

**UCHWAŁA NR LXXVIII/399/2023
RADY GMINY CZARNY BÓR**

z dnia 28 listopada 2023 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 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Czarny Bór **uchwala**, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LXII/329/2022 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 20 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 dotyczący Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2027 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 dotyczący Przedsięwzięć na lata 2023-2026 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 3) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2023 - 2027 stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Gminy Czarny Bór

Marzena Łatka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

ZALĄCZNIK Nr 1
do Uchwały Nr LXXVIII/399/2023 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 28.11.2023 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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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 2016	23 069 652,78	20 661 179,60	3 214 465,00	93 925,86	5 323 354,00	5 164 640,70	6 864 794,04	2 414 496,46	2 408 473,18	110 142,51	2 289 430,67	
Wykonanie 2017	22 709 234,80	21 580 587,25	3 703 032,00	50 995,39	5 224 698,00	5 667 643,68	6 934 218,18	2 455 058,12	1 128 647,55	393 956,98	725 790,57	
Wykonanie 2018	26 869 821,57	22 066 859,23	4 137 747,00	295 978,93	5 405 518,00	5 566 329,18	6 661 286,12	2 543 242,44	4 802 962,34	129 681,90	4 664 380,44	
Wykonanie 2019	32 916 988,50	24 271 165,47	4 780 310,00	228 040,67	5 569 329,00	6 851 442,80	6 842 043,00	2 791 613,57	8 645 823,03	152 660,74	8 459 776,94	
Wykonanie 2020	37 435 435,22	25 700 613,37	4 466 627,00	194 885,10	5 629 457,00	8 032 170,76	7 377 473,51	2 945 621,89	11 734 821,85	40 204,66	11 684 141,46	
Wykonanie 2021	36 307 741,94	27 156 405,40	4 909 173,00	358 153,81	6 699 745,00	7 929 121,87	7 260 211,72	3 019 283,69	9 151 336,54	893 572,93	8 247 687,91	
Plan 3 kw. 2022	33 640 204,70	27 031 236,88	4 186 713,00	313 019,00	6 038 529,00	8 050 654,58	8 442 321,30	3 091 000,00	6 608 967,82	347 200,00	6 259 767,82	
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	
2023	44 248 991,35	26 675 883,73	3 823 268,00	529 752,00	8 852 551,70	3 558 541,78	9 911 770,25	3 520 000,00	17 573 107,62	548 100,00	17 023 807,62	
2024	50 808 664,89	24 756 166,00	4 007 000,00	556 000,00	7 370 000,00	3 089 166,00	9 734 000,00	3 687 000,00	26 052 498,89	2 777 000,00	23 275 498,89	
2025	30 250 000,00	24 973 000,00	4 131 000,00	573 000,00	7 593 000,00	2 837 000,00	9 839 000,00	3 804 000,00	5 277 000,00	2 777 000,00	2 500 000,00	
2026	30 874 000,00	25 597 000,00	4 235 000,00	587 000,00	7 782 000,00	2 907 000,00	10 086 000,00	3 899 000,00	5 277 000,00	2 777 000,00	2 500 000,00	
2027	28 937 000,00	26 237 000,00	4 341 000,00	602 000,00	7 977 000,00	2 980 000,00	10 337 000,00	3 996 000,00	2 700 000,00	200 000,00	2 500 000,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 2016	23 062 298,25	17 800 431,54	6 724 734,92	0,00	0,00	34 381,20	0,00	0,00	0,00	5 261 866,71	5 261 866,71	259 225,00
Wykonanie 2017	21 555 255,87	17 979 227,10	6 703 041,94	0,00	0,00	42 043,61	0,00	0,00	0,00	3 576 028,77	3 576 028,77	272 000,00
Wykonanie 2018	37 916 114,43	17 742 790,97	6 926 783,99	0,00	0,00	85 056,07	0,00	0,00	0,00	20 173 323,46	20 173 323,46	30 000,00
Wykonanie 2019	27 350 947,24	20 394 574,88	7 718 545,78	0,00	0,00	211 246,48	0,00	0,00	0,00	6 956 372,36	6 956 372,36	34 834,84
Wykonanie 2020	28 937 636,94	21 821 847,68	7 820 722,92	0,00	0,00	111 012,07	0,00	0,00	0,00	7 115 789,26	7 115 789,26	230 000,00
Wykonanie 2021	26 996 761,59	22 687 985,95	8 235 460,13	0,00	0,00	53 653,89	0,00	0,00	0,00	4 308 775,64	4 308 775,64	292 668,94
Plan 3 kw. 2022	45 869 608,31	25 928 395,53	9 256 738,61	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	19 941 212,78	19 941 212,78	196 864,78
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
2023	65 313 149,36	24 663 298,20	10 440 465,40	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	40 649 851,16	40 649 851,16	513 961,00
2024	52 267 417,89	22 766 166,00	10 312 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	29 501 251,89	29 243 751,89	0,00
2025	25 873 000,00	23 231 000,00	10 631 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 642 000,00	2 642 000,00	0,00
2026	26 497 000,00	23 811 000,00	10 897 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 686 000,00	2 686 000,00	0,00
2027	27 074 000,00	24 407 000,00	11 170 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 667 000,00	2 667 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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 2016	7 354,53	0,00	1 849 049,92	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	749 049,92	0,00
Wykonanie 2017	1 153 978,93	0,00	1 052 283,34	100 218,89	0,00	0,00	0,00	952 064,45	0,00
Wykonanie 2018	-11 046 292,86	0,00	12 207 724,83	10 798 466,83	10 643 462,00	0,00	0,00	1 409 258,00	409 298,06
Wykonanie 2019	5 566 041,26	0,00	3 339 079,97	3 184 174,43	0,00	0,00	0,00	154 905,54	0,00
Wykonanie 2020	8 497 798,28	0,00	1 147 028,32	146 054,11	0,00	134 840,76	134 740,76	866 133,45	0,00
Wykonanie 2021	9 310 980,35	0,00	7 704 826,60	0,00	0,00	7 239 970,43	0,00	464 856,17	0,00
Plan 3 kw. 2022	-12 229 403,61	0,00	13 829 403,61	8 510 000,00	6 910 000,00	5 109 403,61	5 109 403,61	210 000,00	210 000,00
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
2023	-21 064 158,01	0,00	22 064 158,01	15 244 000,00	15 244 000,00	6 820 158,01	5 820 158,01	0,00	0,00
2024	-1 458 753,00	0,00	5 835 753,00	0,00	0,00	5 835 753,00	1 458 753,00	0,00	0,00
2025	4 377 000,00	4 377 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 377 000,00	4 377 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 863 000,00	1 863 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	904 340,00	904 340,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	797 004,00	797 004,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 006 526,70	1 006 526,70	209 538,70	209 538,70	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	7 904 147,02	7 904 147,02	5 985 461,60	4 689 147,02	1 296 314,58
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 228,54	2 135 228,54	330 228,54	330 228,54	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 377 000,00	4 377 000,00	2 577 000,00	0,00	2 577 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 377 000,00	4 377 000,00	2 577 000,00	0,00	2 577 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 377 000,00	4 377 000,00	2 577 000,00	0,00	2 577 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 863 000,00	1 863 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	1 903 992,00	0,00	2 860 748,06	3 609 797,98
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 207 206,89	0,00	3 601 360,15	4 553 424,60
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	10 999 147,02	0,00	4 324 068,26	5 733 326,26
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 279 174,43	0,00	3 876 590,59	4 031 496,13
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 485 228,54	0,00	3 878 765,69	4 879 739,90
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	4 468 419,45	12 173 246,05
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 260 000,00	0,00	1 102 841,35	6 422 244,96
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	4 370 531,32	19 251 109,73
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 994 000,00	0,00	2 012 585,53	8 832 743,54
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 617 000,00	0,00	1 990 000,00	7 825 753,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 240 000,00	0,00	1 742 000,00	1 742 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 863 000,00	0,00	1 786 000,00	1 786 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	1 830 000,00

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 2016	0,00%	x	19,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	27,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	23,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	28,23%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	6,71%	8,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	20,98%	22,75%	x	x	x	x
2023	5,93%	10,50%	12,87%	22,38%	24,41%	TAK	TAK
2024	9,46%	10,49%	23,31%	21,44%	23,47%	TAK	TAK
2025	9,04%	8,77%	x	21,14%	23,17%	TAK	TAK
2026	8,59%	8,53%	x	15,20%	17,24%	TAK	TAK
2027	8,44%	8,30%	x	13,14%	15,18%	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			środki określone 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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 322,49	5 322,49	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	103 762,45	103 762,45	6 325,28	9 301,85	9 301,85	0,00
Wykonanie 2018	51 386,15	51 386,15	46 808,13	3 951 036,62	3 951 036,62	2 728 251,31	61 562,48	61 562,48	46 754,09
Wykonanie 2019	345 535,55	345 535,55	330 452,69	6 789 219,87	6 789 219,87	6 672 904,43	248 742,82	248 742,82	209 062,31
Wykonanie 2020	163 240,99	163 240,99	152 769,95	1 499 698,84	1 499 698,84	1 489 642,42	311 689,73	311 689,73	262 486,86
Wykonanie 2021	30 403,84	30 403,84	29 748,51	415 443,95	415 443,95	415 443,95	41 944,56	41 944,56	29 749,58
Plan 3 kw. 2022	214 212,83	214 212,83	214 124,95	3 626 000,00	3 626 000,00	3 626 000,00	264 619,83	264 619,83	214 124,95
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
2023	26 570,00	26 570,00	26 570,00	8 521 317,00	8 386 317,00	8 386 317,00	71 856,95	71 856,95	63 000,95
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00	33 000,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 2016	0,00	0,00	0,00	3 832 849,23	5 322,49	3 827 526,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 171 981,58	1 171 981,58	801 711,30	1 769 761,04	9 301,85	1 760 459,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	14 352 542,68	14 352 542,68	9 943 544,96	23 340 798,97	104 497,97	23 236 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	987 780,61	987 780,61	525 415,81	7 564 844,21	178 584,21	7 386 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	604 670,30	604 670,30	302 049,24	5 662 638,90	206 689,73	5 455 949,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	197 788,51	197 788,51	7 461,20	2 422 337,46	41 944,56	2 380 392,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	7 360 202,28	7 360 202,28	3 576 000,00	18 670 063,05	65 477,31	18 604 585,74	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
2023	16 378 357,00	16 243 357,00	8 291 317,00	38 315 788,64	465 956,00	37 849 832,64	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	750 000,00	750 000,00	0,00	25 146 755,00	198 000,00	24 948 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	1 450 000,00	0,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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 2016	904 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	797 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 006 526,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	7 904 147,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 135 228,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 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 2022	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 LXXVIII/399/2023 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 28.11.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				77 089 952,94	38 315 788,64	25 146 755,00	750 000,00	1 450 000,00	65 662 543,64
1.a	- wydatki bieżące				777 466,27	465 956,00	198 000,00	0,00	0,00	663 956,00
1.b	- wydatki majątkowe				76 312 486,67	37 849 832,64	24 948 755,00	750 000,00	1 450 000,00	64 998 587,64
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:				25 445 201,27	15 127 417,00	783 000,00	750 000,00	1 450 000,00	18 110 417,00
1.1.1	- wydatki bieżące				207 201,27	70 956,00	33 000,00	0,00	0,00	103 956,00
1.1.1.1	INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ -	Urząd Gminy Czarny Bór	2015	2024	107 201,27	8 856,00	33 000,00	0,00	0,00	41 856,00
1.1.1.2	CYFROWA GMINA - Zwiększenie poziomu realizacji i bezpieczeństwa usług publicznych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2022	2023	100 000,00	62 100,00	0,00	0,00	0,00	62 100,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 238 000,00	15 056 461,00	750 000,00	750 000,00	1 450 000,00	18 006 461,00
1.1.2.1	BUDOWA STREFY AKTYWNOŚCI GOSPODARCZEJ W CZARNYM BORZE - Utworzenie terenów inwestycyjnych w Czarnym Borze	Urząd Gminy Czarny Bór	2020	2023	15 200 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00
1.1.2.2	WYMIANA DOTYCHCZASOWYCH WYSOKOEMISYJNYCH ŹRÓDEŁ CIEPŁA W DOMACH JEDNORODZINNYCH I MIESZKANIACH W DOMACH WIELORODZINNYCH, NA OBSZARZE GMINY CZARNY BÓR, GMINY MIEJSKIEJ KAMIENNA GÓRA, GMINY KAMIENNA GÓRA, GMINY STARE BOGACZOWICE ORAZ UZDROWISKOWEJ GMINY MIEJSKIEJ SZCZAWNO-ZDRÓJ - Zwiększenie efektywności energetycznej w sektorze mieszkaniowym	Urząd Gminy Czarny Bór	2020	2023	38 000,00	6 461,00	0,00	0,00	0,00	6 461,00
1.1.2.3	BUDOWA DRÓG ROWEROWYCH ŁĄCZĄCYCH OBSZARY AKTYWNOŚCI GOSPODARCZEJ W GMINACH: BOGUSZÓW-GORCE, CZARNY BÓR, MIASTO KAMIENNA GÓRA, KAMIENNA GÓRA, LUBAWKA, MIEROSZÓW W CELU REDUKCJI NISKIEJ EMISJI - Redukcja niskiej emisji	Urząd Gminy Czarny Bór	2023	2026	10 000 000,00	50 000,00	750 000,00	750 000,00	1 450 000,00	3 000 000,00
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				51 644 751,67	23 188 371,64	24 363 755,00	0,00	0,00	47 552 126,64
1.3.1	- wydatki bieżące				570 265,00	395 000,00	165 000,00	0,00	0,00	560 000,00
1.3.1.1	REMONT DROGI NA DZ. NR 171 W GRZĘDACH - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2024	398 500,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00	395 000,00
1.3.1.2	REMONT NAWIERZCHNI JEZDNI UL. KRÓTKIEJ W CZARNYM BORZE - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2024	171 765,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				51 074 486,67	22 793 371,64	24 198 755,00	0,00	0,00	46 992 126,64
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	2023	1 114 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	BUDOWA ŻŁOBKA GMINNEGO W CZARNYM BORZE - Zwiększenie dostępności miejsc opieki w żłobkach dla dzieci do 3 lat	Urząd Gminy Czarny Bór	2019	2024	10 573 336,52	5 477 089,73	4 585 000,00	0,00	0,00	10 062 089,73
1.3.2.3	WYKONANIE INSTALACJI GAZOWEJ W KOMUNALNYCH LOKALACH MIESZKALNYCH - Wykonanie instalacji gazowej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach, do których doprowadzono gaz sieciowy	Urząd Gminy Czarny Bór	2020	2023	471 372,76	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.4	UDOSTĘPNIENIE TURYSTYCZNE RUIN ZAMKU LUBNO W CZARNYM BORZE - Udostępnienie ruin zamku oraz otoczenia na cele turystyczne	Urząd Gminy Czarny Bór	2020	2024	4 670 379,03	345 599,50	4 318 555,00	0,00	0,00	4 664 154,50
1.3.2.5	ZAGOSPODAROWANIE TERENU PO BYŁEJ DRODZE WOJEWÓDZKIEJ NR 367 - Utworzenie miejsc parkingowych, zagospodarowanie terenów zielonych	Urząd Gminy Czarny Bór	2019	2024	523 125,00	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.6	ROZBUDOWA OBIEKTÓW REKREACYJNYCH I SPORTOWYCH WRAZ Z ZAPLECZEM - Rozbudowa terenów rekreacyjnych i sportowych w gminie Czarny Bór	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2024	3 008 500,00	1 076 697,16	800 000,00	0,00	0,00	1 876 697,16
1.3.2.7	BUDOWA CIĄGU PIESZO-ROWEROWEGO, INTEGRACJA Z SYSTEMEM TRANSPORTU ZBIOROWEGO - Połączenie centrum Czarnego Boru, obiektów sportowych i rekreacyjnych z systemem komunikacji zbiorowej autobusowej i kolejowej	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2024	1 405 732,20	137 652,20	1 150 000,00	0,00	0,00	1 287 652,20
1.3.2.8	ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENI PUBLICZNEJ PRZY OBIEKTACH EDUKACYJNYCH W GMINIE CZARNY BÓR - Poprawa stanu infrastruktury drogowej, oświetleniowej i rekreacyjnej na terenie gminy	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2023	500 000,00	460 734,00	0,00	0,00	0,00	460 734,00
1.3.2.9	BUDOWA ENERGOOSZCZĘDNEGO OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR - Obniżenie kosztów zużycia energii oraz wykonanie oświetlenia przyjaznego dla środowiska poprzez obniżenie emisji dwutlenku węgla do atmosfery	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2024	4 287 000,00	2 440 000,00	1 830 000,00	0,00	0,00	4 270 000,00
1.3.2.10	PRZEBUDOWA UL. MALINOWEJ W CZARNYM BORZE - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2023	755 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00
1.3.2.11	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ - DZ. NR 492 W WITKOWIE - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2023	200 031,88	187 274,00	0,00	0,00	0,00	187 274,00
1.3.2.12	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ - DZ. NR 495 W WITKOWIE - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2023	296 031,88	269 500,00	0,00	0,00	0,00	269 500,00
1.3.2.13	ROZBUDOWA BUDYNKU URZĘDU GMINY W CELU PODNIESIENIA POZIOMU BEZPIECZEŃSTWA OBSŁUGI KLIENTA I DOSTOSOWANIA OBIEKTU DO POTRZEB OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH - Podniesienie poziomu bezpieczeństwa obsługi klienta i dostosowanie obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2024	3 233 189,73	288 789,73	2 879 700,00	0,00	0,00	3 168 489,73
1.3.2.14	ROZBUDOWA KANALIZACJI NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR - Rozwój gminnej infrastruktury kanalizacyjnej oraz wzrost dostępności usług z zakresu odbioru ścieków	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2024	900 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.15	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH W RAMACH RFIL - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2023	2 512 287,67	2 512 287,67	0,00	0,00	0,00	2 512 287,67
1.3.2.16	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W BORÓWNIE - Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców oraz rozszerzenie oferty świadczonych usług kulturalnych	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2024	6 250 000,00	2 275 000,00	3 825 000,00	0,00	0,00	6 100 000,00
1.3.2.17	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ - DZ. NR 171 W GRZĘDACH - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2023	409 500,00	406 000,00	0,00	0,00	0,00	406 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.18	MODERNIZACJA I PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH - ZADANIE REALIZOWANE W MIEJSCOWOŚCIACH W KTÓRYCH FUNKCJONOWAŁY ZLIKWIDOWANE PAŃSTWOWE GOSPODARSTWA ROLNE - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2023	300 000,00	112 247,65	0,00	0,00	0,00	112 247,65
1.3.2.19	PRZEBUDOWA (MODERNIZACJA) INFRASTRUKTURY DROGOWEJ W GMINIE CZARNY BÓR PRZY ULICY SKALNIKÓW ORAZ GŁÓWNEJ - Poprawa stanu i rozbudowa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2024	2 300 000,00	1 647 000,00	653 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.20	ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY SPORTOWO-REKREACYJNEJ W CZARNYM BORZE - Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2024	6 800 000,00	3 550 000,00	3 250 000,00	0,00	0,00	6 800 000,00
1.3.2.21	CIEPŁE MIESZKANIE - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2024	565 000,00	307 500,00	257 500,00	0,00	0,00	565 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2023 - 2027

1. Uwagi ogólne:

Projekt budżetu na 2023 rok, jak też wieloletnia prognoza finansowa zostały sporządzone z uwzględnieniem: obowiązujących przepisów, w szczególności ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Ponadto korzystano z informacji zawartych w dokumentach rządowych, w tym m. in. założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2023, wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw zaktualizowanych w październiku 2022 roku, w szczególności dotyczących średniorocznej dynamiki poziomu cen (CPI). Dochody budżetu gminy zaplanowano także na podstawie informacji uzyskanych od Ministra Finansów, Wojewody Dolnośląskiego, Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego, określających przyjęte w projekcie budżetu państwa na 2023 rok kwoty udziałów w podatkach dochodowych budżetu państwa (CIT i PIT), kwoty subwencji oraz dotacji celowych.

Prezentowane wielkości oparte zostały na wynikach analizy aktualnej sytuacji finansowej Gminy, w szczególności dotyczącej wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonania w roku bieżącym, co jest niezbędne dla spełnienia wymogów ustawy o finansach przy opracowywaniu projektów uchwał: budżetowej i w sprawie WPF. Uchwała budżetowa stanowi podstawę gospodarki finansowej w danym roku budżetowym natomiast wieloletnia prognoza finansowa koncentruje się na prognozie głównych parametrów budżetowych, przy jednoczesnym zapewnieniu zgodności danych z ustawą o finansach publicznych, w dłuższym horyzoncie czasowym. Dane w niej zawarte umożliwiają zarówno organowi stanowiącemu jak i regionalnej izbie obrachunkowej, ocenę zdolności finansowej, która jest podstawą do działalności bieżącej jak i inwestycyjnej.

2. Prognoza dochodów:

Planując kwoty dochodów założono coroczny wzrost dochodów bieżących w 2023 roku na poziomie ok. 10% zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów oraz na podstawie wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. W związku z niestabilną i trudną do przewidzenia sytuacją gospodarczą założono, że dochody bieżące w okresie objętym prognozą będą rosły odpowiednio do poziomu wskaźnika CPI, określonego w założeniach (2023 – 9,8%; 2024 – 4,8%; 2025 – 3,1%; 2026 – 2,5% i 2027 – 2,5%). 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 w 2022 roku 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.

Prognozy dochodów dokonano w następującym podziale:

- dochody bieżące, które zaplanowano z podziałem na:

- a) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
- b) subwencje ogólne,
- c) wpływy z tytułu dotacji i środki przeznaczone na cele bieżące,
- d) pozostałe dochody bieżące (w tym podatek od nieruchomości),
- e) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;

- dochody majątkowe, zaplanowano z podziałem na:

- a) dochody ze sprzedaży majątku,
- b) dotacje i środki na inwestycje,
- c) środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku i z tytułu dotacji majątkowych. Przyjęto na rok 2023 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał rady gminy oraz planowanych do przeprowadzenia postępowań. Na kolejne lata przyjęto wielkości wynikające z planowanej sprzedaży majątku na podstawie danych płynących z informacji o stanie mienia komunalnego, z uwzględnieniem planowanego wzrostu cen.

W związku z realizowanym projektem pod nazwą: Budowa strefy aktywności gospodarczej w Czarnym Borze, gmina dokonuje uzbrojenia nieruchomości gruntowych, które po zrealizowaniu projektu zamierza sprzedać/wydzierżawić inwestorom. Dochody uzyskane z tego tytułu przeznaczy na spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2023 r. na sfinansowanie wkładu własnego. Projekt ten jest objęty dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej w ramach RPO Województwa Dolnośląskiego w ramach ZIT Aglomeracji Wałbrzyskiej. Dochody majątkowe z tytułu dotacji na ten projekt wystąpią w 2023 roku. Kwoty dofinansowania wynikają z zawartej umowy o dofinansowanie projektu.

Plan dochodów majątkowych w latach 2023 i 2024 uwzględni także kwoty jakie gmina otrzyma z Rządowego Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Są to kwoty odpowiednio: 1.772.690 zł i 11.373.691 zł. Na realizację zadań objętych dofinansowaniem w przypadku jednego zadania otrzymano już promesę (po rozstrzygniętym przetargu) a na pozostałe 2 na dzień 15.11.2022 r. gmina posiada wstępne promesy. W trakcie procedowania są jeszcze 2 wnioski na zadania objęte dofinansowaniem.

Ponadto w latach 2020-2022 roku wzrosło zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo mieszkaniowe, co pokazuje wykonanie planu tych dochodów w ww. okresie. Założono, że sprzedaż w latach kolejnych będzie kształtowała się zgodnie z przyjętymi wielkościami w informacji o stanie mienia komunalnego. W roku 2023 planuje się sprzedać 6 działek o łącznej powierzchni ok. 1,1036 ha przeznaczonych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo jednorodzinne.

Planując dochody kierowano się zasadą ostrożności, zarówno przy dochodach bieżących jak i majątkowych. W okresie objętym prognozą zaplanowano, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, tylko te pozycje które mają znaczny poziom prawdopodobieństwa otrzymania dofinansowania, bądź też prawo do ich otrzymania potwierdzone jest zawartymi umowami, porozumieniami lub złożono wnioski aplikacyjne o dofinansowanie ww. zadań ze środków zewnętrznych. Warto w tym miejscu zauważyć, że Gmina Czarny Bór jest członkiem Aglomeracji Wałbrzyskiej, za pośrednictwem której rozdysponowywane są środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego.

3. Prognoza wydatków

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 2023 roku zgodnie z założeniami ma wynieść 9,8%. Ustalone wartości wynikają tym samym z konieczności zapewnienia płynnej realizacji podstawowych zadań gminy, jak również zadań statutowych jednostek organizacyjnych.

-Wydatki bieżące

Planując wydatki w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2023 – 2027 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.

-Wydatki majątkowe (inwestycje)

Wydatki majątkowe na zadania wieloletnie, w okresie objętym prognozą zostały wyszczególnione w załączniku dotyczącym przedsięwzięć na lata 2022 – 2026, z uwzględnieniem przewidywanych wartości nakładów koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją. W wykazie przedsięwzięć ujęto te inwestycje, których okres realizacji przekracza jeden rok budżetowy. Zadania jednoroczne ujmowane są w planie budżetu na dany rok.

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

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

4. Przychody

W budżecie na 2023 rok zaplanowano przychody w formie środków finansowych pochodzących z pożyczek i/lub kredytów w kwocie 15.244.000 zł, w tym 7.731.000 zł na finansowanie zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (wkład własny). Środkami, o których mowa powyżej planuje się sfinansować deficyt budżetu powstały w związku z realizacją zadań inwestycyjnych. Spłaty zobowiązania na sfinansowanie wkładu własnego do projektu, o którym mowa wyżej zaplanowano na lata 2024-2026 po 2.577.000 zł w każdym roku. Środki przeznaczone na spłatę ww. zobowiązania planuje się pozyskać ze sprzedaży uzbrojonych w wyniku realizacji projektu działek budowlanych (dochody ze sprzedaży mienia).

W planowanych na 2023 r. przychodach (§905) ujęto kwotę 9.306.000 zł, na którą składają się niewykorzystane w latach 2020-2022 środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym środki otrzymane w ramach RFIL. Wysokość wprowadzonych do planu przychodów 2023 r. środków, obejmuje planowaną kwotę wydatków sfinansowanych w danym roku, środkami o których mowa wyżej. Analogicznie ujęto kwotę 1.721.053,00 zł w 2023 roku. Tym samym środki te stanowią *de facto* pokrycie deficytu budżetu, powstałego w wyniku wprowadzenia planu wydatków na ww. zadania w latach 2023-2024.

Ponadto kwota planowanych przychodów uchwale budżetowej na 2023 r. w §905 obejmuje środki otrzymane w 2021 r. z budżetu państwa w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej, otrzymane z przeznaczeniem na wsparcie inwestycji w zakresie kanalizacji (po 450.000 zł w 2023 i 2024 roku).

W miesiącu styczniu 2023 roku plan przychodów na 2023 rok zwiększono o kwotę 362.220,29 zł, na którą składają się niewykorzystane w 2022 roku środki na realizację projektu pod nazwą Cyfrowa Gmina (62.100,00 zł) oraz niewykorzystane środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczone na wypłatę dodatków węglowych (300.120,29 zł).

Szczegółową charakterystykę i wysokość kwot przychodów (§905), podlegających specjalnym zasadom rozliczenia, z podziałem na lata objęte prognozą na poszczególne zadania, których dotyczą, przedstawia poniższa tabela:

Nazwa zadania /przeznaczenie środków	Kwota otrzymanego dofinansowania w latach 2020-2022	Wykonanie wydatków		Planowane przychody budżetu Gminy Czarny Bór, w latach objętych prognozą	
		2021	2022	2023	2024
Przebudowa dróg gminnych w ramach RFIL	2.500.000,-	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00
Udostępnienie turystyczne ruin zamku Lubno w Czarnym Borze	3.446.670,-	0,00	4.564,53	221.052,47	3.221.053,00
Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem	1.500.000,-	219.622,54	330.203,30	300.174,16	650.000,00
Budowa ciągu pieszo-rowerowego, integracja z systemem transportu zbiorowego	700.000,-	0,00	0,00	50.000,00	650.000,00
Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy obiektach edukacyjnych w gminie Czarny Bór	300.000,-	0,00	18.265,50	281.734,50	0,00
Budowa żłobka w Czarnym Borze	2.500.000,-	86.100,00	0,00	2.413.900,00	0,00
Modernizacja i przebudowa dróg gminnych (zadanie realizowane w miejscowościach w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe gospodarstwa rolne	300.000,-	0,00	187.752,35	112.247,65	0,00
Rozbudowa budynku Urzędu Gminy	1.000.000,-	0,00	0,00	135.300,00	864.700,00
Rozbudowa kanalizacji na terenie Gminy Czarny Bór	900.000,-	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00
Cyfrowa Gmina	100.000,-	0,00	37.900,00	62.100,00	0,00
Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 /dodatek węglowy/	-	-	-	223.610,35	0,00
Wpływy z opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	-----	-----	-----	70.039,38	0,00
OGÓLEM:	13.246.670,-	305.722,54	951.794,46	6.820.158,51	5.835.753,00

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych w latach 2022-2023 kredytów, oraz spłaty zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w okresie objętym prognozą. Ostatnie raty kapitałowe, w prognozowanym okresie zostały zaplanowane na 2027 rok.

Z uwagi na fakt, iż planowane do zaciągnięcia w 2023 roku zobowiązanie będzie służyło sfinansowaniu wkładu własnego do projektu dofinansowanego ze środków UE, spłaty tychże zobowiązań w latach 2024 – 2026 wykazano jako podlegające wyłączeniu na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych.

Wartość planowanych rozchodów w poszczególnych latach, przedstawia poniższa tabela:

Nazwa/rok	Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2019 r. w BS w Kam. Górze	Zobowiązania planowane do zaciągnięcia w 2022 roku	Zobowiązania (pozostałe) planowane do zaciągnięcia w 2023 roku	Zobowiązanie (na wkład do projektu) planowane do zaciągnięcia w 2023 roku	RAZEM
Kwota pierwotna	3.000.000,-	0,-	7.513.000,-	7.731.000,-	
Stan zadłużenia na dzień 01.01.2023 r.	750.000,-	0,-	0,-	0,-	750.000,-
Splaty zobowiązań (*w tym podlegające wyłączeniu z art. 243 ufp)					
Wartość planowanych spłat zobowiązań	2023 r.	750.000,-	0,-	0,-	1.000.000,-
	2024 r.	0,-	0,-	1.800.000,-	4.377.000,-
	2025 r.	0,-	0,-	1.800.000,-	4.377.000,-
	2026 r.	0,-	0,-	1.800.000,-	4.377.000,-
	2027 r.	0,-	0,-	1.863.000,-	1.863.000,-
	OGółem	750.000,-	0,-	7.513.000,-	7.731.000,-
Stan zadłużenia na dzień 31.12.2027 r	0,-	0,-	0,-	0,-	0,-

6. 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 2023 - 2026:

1) Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej

Gminy tworzące Aglomerację Wałbrzyską zawarły Porozumienie, na mocy którego będą wspólnie realizować Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Wałbrzyskiej (ZIT AW). Wdrażanie ZIT AW współfinansowane będzie ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020, w formie przekazania do dyspozycji ZIT AW części budżetu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Europejskiego Funduszu Społecznego. Obszar Aglomeracji Wałbrzyskiej obejmuje 22 gminy, w tym gminę Czarny Bór. W ramach tego przedsięwzięcia środki planowane mają na celu zabezpieczenie wkładu Gminy Czarny Bór w kosztach funkcjonowania Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej w latach 2015-2023, zgodnie z zawartą Umową.

2) Budowa strefy aktywności gospodarczej w Czarnym Borze

Przedsięwzięcie to polega na utworzeniu terenów inwestycyjnych w Czarnym Borze. Napisany projekt przewiduje wykonanie robót drogowych (droga publiczna i komunikacja wewnętrzna), robót wodno-kanalizacyjnych (sieć wodociągowa, sieć kanalizacji sanitarnej wraz z lokalną oczyszczalnią ścieków, kanalizacja deszczowa ze zbiornikiem retencyjnym), robót elektrycznych (oświetlenie drogowe), sieci światłowodowej i makroniwelację. Uwzględniono przygotowanie dokumentacji projektu, nadzór inwestorski, zarządzaniem projektem i promocją projektu oraz promocją terenów inwestycyjnych. Okres realizacji tego zadania określono na lata 2020 – 2023. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach Zintegrowanych Inwestycji Aglomeracji Wałbrzyskiej.

3) Wymiana dotychczasowych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w domach jednorodzinnych i mieszkaniach w domach wielorodzinnych, na obszarze Gminy Czarny Bór, Gminy Miejskiej Kamienna Góra, Gminy Kamienna Góra, Gminy Stare Bogaczowice oraz Uzdrowskiej Gminy Miejskiej Szczawno-Zdrój

Przedsięwzięcie to dotyczy realizacji projektu pn. "Wymiana dotychczasowych wysokoemisyjnych źródeł ciepła w domach jednorodzinnych i mieszkaniach w domach wielorodzinnych, na obszarze Gminy Czarny Bór, Gminy Miejskiej Kamienna Góra, Gminy Kamienna Góra, Gminy Stare Bogaczowice oraz Uzdrowskiej Gminy Miejskiej Szczawno-Zdrój", współfinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020 (RPO WD 2014-2020, Oś priorytetowa 3 "Gospodarka niskoemisyjna", Działanie 3.3. „Efektywność energetyczna w budynkach użyteczności publicznej i sektorze mieszkaniowym”, nr projektu RPDS.03.03.04-02-0001/20). Celem realizacji tego przedsięwzięcia jest zwiększenie efektywności energetycznej w sektorze mieszkaniowym, poprzez wymianę dotychczasowych wysokoemisyjnych źródeł ciepła na podłączenie do sieci ciepłowniczej, instalacje wykorzystujące odnawialne źródła ciepła oraz kotły spalające biomasę lub ewentualnie paliwa gazowe, bez konieczności przeprowadzenia kompleksowej termomodernizacji, w sytuacji kiedy zostaną spełnione minimalne progi wskaźnika energii pierwotnej. Liderem realizacji i operatorem projektu będzie Gmina Stare Bogaczowice. Gminy partnerskie (w tym Gmina Czarny Bór), na mocy stosownego porozumienia zobowiązane będą do partycypacji w kosztach wkładu własnego do projektu. Okres realizacji zadania to lata 2020-2023.

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

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

5) 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 – 2023. Realizacja tego zadania uwarunkowana będzie pozyskaniem dofinansowania ze środków zewnętrznych.

6) Budowa żłobka w Czarnym Borze

Budowa żłobka ma na celu utworzenie miejsc opieki dla dzieci do lat 3. Przewidywana liczba utworzonych miejsc 20 – 40. Czas realizacji zadania to lata 2019 – 2024. Wartość zadania oszacowano na kwotę 10.565.146,79 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 2022 roku uzyskano dofinansowanie w kwocie 5.100.000 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. W 2023 roku gmina otrzymała dofinansowanie z Rządowego Programu *Maluch+* na realizację tego przedsięwzięcia w wysokości 1.135.000 zł.

7) Wykonanie instalacji gazowej w komunalnych lokalach mieszkalnych

Celem tego przedsięwzięcia jest wykonanie instalacji gazowej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach, do których doprowadzono gaz sieciowy. Okres realizacji tego zadania ustalono na lata 2020-2023. Na 2023 rok kwota nakładów na to zadania wynosi 150.000 zł.

8) Udostępnienie turystyczne ruin zamku Lubno w Czarnym Borze

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

9) Zagospodarowanie terenu po byłej drodze wojewódzkiej nr 367

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

10) Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem

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

11) 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 2021-2023. W 2020 roku gmina otrzymała dofinansowanie na ten cel z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 700.000 zł.

12) Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy obiektach edukacyjnych w gminie Czarny Bór

Projekt polega na zagospodarowaniu przestrzeni publicznej położonej przy obiektach edukacyjnych oraz zdrowotnych w gminie Czarny Bór. W ramach zadania powstaną nowe miejsca postojowe, wraz oświetleniem oraz małą architekturą /ławki, urządzenia placu zabaw, stojaki na rowery, zieleni urządzona/. Kompleksowe zagospodarowanie terenu przyczyni się do wzrostu bezpieczeństwa oraz komfortu osób korzystających z publicznej infrastruktury edukacyjnej oraz zdrowotnej, w tym rodzin i seniorów. W 2021 roku gmina otrzymała dofinansowanie na to zadanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 300.000 zł.

13) Budowa energooszczędnego oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Czarny Bór

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

14) Przebudowa ul. Malinowej w Czarnym Borze

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. W ramach tego zadania planuje się zastąpić nawierzchnię gruntową nawierzchnią z kostki brukowej na odcinku o długości 199 m, wraz z wykonaniem systemu odwodnienia drogi. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2023.

15) Przebudowa drogi gminnej – dz. nr 492 w Witkowie

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. W ramach tego zadania planuje się zastąpić nawierzchnię gruntową nawierzchnią z kostki brukowej. W 2021 roku zlecono opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2023.

16) Przebudowa drogi gminnej – dz. nr 495 w Witkowie

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. W ramach tego zadania planuje się zastąpić nawierzchnię gruntową nawierzchnią z kostki brukowej. W 2021 roku zlecono opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2023.

17) Rozbudowa budynku Urzędu Gminy w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa obsługi klienta i dostosowania obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych

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

18) Rozbudowa kanalizacji na terenie Gminy Czarny Bór

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

19) Przebudowa dróg gminnych w ramach RFIL

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. Na realizację tego przedsięwzięcia zamierza się wykorzystać w latach 2022-2023 dofinansowanie otrzymane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 2.500.000 zł.

20) Budowa świetlicy wiejskiej w Borównie

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

21) Przebudowa drogi gminnej – dz. nr 171 w Grzędach

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. W ramach tego zadania planuje się zastąpić nawierzchnię gruntową nawierzchnią bitumiczną na odcinku 330 m wraz z wykonaniem odwodnienia. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2023.

22) Modernizacja i przebudowa dróg gminnych - zadanie realizowane w miejscowościach w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe gospodarstwa rolne

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. W 2021 roku gmina otrzymała dofinansowanie na to zadanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 300.000 zł.

23) Cyfrowa Gmina

Realizacja projektu w ramach otrzymanego grantu ma na celu zwiększenie poziomu realizacji usług publicznych na drodze teleinformatycznej przez Gminę Czarny Bór. Ponadto zakup wyposażenia serwerowni /serwer, zasilanie awaryjne serwera/ oraz stacji roboczych wraz z wdrożeniem oprogramowania i licencji pozwoli na udostępnienie w bezpieczny i profesjonalny sposób e-usług. Zostanie dokonana rozbudowa serwerowni, która niezbędna jest w celu świadczenia bezpiecznych teleinformatycznych usług. Zorganizowane zostaną także szkolenia pracowników z zakresu cyberbezpieczeństwa, świadczenia e-usług, pracy z „ePUAP-em”, dokumentem cyfrowym oraz podpisem. W ramach grantu przeprowadzona zostanie diagnoza cyberbezpieczeństwa. Realizacja projektu planowana jest na lata 2022-2023. Na powyższy cel gmina otrzymała w 2022 roku dofinansowanie ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Operacyjny Polska Cyfrowa (POPC) w wysokości 100.000 zł.

23) Rozbudowa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w Czarnym Borze

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

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

Zadanie to obejmuje przebudowę infrastruktury drogowej przy ulicy Skalników oraz przy ulicy Głównej w Czarnym Borze. Teren objęty wnioskiem o dofinansowanie stanowi centralną część wsi Czarny Bór, położone są przy nim instytucje publiczne: Przedszkole, Szkoła,

Centrum Kultury, Przychodnia Zdrowia oraz budowany jest żłobek. W ramach prac przewidziane są roboty budowlane konstrukcyjne – drogowe, roboty elektryczne, roboty kanalizacyjne, rozmieszczenie małej architektury, zagospodarowanie przyległych terenów zielonych. W ramach prac powstaną miejsca parkingowe oraz drogi dojazdowe do w/w instytucji publicznych. Na realizację tego zadania Gmina uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.251.695 zł, co stanowi udział dofinansowania na poziomie 98%.

25) Ciepłe mieszkanie

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

25) Remont drogi na dz. 171 w Grzędach

Przedsięwzięcie to obejmuje przeprowadzenie remontu drogi dojazdowej do budynków mieszkalnych w m. Grzędy (dz. nr 171) polegającego na zabiegach naprawczych konstrukcji nawierzchni oraz innych elementów drogi na odcinku o długości 0,33 km. Na realizację tego zadania Gmina uzyskała w 2023 roku dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 70% kosztów kwalifikowanych. Zadanie planuje się wykonać w latach 2023-2024.

25) Remont nawierzchni jezdni ul. Krótkiej w Czarnym Borze

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

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.

7. Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami, która stanowi odpowiednio nadwyżkę lub deficyt budżetu. Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W latach w których wystąpi deficyt, planuje się zaciągnąć zobowiązania przeznaczone na jego pokrycie. Zobowiązania te natomiast zostaną spłacone w kolejnych latach z prognozowanych nadwyżek budżetowych i uzyskanych dochodów własnych. W latach 2023 i 2024 źródłem pokrycia deficytu będą także niewykorzystane środki z lat ubiegłych.

Istotną dla oceny kondycji finansowej gminy jest pozycja wyniku z działalności bieżącej, na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – w myśl którego organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Należy w tym miejscu podkreślić, iż w całym prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu, a prognozowane wartości nadwyżki operacyjnej umożliwiają częściowe finansowanie planowanych zadań inwestycyjnych.

Plan budżetu na 2023 rok, na dzień przyjęcia uchwały budżetowej zamyka się deficytem w wysokości 24.000.0000 zł. Taki poziom deficytu związany jest w szczególności z realizacją zadań, na które w latach ubiegłych otrzymano dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz uzyskano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Stąd też w pierwszej kolejności jako źródło finansowania planowanego deficytu wskazano niewykorzystane środki z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. Ponadto z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków na wkład własny do realizowanych zadań, na które uzyskano dofinansowanie, o którym mowa wyżej, należało ustalić odpowiedni poziom wydatków, które zostaną sfinansowane z planowanego do zaciągnięcia kredytu i/lub pożyczki.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji dotyczącej poziomu zadłużenia i wysokości planowanych spłat. Począwszy od roku 2023 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych wymogów dotyczących zadłużenia.

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

Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy, dokonano stosownej kalkulacji, która pozwala określić, że zarówno wskaźnik skalkulowany w oparciu o średnią trzyletnią jak i wskaźnik liczony w oparciu o średnią z siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony.

Warianty metod liczenia średniej w celu sprawdzenia spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na dzień podejmowania decyzji o wyborze wariantu, przedstawiają poniższe tabele.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uopf wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)		Relacja z art. 243 uopf wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	9,21%	20,19%	22,96%	10,98%	13,75%	9,21%	21,09%	22,28%	11,88%	13,07%
2023	11,37%	15,87%	18,64%	4,50%	7,27%	11,37%	20,55%	21,73%	9,18%	10,36%
2024	9,26%	12,21%	14,98%	2,95%	5,72%	9,26%	19,58%	20,77%	10,32%	11,51%
2025	8,12%	12,02%	12,02%	3,90%	3,90%	8,12%	17,74%	18,93%	9,62%	10,81%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
0,90%	-0,68%
4,68%	3,09%
7,37%	5,79%
5,72%	6,91%

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. Informacja o planowanym horyzoncie czasowym wykorzystania środków otrzymanych w ramach dofinansowania otrzymanego z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

Wykorzystanie środków otrzymanych w latach 2020-2022 z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz pozostałych środków objętych szczególnymi zasadami rozliczenia w latach objętych prognozą przedstawia poniższa tabela:

Nazwa zadania	Kwota otrzymanego dofinansowania	Wysokość uzyskanych odsetek w 2023 r.*	Wykonanie wydatków		Planowane wykorzystanie dofinansowania w latach objętych prognozą		RAZEM wydatki
			2021	2022	2023	2024	
Przebudowa dróg gminnych w ramach RFIL	2.500.000,-	12.287,67	0,00	0,00	2.512.287,67	0,-	2.512.287,67
Zabezpieczenie i udostępnienie ruin zamku w Czarnym Borze	3.446.670,-	27.039,03	0,00	4.564,53	248.091,50	3.221.053,-	3.473.709,03
Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem	1.500.000,-	0,00	219.622,54	330.203,30	300.174,16	650.000,-	1.500.000,00
Budowa ciągu pieszo-rowerowego, integracja z systemem transportu zbiorowego	700.000,-	5.732,20	0,00	0,00	55.732,20	650.000,-	705.732,20
Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy obiektach edukacyjnych w gminie Czarny Bór	300.000,-	0,00	0,00	18.265,50	281.734,50	0,-	300.000,00
Budowa żłobka w Czarnym Borze	2.500.000,-	8.189,73	86.100,00	0,00	2.422.089,73	0,-	2.508.189,73
Modernizacja i przebudowa dróg gminnych (zadanie realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe gospodarstwa rolne	300.000,-	0,00	0,00	187.752,35	112.247,65	0,-	300.000,00
Rozbudowa budynku Urzędu Gminy	1.000.000,-	8.189,73	0,00	0,00	143.489,73	864.700,-	1.008.189,73
Dodatek węglowy	---	---	---	---	223.610,35	---	223.610,35
OGÓLEM:	12.246.670,-	61.438,36	305.722,54	540.785,68	6.299.457,49	5.385.753,-	12.531.718,71

Wpływ dofinansowania z RFIL w latach poprzedzających okres objęty prognozą spowodował, że w latach objętych prognozą powstaje deficyt, w związku z planowaniem wydatków na zadania objęte dofinansowaniem. Stąd też w celu zrównoważenia budżetu gminy w prognozowanych latach wskazano po stronie przychodów kwoty wynikające w powyższej tabeli.

(*W 2023 roku ze środków otrzymanych w ramach dofinansowania z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 założono lokatę bankową. Dopisane odsetki (61.438,36 zł) przeznaczono na zwiększenie wydatków w 2023 roku na zadania objęte dofinansowaniem.

9. Podsumowanie

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

Wójt Gminy Czarny Bór
Adam Górecki

Uzasadnienie:

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 521 260,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 386 260,04 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 135 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 521 260,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 188 876,04 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 332 384,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	42 727 731,31	+1 521 260,04	44 248 991,35
Dochody bieżące	26 289 623,69	+386 260,04	26 675 883,73
Subwencja ogólna	8 752 551,70	+100 000,00	8 852 551,70
Dotacje bieżące	3 353 978,22	+204 563,56	3 558 541,78
Pozostałe	9 830 073,77	+81 696,48	9 911 770,25
Dochody majątkowe	16 438 107,62	+1 135 000,00	17 573 107,62
Wydatki ogółem	63 791 889,32	+1 521 260,04	65 313 149,36
Wydatki bieżące	24 474 422,16	+188 876,04	24 663 298,20
Wynagrodzenia i pochodne	10 090 787,74	+349 677,66	10 440 465,40
Obsługa długu	500 000,00	-130 000,00	370 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	13 883 634,42	-30 801,62	13 852 832,80
Wydatki majątkowe	39 317 467,16	+1 332 384,00	40 649 851,16

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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 2023-2027. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarny Bór (w zł)

Rok	Zobowiązanie historyczne	Zobowiązanie planowane	Zobowiązania razem
2023	750 000,00	250 000,00	1 000 000,00
2024	0,00	4 377 000,00	4 377 000,00
2025	0,00	4 377 000,00	4 377 000,00
2026	0,00	4 377 000,00	4 377 000,00
2027	0,00	1 863 000,00	1 863 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2023-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,93%	22,38%	TAK	24,41%	TAK
2024	9,46%	21,44%	TAK	23,47%	TAK
2025	9,04%	21,14%	TAK	23,17%	TAK
2026	8,59%	15,20%	TAK	17,24%	TAK
2027	8,44%	13,14%	TAK	15,18%	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 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ;
2. REMONT DROGI NA DZ. NR 171 W GRZĘDACH;
3. BUDOWA ŻŁOBKA GMINNEGO W CZARNYM BORZE;
4. ZAGOSPODAROWANIE TERENU PO BYŁEJ DRODZE WOJEWÓDZKIEJ NR 367;
5. PRZEBUDOWA UL. MALINOWEJ W CZARNYM BORZE;
6. PRZEBUDOWA (MODERNIZACJA) INFRASTRUKTURY DROGOWEJ W GMINIE CZARNY BÓR PRZY ULICY SKALNIKÓW ORAZ GŁÓWNEJ.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF, wpłynęły natomiast na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	120 756,00	+345 200,00	465 956,00
2024	510 000,00	-312 000,00	198 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	36 467 832,64	+1 382 000,00	37 849 832,64
2024	26 580 755,00	-1 632 000,00	24 948 755,00

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	LXXVIII/399/2023
Data dokumentu	2023-11-28
Organ wydający	Rada Gminy Czarny Bór
Przedmiot regulacji	w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór
Identyfikator dokumentu	CD0FE7AB-7813-4A67-BB5F-B3D297B4F085

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-50003154
Numer seryjny	0756CD62D63AD1706ED5837FCB604F56
Osoba podpisująca	Marzena Łatka
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2023-11-28 12:04:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL