszego zadania gmina pozyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwocie 4.500.000 zł. Roboty budowlane w związku z tą inwestycją rozpoczęto w 2024 roku, a planuje się je zakończyć i oddać obiekt do użytku w 2025 r.

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 powstały już 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 2023-2025. 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 zlecono przygotowanie dokumentacji 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) 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.

20) 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.

21) 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.

22) Wykonanie nowych energooszczędnych źródeł ciepła w komunalnych lokalach mieszkalnych

Realizacja tego przedsięwzięcia polegać będzie na wykonaniu nowych lub przebudowie obecnych źródeł ciepła (kotłów i instalacji centralnego ogrzewania) w komunalnych lokalach mieszkalnych, w celu ograniczenia zapotrzebowania i zużycia energii. Okres realizacji tego zadania ustalono na lata 2024-2026. To przedsięwzięcie stanowi kontynuację przedsięwzięcia realizowanego w latach ubiegłych dotyczącego wykonania instalacji gazowych w lokalach komunalnych, które znajdują się w budynkach, do których została doprowadzona sieć gazociągowa.

23) Budowa oświetlenia boiska sportowego w Witkowie

W ramach tego przedsięwzięcia planuje się wykonać prace budowlane polegające na wykonaniu niezbędnej infrastruktury, w celu wykonania systemu oświetlenia boiska sportowego w Witkowie. W związku z zamiarem realizacji tego typu inwestycji należy zlecić opracowanie niezbędnej dokumentacji oraz wyłonić wykonawcę robót. Realizacja tego przedsięwzięcia planowana jest na lata 2025-2027.

24) Rozbudowa oświetlenia drogowego w Grzędach

W ramach tego przedsięwzięcia planuje się wykonać prace polegające na budowie 7 sztuk nowych lamp oświetleniowych wraz z niezbędną infrastrukturą. Jest to kolejny etap budowy energooszczędnego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Czarny Bór, który sprzyja poprawie bezpieczeństwa mieszkańców miejscowości Grzędy. W 2024 r. wykonano niezbędną dokumentację wyłoniono wykonawcę robót, który przystąpił do wykonania zadania. Zakończenie realizacji robót planowane jest w 2025 roku.

25) Budowa oświetlenia przy ul. Skalników w Czarnym Borze

W ramach tego przedsięwzięcia planuje się wykonać prace polegające na montażu 6 sztuk latarni parkowych oraz 4 sztuk lamp ulicznych w celu poprawy bezpieczeństwa terenu przyległego do Przedszkola Publicznego w Czarnym Borze. Zwiększy to bezpieczeństwo poruszania się dzieci, rodziców, opiekunów w pobliżu miejsca publicznego, ale także mieszkańców ul. Skalników w Czarnym Borze. W 2024 r. wykonano niezbędną dokumentację wyłoniono wykonawcę robót, który przystąpił do wykonania zadania. Zakończenie realizacji zadania planowane jest w 2025 roku.

26) Budowa elektrowni PV o mocy 150 kW w miejscowości Czarny Bór wraz z trafostacją, magazynem energii oraz przygotowaniem dokumentacji projektowej

W ramach tego przedsięwzięcia planowana jest budowa instalacji PV o mocy 150 kW, w formie carportów na terenie parkingu przy ul. Wesolej w Czarnym Borze wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną oraz fizycznym magazynem energii o mocy/pojemności 250kW/500kWh. Realizacja ww. zadania jest niezbędna dla rozwoju Spółdzielni Energetycznej Sudecka Energia, której gmina jest członkiem. Na realizację tego zadania gmina planuje pozyskać dofinansowanie ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

27) Budowa bazy transportowo-magazynowej dla potrzeb Gminy Czarny Bór na terenie po górniczym przy ul. Głównej w Czarnym Borze
Celem tego przedsięwzięcia jest rewaloryzacja i zagospodarowanie terenów po górniczych zlokalizowanych w przy ul. Głównej w Czarnym Borze poprzez nadanie im nowych funkcji gospodarczych i społecznych oraz przywrócenie bioróżnorodności. Na tym terenie zostanie utworzona baza transportowo-magazynowa dla potrzeb Gminy Czarny Bór. Na realizację tego zadania gmina zamierza pozyskać dofinansowanie ze środków UE w ramach programu FEDS.

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.

11. 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 przepisów 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 na dzień 28 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór:

- dochody ogółem zwiększono o 4 765 680,61 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 16 299,61 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 4 749 381,00 zł;
- wydatki ogółem zwiększono o 6 631 837,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 41 308,04 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 6 590 529,45 zł;
- wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 866 156,88 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	64 300 000,00	+4 765 680,61	69 065 680,61
Dochody bieżące	31 659 816,05	+16 299,61	31 676 115,66
Dotacje bieżące	2 720 731,00	+16 299,61	2 737 030,61
Dochody majątkowe	32 640 183,95	+4 749 381,00	37 389 564,95
Wydatki ogółem	69 300 000,00	+6 631 837,49	75 931 837,49
Wydatki bieżące	27 362 132,23	+41 308,04	27 403 440,27
Wynagrodzenia i pochodne	13 175 655,00	+250,00	13 175 905,00
Pozostałe wydatki bieżące	13 736 477,23	+41 058,04	13 777 535,27
Wydatki majątkowe	41 937 867,77	+6 590 529,45	48 528 397,22
Wynik budżetu	-5 000 000,00	-1 866 156,88	-6 866 156,88

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]
2026	5 158 824,00	+1 386 922,00	6 545 746,00

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]
2026	7 000 000,00	+886 922,00	7 886 922,00
2027	5 800 000,00	-500 000,00	5 300 000,00
2028	5 500 000,00	-500 000,00	5 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór:

- przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 866 156,88 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 500 000,00 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	8 200 000,00	+1 866 156,88	10 066 156,88
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 300 000,00	+1 500 000,00	3 800 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	5 900 000,00	+366 156,88	6 266 156,88

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów, natomiast dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 500 000,00	+500 000,00	3 000 000,00
2027	1 300 000,00	+500 000,00	1 800 000,00
2028	1 300 000,00	+500 000,00	1 800 000,00

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 2025-2028. 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]
2025	3 000 000,00	200 000,00	3 200 000,00
2026	1 700 000,00	1 300 000,00	3 000 000,00
2027	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2028	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2025-2028 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)
2025	5,23%	23,63%	TAK	23,21%	TAK
2026	7,62%	22,04%	TAK	21,62%	TAK
2027	6,31%	20,86%	TAK	20,44%	TAK
2028	6,06%	19,72%	TAK	19,30%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. BUDOWA ELEKTROWNI PV O MOCY 150 KW W MIEJSCOWOŚCI CZARNY BÓR, WRAZ Z TRAFOSTACJĄ, MAGAZYNEM ENERGII ORAZ PRZYGOTOWANIEM DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 100 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZARNY BÓR.
2. BUDOWA BAZY TRANSPORTOWO-MAGAZYNOWEJ DLA POTRZEB GMINY CZARNY BÓR NA TERENIE POGÓRNICZYM PRZY UL. GŁÓWNEJ W CZARNYM BORZE – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 380 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 650 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZARNY BÓR.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

1. BUDOWA ŻŁOBKA GMINNEGO W CZARNYM BORZE – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2019-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania oraz wydatki w 2025 r. i limit wydatków zwiększono kwotą 167 416,03 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. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF, natomiast 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]
2025	38 053 587,72	+5 967 416,03	44 021 003,75
2026	4 003 434,00	+1 650 000,00	5 653 434,00

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	XII/64/2025
Data dokumentu	2025-01-28
Organ wydający	Rada Gminy Czarny Bór
Przedmiot regulacji	w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór
Identyfikator dokumentu	D2ED0FDE-B585-4DF9-8B1E-514DD57D7911

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-429772648
Numer seryjny	103AD12EEF4B85AF43095E953BC36D20
Osoba podpisująca	Marzena Łatka
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2025-01-28 19:02:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL