

**INFORMACJA  
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY CZARNY BÓR  
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU**

Zgodnie z postanowieniem art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest przedstawić, w terminie do dnia 31 sierpnia, organowi stanowiącemu informację półroczną o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Informację, o której mowa wyżej, zarząd przedkłada również do dnia 31 sierpnia Regionalnej Izbie Obrachunkowej. W 2020 roku w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 termin ten Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31.03.2020 r. został wydłużony do 30.09.2020 r.

Podstawą opracowania informacji półrocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej była Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarny Bór na lata 2020-2024 oraz dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czarny Bór za II kwartał 2020 roku.

Zgodnie z zapisami art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie są zgodne w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Główne wartości dotyczące budżetu gminy określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór w I półroczu 2020 r. ukształtowały się na następującym poziomie:

| Lp.        | Wyszczególnienie                                                                                                                                                                                                                                                                       | PLAN<br>po zmianach  | Wykonanie<br>za I półrocze<br>2020 r. | Wykonanie<br>w % |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>1</b>   | <b>Dochody ogółem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>31 334 562,21</b> | <b>14 762 214,50</b>                  | <b>47,11%</b>    |
| <b>1.1</b> | <b>Dochody bieżące, z tego:</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>25 557 557,16</b> | <b>13 364 698,00</b>                  | <b>52,29%</b>    |
| 1.1.1      | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych                                                                                                                                                                                                          | 4 597 628,00         | 1 967 096,00                          | 42,79%           |
| 1.1.2      | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych                                                                                                                                                                                                            | 100 000,00           | 101 880,44                            | 101,88%          |
| 1.1.3      | z subwencji ogólnej                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5 614 457,00         | 3 374 300,00                          | 60,10%           |
| 1.1.4      | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące                                                                                                                                                                                                                              | 8 228 314,21         | 4 009 644,38                          | 48,73%           |
| 1.1.5      | pozostałe dochody bieżące, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                      | 7 017 157,95         | 3 911 777,18                          | 55,75%           |
| 1.1.5.1    | z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                                                                                                             | 2 839 224,00         | 1 555 293,63                          | 54,78%           |
| <b>1.2</b> | <b>Dochody majątkowe, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>5 777 005,05</b>  | <b>1 397 516,50</b>                   | <b>24,19%</b>    |
| 1.2.1      | ze sprzedaży majątku                                                                                                                                                                                                                                                                   | 330 000,00           | 14 044,37                             | 4,26%            |
| 1.2.2      | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje                                                                                                                                                                                                                             | 5 437 005,05         | 1 373 634,17                          | 25,26%           |
| 1.2.x      | Inne                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 10 000,00            | 9 837,96                              | 98,38%           |
| <b>2</b>   | <b>Wydatki ogółem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>33 969 402,97</b> | <b>12 944 882,02</b>                  | <b>38,11%</b>    |
| <b>2.1</b> | <b>Wydatki bieżące, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>23 424 923,81</b> | <b>10 727 627,88</b>                  | <b>45,80%</b>    |
| 2.1.1      | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                                                                                                                                                                                                                                           | 7 927 215,22         | 4 000 033,65                          | 50,46%           |
| 2.1.2      | z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                  | 19 899,00            | 0,00                                  | 0,00%            |
| 2.1.2.1    | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy                                                                                                                                                                              | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00%            |
| 2.1.3      | wydatki na obsługę długu, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                       | 250 000,00           | 75 136,81                             | 30,05%           |
| 2.1.3.x    | odsetki i dyskonto                                                                                                                                                                                                                                                                     | 250 000,00           | 75 136,81                             |                  |
| 2.1.3.1    | 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) | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00%            |
| 2.1.3.2    | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy                                                                                                                              | 0,00                 | 0,00                                  | 0,00%            |
| 2.1.x      | Inne                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 15 227 809,59        | 6 652 457,42                          | 43,69%           |
| <b>2.2</b> | <b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>10 544 479,16</b> | <b>2 217 254,14</b>                   | <b>21,03%</b>    |
| 2.2.1      | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:                                                                                                                                                                                                | 10 544 479,16        | 2 217 254,14                          | 21,03%           |
| 2.2.1.1    | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne                                                                                                                                                                                                                   | 150 000,00           | 0,00                                  | 0,00%            |
| <b>3</b>   | <b>Wynik budżetu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>-2 634 840,76</b> | <b>1 817 332,48</b>                   | <b>-</b>         |
| 3.1        | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych                                                                                                                                                                          | 0,00                 | 0,00                                  |                  |
| <b>4</b>   | <b>Przychody budżetu</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>5 536 840,76</b>  | <b>1 147 028,32</b>                   | <b>20,72%</b>    |
| <b>4.1</b> | <b>Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                        | <b>5 402 000,00</b>  | <b>146 054,11</b>                     | <b>2,70%</b>     |
| 4.1.1      | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 500 000,00         | 0,00                                  | 0,00%            |
| <b>4.2</b> | <b>Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                      | <b>134 840,76</b>    | <b>134 840,76</b>                     | <b>100,00%</b>   |
| 4.2.1      | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                                                                                                                                                                                           | 134 840,76           | 0,00                                  | 0,00%            |
| 4.3        | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                 | 866 133,45                            | 0,00%            |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |                     |               |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 4.3.1      | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| 4.4        | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| 4.4.1      | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| <b>4.5</b> | <b>Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>  |
| 4.5.1      | na pokrycie deficytu budżetu                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| <b>5</b>   | <b>Rozchody budżetu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>2 902 000,00</b> | <b>995 000,00</b>   | <b>34,29%</b> |
| <b>5.1</b> | <b>Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                            | <b>2 902 000,00</b> | <b>995 000,00</b>   | <b>34,29%</b> |
| 5.1.1      | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:                                                                                                                                                                                                                     | 497 000,00          | 0,00                | 0,00%         |
| 5.1.1.1    | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy                                                                                                                                                                                                                                     | 497 000,00          | 0,00                | 0,00%         |
| 5.1.1.2    | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| 5.1.1.3    | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| 5.1.1.3.1  | środkami nowego zobowiązania                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| 5.1.1.3.2  | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| 5.1.1.3.3  | innymi środkami                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| <b>5.2</b> | <b>Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>  |
| <b>6</b>   | <b>Kwota długu, w tym:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>8 779 174,43</b> | <b>5 430 228,54</b> | <b>61,85%</b> |
| 6.1        | kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków                                                                                                                                                                                                                                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00%         |
| <b>7</b>   | <b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                     |                     |               |
| 7.1        | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 132 633,35        | 2 637 070,12        | 123,65%       |
| 7.2        | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi                                                                                                                                                                                                                                       | 2 267 474,11        | 3 638 044,33        | 160,44%       |
| <b>8</b>   | <b>Wskaźnik splaty zobowiązań</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                     |                     |               |
| 8.1        | 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)                                                    |                     | 15,44%              | 11,44%        |
| 8.2        | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)                                                                                                                                                                      |                     | 14,67%              | 29,42%        |
| 8.2.x      | Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)                                                                                                                                                         |                     | 16,57%              | 29,57%        |
| 8.3        | Dopuszczalny limit splaty 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) |                     | 24,90%              | 24,90%        |
| 8.3.1      | Dopuszczalny limit splaty 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)        |                     | 25,60%              | 25,60%        |
| <b>8.4</b> | <b>Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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</b>           |                     | Tak                 | Tak           |
| 8.4.1      | Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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                         |                     | Tak                 | Tak           |
| <b>9</b>   | <b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>                                                                                                                                                                                    |                     |                     |               |
| 9.1        | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                                                                                                                                         | 167 832,00          | 128 200,00          | 76,39%        |
| 9.1.1      | 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, w tym:                                                                                                                                              | 167 832,00          | 128 200,00          | 76,39%        |
| 9.1.1.1    | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                           | 157 262,00          | 118 480,45          | 75,34%        |
| 9.2        | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                                                                                                                                       | 497 000,00          | 5 100,00            | 1,03%         |
| 9.2.1      | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:                                                                                                                                                                                   | 497 000,00          | 5 100,00            | 1,03%         |
| 9.2.1.1    | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                                           | 497 000,00          | 0,00                | 0,00%         |
| 9.3        | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                                                                                                                                         | 326 845,07          | 168 115,22          | 51,44%        |
| 9.3.1      | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:                                                                                                                                                                                     | 326 845,07          | 168 115,22          | 51,44%        |
| 9.3.1.1    | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                                                                                                                                                           | 278 652,37          | 138 531,12          | 49,71%        |
| 9.4        | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy                                                                                                                                                                                       | 644 000,00          | 510 563,34          | 79,28%        |
| 9.4.1      | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków,                                                                                                                                                                                                                                       | 644 000,00          | 510 563,34          | 79,28%        |

|            |                                                                                                                                                                                      |              |              |        |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------|
|            | o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:                                                                                                                                  |              |              |        |
| 9.4.1.1    | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy                                                                                                                        | 351 650,00   | 274 086,23   | 77,94% |
| <b>10</b>  | <b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>                                                                                                                  |              |              |        |
| 10.1       | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:                                                                                                        | 8 853 845,07 | 2 227 471,26 | 25,16% |
| 10.1.1     | bieżące                                                                                                                                                                              | 221 845,07   | 63 115,22    | 28,45% |
| 10.1.2     | majątkowe                                                                                                                                                                            | 8 632 000,00 | 2 164 356,04 | 25,07% |
| 10.2       | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej                                                                          | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.3       | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej                                           | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.4       | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.5       | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych                     | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.6       | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych                                                                                       | 2 437 000,00 | 995.000,00   | 40,83% |
| 10.7       | Wydatki zmniejszające dług, w tym:                                                                                                                                                   | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.7.1     | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3                                                                                                            | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.7.2     | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:                                                                                                         | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.7.2.1   | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.                                                                                                                                  | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.7.2.1.1 | dokonywana w formie wydatku bieżącego                                                                                                                                                | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.7.3     | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji                                                                                                                                    | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.8       | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)                                                                          | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 10.9       | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych                                                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| <b>11</b>  | <b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>                                                                                                                            |              |              |        |
| 11.1       | Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:                                                                                                                     | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 11.1.1     | środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy                                                                                                                                       | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |
| 11.2       | Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań                                                                 | 0,00         | 0,00         | 0,00%  |

**DOCHODY:**

Jak wynika z powyższej tabeli plan dochodów budżetu Gminy Czarny Bór na dzień 30.06.2020 r. po zmianach wynosił 31 334 562,21 zł, z czego wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2020 wyniosło 14 762 214,50 zł, tj. 47,11%, z tego:

- **dochody bieżące** – zaplanowane w kwocie 25 557 557,16 zł, zostały wykonane na dzień 30.06.2020 r. w kwocie 13 364 698,00 zł, tj. 52,29%, w tym:
  - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – zaplanowane w kwocie 4 597 628,00 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 1 967 096,00 zł, tj. 42,79%;
  - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) – zaplanowane w kwocie 100 000,00 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 101 880,44 zł, tj. 101,88%;
  - dochody z subwencji ogólnej – zaplanowane w kwocie 5 614 457,00 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 3 374 300,00 zł, tj. 60,10%;
  - dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – zaplanowane w kwocie 8 228 314,21 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 4 009 644,38 zł, tj. 48,73%;
  - pozostałe dochody bieżące – zaplanowane w kwocie 7 017 157,95 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 3 911 777,18 zł, tj. 55,75%.
- **dochody majątkowe** – zaplanowane w kwocie 5 777 005,05 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 1 397 516,50 zł, tj. 24,19%, w tym:
  - dochody ze sprzedaży majątku – zaplanowane w kwocie 330 000,00 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 14 044,37 zł, tj. 4,26%;
  - dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – zaplanowane w kwocie 5 437 005,05 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 1 373 634,17 zł, tj. 25,26%.

**WYDATKI**

Plan wydatków budżetu Gminy Czarny Bór na dzień 30.06.2020 r. po zmianach wynosił ogółem 33 969 402,97 zł, wykonanie po II kwartale roku budżetowego 2020 wynosiło 12 944 882,02 zł, tj. 38,11%.

Wydatki obejmują:

- **wydatki bieżące** – zaplanowane w kwocie 23 424 923,81 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 10 727 627,88 zł, tj. 45,80%, w tym wydatki na obsługę długu – zaplanowane w kwocie 250 000,00 zł, wykonano do kwoty 75 136,81 zł, tj. 30,05%.
- **wydatki majątkowe** – zaplanowane w kwocie 10 544 479,16 zł, wykonano na dzień 30.06.2020 r. do kwoty 2 217 254,14 zł, tj. 21,03%.

Szczegółowy opis dochodów i wydatków zamieszczono w informacji z wykonania budżetu, stanowiącej Załącznik nr 1 do Zarządzenia Wójta.

**WYNIK WYKONANIA BUDŻETU:**

Dochody Gminy Czarny Bór zostały zrealizowane w wysokości 14 762 214,50 zł. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę 12 944 882,02 zł. Oznacza to, że na koniec I półrocza 2020 r. odnotowano nadwyżkę budżetową w wysokości 1 817 332,48 zł (przy planowany deficycie w wysokości 2.634.840,76 zł). Saldo operacyjne budżetu, o którym mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 2 637 070,12 zł, przy wielkości planowanej 2.132.633,35 zł.

**PRZYCHODY:**

Przychody budżetu na dzień 30.06.2020 r. zrealizowano na łączną kwotę 1.147.028,32 zł, w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 866.133,45 zł,
- pożyczka zaciągnięta w BGK na wyprzedzające finansowanie zadania związanego z wyposażeniem świetlicy w Grzędach – 80.037,99 zł,
- pożyczka zaciągnięta w BGK na wyprzedzające finansowanie zadania związanego z rozbudową infrastruktury sportowej – 66.016,12 zł,
- niewykorzystane w 2019 roku środki pieniężne z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 13.450,39 zł,
- wartość niewykorzystanych w 2019 roku środków UE otrzymanych na realizację projektu *Aktywny Czarny Bór* - 121.390,37 zł.

**ROZCHODY:**

Rozchody budżetu Gminy w I półroczu 2019 roku wyniosły 995.000,00 zł (34,3 % kwoty planowanej), kwota ta obejmuje wartość dokonanych spłat kredytów, zgodnie z poniższym zestawieniem:

| Wyszczególnienie:                                                                                                                                    | Planowane spłaty<br>w 2020 r. | Wykonanie<br>na dzień<br>30.06.2020 r. | %           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------|-------------|
| ➤ kredyt długoterminowy w BGK z 2018 roku w kwocie 5.000.000 zł                                                                                      | 1.190.000,00                  | 620.000,00                             | 52,1        |
| ➤ kredyt długoterminowy w BS w Kamiennej Górze z 2019 roku w kwocie 3.000.000 zł                                                                     | 1.215.000,00                  | 375.000,00                             | 30,9        |
| ➤ pożyczka zaciągnięta w BGK na wyprzedzające finansowanie projektu <i>Wyposażenie świetlicy wiejskiej „Nad Grzędzkim Potokiem”</i>                  | 296.000,00                    | 0,00                                   | 0,00        |
| ➤ pożyczka zaciągnięta w BGK na wyprzedzające finansowanie projektu <i>Rozbudowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Czarny Bór</i> | 201.000,00                    | 0,00                                   | 0,00        |
| <b>OGÓŁEM:</b>                                                                                                                                       | <b>2.902.000,00</b>           | <b>995.000,00</b>                      | <b>24,9</b> |

**STAN ZADŁUŻENIA:**

- na początek roku: 6.279.174,43 zł  
 +zwiększenia: 146.054,11 zł  
 -zmniejszenia: 995.000,00 zł  
 - na dz. 30.06.2020 roku 5.430.228,54 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2020-2024 ujęto niżej wymienione przedsięwzięcia wieloletnie, które realizowane są w ramach wydatków majątkowych począwszy od roku 2015 i których końcowy okres realizacji zaplanowano na 2022 rok. Poziom ich realizacji na koniec I półrocza 2020 r. ukształtował się następująco:

| Lp.          | Nazwa i cel przedsięwzięcia                                                                                                                                                                                                                                                                          | Jednostka                                          | Okres realizacji |      | Łączne nakłady       | Plan wydatków na 2020 rok | Wykonanie na dzień 30.06.2020 r. | Stopień realizacji |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|------|----------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------|
|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                    | od               | do   |                      |                           |                                  |                    |
| <b>1</b>     | <b>Przedsięwzięcia razem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                    |                  |      | <b>13 536 772,69</b> | <b>8 853 845,07</b>       | <b>2 227 471,26</b>              | <b>25,16%</b>      |
| <b>1.a</b>   | <b>- wydatki bieżące</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                  |      | <b>387 322,69</b>    | <b>221 845,07</b>         | <b>63 115,22</b>                 | <b>28,45%</b>      |
| <b>1.b</b>   | <b>- wydatki majątkowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                  |      | <b>13 149 450,00</b> | <b>8 632 000,00</b>       | <b>2 164 356,04</b>              | <b>25,07%</b>      |
| <b>1.1</b>   | <b>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.):</b>                                                       |                                                    |                  |      | <b>1 569 322,69</b>  | <b>865 845,07</b>         | <b>573 678,56</b>                | <b>66,26%</b>      |
| <b>1.1.1</b> | <b>- wydatki bieżące</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                  |      | <b>387 322,69</b>    | <b>221 845,07</b>         | <b>63 115,22</b>                 | <b>28,45%</b>      |
| 1.1.1.1      | INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ -                                                                                                                                                                                                                                                  | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2015             | 2023 | 63 103,19            | 8 272,70                  | 4 845,31                         | 58,57%             |
| 1.1.1.2      | SZKOŁA PRZYSZŁOŚCI<br>- Podniesienie kompetencji kluczowych i przełamanie indywidualnych barier wynikających ze specjalnych potrzeb edukacyjnych                                                                                                                                                     | Gminny Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czarnym Borze | 2019             | 2021 | 96 332,00            | 62 832,00                 | 20 287,00                        | 32,29%             |
| 1.1.1.3      | AKTYWNY CZARNY BÓR<br>- Przywrócenie uczestnikom Projektu (10os.) korzystającym ze świadczeń OPS w Czarnym Borze, zagrożonych wykluczeniem społecznym, zdolności do prawidłowego funkcjonowania w rodzinie, w społeczności oraz poprawę i wzmocnienie ich zdolności do poszukiwania i podjęcia pracy | Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnym Borze          | 2019             | 2020 | 215 587,50           | 146 740,37                | 35 001,19                        | 23,85%             |
| 1.1.1.4      | WDROŻENIE STANDARDÓW OBSŁUGI INWESTORA W SAMORZĄDZIE WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO<br>- Opracowanie i wdrożenie procedur współpracy z inwestorem, rozwiązań podnoszących atrakcyjność inwestycyjną gminy                                                                                                | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2019             | 2021 | 12 300,00            | 4 000,00                  | 2 981,72                         | 74,54%             |
| <b>1.1.2</b> | <b>- wydatki majątkowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                  |      | <b>1 182 000,00</b>  | <b>644 000,00</b>         | <b>510 563,34</b>                | <b>79,28%</b>      |
| 1.1.2.1      | ROZBUDOWA OGÓLNODOSTĘPNEJ INFRASTRUKTURY REKREACYJNEJ W GMINIE CZARNY BÓR<br>- Poszerzenie oferty infrastruktury rekreacyjnej obszaru gminy Czarny Bór                                                                                                                                               | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2019             | 2020 | 707 000,00           | 357 000,00                | 354 237,00                       | 99,23%             |
| 1.1.2.2      | WYPOSAŻENIE ŚWIETLICY WIEJSKIEJ "NAD GRZĘDZKIM POTOKIEM" - Wyposażenie obiektu świetlicy wiejskiej w Grzędach - wspieranie rozwoju na obszarach wiejskich                                                                                                                                            | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2019             | 2020 | 475 000,00           | 287 000,00                | 156 326,34                       | 54,47%             |
| <b>1.2</b>   | <b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:</b>                                                                                                                                                                                                |                                                    |                  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00%</b>       |
| <b>1.2.1</b> | <b>- wydatki bieżące</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00%</b>       |
| <b>1.2.2</b> | <b>- wydatki majątkowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00%</b>       |
| <b>1.3</b>   | <b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):</b>                                                                                                                                                                                                    |                                                    |                  |      | <b>11 967 450,00</b> | <b>7 988 000,00</b>       | <b>1 653 792,70</b>              | <b>20,70%</b>      |
| <b>1.3.1</b> | <b>- wydatki bieżące</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                    |                  |      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                      | <b>0,00%</b>       |
| <b>1.3.2</b> | <b>- wydatki majątkowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                    |                  |      | <b>11 967 450,00</b> | <b>7 988 000,00</b>       | <b>1 653 792,70</b>              | <b>20,70%</b>      |
| 1.3.2.1      | ADAPTACJA BUDYNKU JACZKÓW 22 NA CELE MIESZKANIOWE<br>- Przebudowa budynku byłej świetlicy na cele lokali komunalnych                                                                                                                                                                                 | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2016             | 2019 | 370 000,00           | 350 000,00                | 922,50                           | 0,26%              |
| 1.3.2.2      | BUDOWA BUDYNKU KOMUNALNEGO PRZY UL. WESOŁEJ W CZARNYM BORZE<br>- Budowa budynku mieszkalnego przy ul. Wesołej w Czarnym Borze w celu utworzenia lokali komunalnych                                                                                                                                   | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2016             | 2018 | 2 995 000,00         | 1 950 000,00              | 1 385 355,57                     | 71,04%             |
| 1.3.2.3      | BUDOWA PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH<br>- Wzrost poziomu recyklingu, zmniejszenie ilości odpadów kierowanych na składowisko, poprawa stanu środowiska                                                                                                                               | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2017             | 2020 | 1 114 000,00         | 50 000,00                 | 0,00                             | 0,00%              |
| 1.3.2.4      | PRZEBUDOWA ULIC SPORTOWEJ I SKALNIKÓW W CZARNYM BORZE<br>- Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy                                                                                                                                                                                    | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2019             | 2020 | 3 770 000,00         | 1 978 000,00              | 255 187,35                       | 12,90%             |
| 1.3.2.5      | BUDOWA ŻŁOBKA W CZARNYM BORZE<br>- Zwiększenie dostępności miejsc opieki w żłobkach dla dzieci do 3 lat                                                                                                                                                                                              | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2019             | 2021 | 3 000 000,00         | 2 960 000,00              | 12 300,00                        | 0,42%              |
| 1.3.2.6      | ODBUDOWA DROGI DOJAZDOWEJ DO GRUNTÓW ROLNYCH - DZ. NR 189 W WITKOWIE<br>- Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy                                                                                                                                                                     | Urząd Gminy Czarny Bór                             | 2019             | 2020 | 718 450,00           | 700 000,00                | 27,28                            | 0,00%              |

Zakres merytoryczny prezentowanych w tabeli zadań, określonych jako przedsięwzięcia wieloletnie na lata 2020 – 2023, wg stanu na dzień 30.06.2020 r. przedstawia się następująco:

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 2016-2023, zgodnie z zawartą Umową.

2) SZKOŁA PRZYSZŁOŚCI

Celem realizacji tego projektu jest podniesienie kompetencji kluczowych i przełamanie indywidualnych barier wynikających ze specjalnych potrzeb edukacyjnych wśród 343 uczniów (185K i 158M) z 3 Gmin ZIT AW uczęszczających do szkół podstawowych w Szczawnie Zdroju, Starych Bogaczowicach i Czarnym Borze poprzez przeprowadzanie zajęć podnoszących kompetencje kluczowe z zakresu przedmiotów matematyczno-przyrodniczych (w tym organizację wyjazdów edukacyjnych), języka angielskiego, informatyki, przeprowadzenia zajęć z zakresu indywidualizacji pracy z uczniem ze specjalnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi, pomoc stypendialną, podniesienie kompetencji zawodowych 63 nauczycieli (58K i 5M), doposażenie pracowni z przedmiotów matematyczno-przyrodniczych i sal do pracy z uczniem o specjalnych potrzebach edukacyjnych w okresie od 01.09.2019 do 31.01.2021 roku. Łączne wydatki na to przedsięwzięcie po stronie Gminy Czarny Bór wyniosą 96.332,00 zł, z czego: środki UE: 94.266,07 zł oraz środki budżetu państwa: 2.065,93 zł.

3) AKTYWNY CZARNY BÓR

Celem realizacji tego przedsięwzięcia jest przywrócenie uczestnikom Projektu korzystającym ze świadczeń OPS w Czarnym Borze, zagrożonym wykluczeniem społecznym, zdolności do prawidłowego funkcjonowania w rodzinie, w społeczności oraz poprawę i wzmocnienie ich zdolności do poszukiwania i podjęcia pracy poprzez zminimalizowanie barier utrudniających aktywizację społeczną i zawodową. Projekt będzie dofinansowany ze środków UE. Okres realizacji projektu: 01.08.2019 – 30.09.2020. Całkowita wartość projektu w latach objętych prognozą wynosi: 215.587,50 zł, z czego 176.237,50 zł stanowić będzie kwota pozyskanego dofinansowania ze środków UE. Podmiotem realizującym projekt z imienia Gminy Czarny Bór jest Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnym Borze.

4) Rozbudowa ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjnej w Gminie Czarny Bór

Celem realizacji tego przedsięwzięcia jest poszerzenie oferty infrastruktury rekreacyjnej obszaru gminy Czarny Bór poprzez budowę inteligentnego systemu naśnieżania rekreacyjnych tras narciarskich. Na realizację tego przedsięwzięcia Gmina pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach PROW. Łączna wartość nakładów planowanych do poniesienia na realizację tego zadania opiewa na kwotę 707.000,00 zł, w tym: w 2020 roku – 357.000 zł. Umowna wartość dofinansowania opiewa na kwotę 201.075 zł.

5) Wyposażenie świetlicy wiejskiej „Nad Grzędzkim Potokiem

Celem projektu jest wyposażenie obiektu pełniącego funkcję kulturalną - świetlicy wiejskiej w Grzędach. Realizacja operacji zapewni odpowiednie warunki do organizowania i animowania uczestnictwa społeczności wiejskiej w wydarzeniach artystycznych, kulturalnych czy integracyjnych. Działanie przyczynia się do realizacji celu szczegółowego – wspieranie lokalnego rozwoju na obszarach wiejskich. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach PROW w kwocie 296.445 zł. Łączna wartość planowanych nakładów w latach 2019-2020 na realizację tego zadania opiewa na kwotę 475.000 zł.

6) Adaptacja budynku Jaczków 22 na cele mieszkaniowe

Gmina w swoim zasobie nieruchomości posiada budynek po byłej świetlicy w Jaczkowie (nr budynku: 22), który przeznaczono na stworzenie komunalnych lokali mieszkalnych. Opracowano dokumentację projektowo-kosztorysową oraz wszczęto procedurę wyłonienia wykonawcy robót. W ramach przebudowy tego obiektu w pierwszej kolejności planuje się wyodrębnienie 2 lokali mieszkalnych na parterze budynku, a następnie wymianę pokrycia dachowego. Planowane nakłady na koniec I półrocza br. opiewają na kwotę 350.000 zł.

7) Budowa budynku komunalnego przy ul. Wesolej w Czarnym Borze

Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu zapewnienie właściwej realizacji polityki mieszkaniowej na terenie gminy. W ramach tego zadania wybudowany został budynek mieszkalny. Przedsięwzięcie to gmina realizuje z angażowaniem środków zewnętrznych, pochodzących z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach rządowego programu finansowego wsparcia budownictwa socjalnego i komunalnego. Wartość dofinansowania opiewa na kwotę 922.000 zł. Dofinansowanie zostanie wypłacone po zakończeniu realizacji zadania.

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. Projekt opiewa na wartość 1.114.000 zł. Okres realizacji projektu: lata 2018 – 2021. Realizację tego zadania gmina uzależnia od pozyskania dofinansowania ze źródeł zewnętrznych.

9) Przebudowa ulic Sportowej i Skalników w Czarnym Borze

Celem realizacji tego przedsięwzięcia jest poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy. W zakres całej inwestycji wchodzi przebudowa istniejących ulic Sportowej i Skalników o łącznej długości 941 mb oraz dodatkowo przebudowa chodników przy budynkach mieszkalnych przy ul. Skalników. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina pozyskała dofinansowanie w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. Wartość pozyskanego dofinansowania opiewa na kwotę 2.191.368 zł. Łączne nakłady inwestycyjne ustalono na kwotę 3.770.000 zł. Okres realizacji zadania ustalono na lata 2019-2020.

10) 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 – 2020. Na realizację tego przedsięwzięcia Gmina zamierza pozyskać dofinansowanie z Rządowego Programu Maluch+. Wartość zadania oszacowano na kwotę 3.000.000 zł, z czego 2.400.000 zł, planuje się sfinansować z otrzymanego wsparcia.

11) Odbudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych – dz. 189 w Witkowie

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. W związku z realizacją tego przedsięwzięcia gmina wystąpiła do Samorządu Województwa Dolnośląskiego, i otrzymała dofinansowanie w kwocie 340.200 zł. Opracowano dokumentację techniczną, wyłoniono wykonawcę, który przystąpił do prac budowlanych. Łączna wartość nakładów na to przedsięwzięcie w 2020 roku opiewa na kwotę 700.000 zł.

12) Wdrożenie standardów obsługi inwestora samorządzie województwa dolnośląskiego

Gmina przystępując do projektu zobowiązała się do delegowania na szkolenia dwóch przedstawicieli Urzędu. Celem projektu jest opracowanie i wdrożenie procedur współpracy z inwestorem, rozwiązań podnoszących atrakcyjność inwestycyjną w JST, w tym przygotowanie, upowszechnienie, aktualizację informacji o ofercie inwestycyjnej JST. Projekt ten jest dofinansowany jest współfinansowany przez UE ze środków EFS w ramach PO Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020. Okres realizacji projektu to lata 2019-2021. Wkładem Gminy Czarny Bór do niniejszego projektu będą wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, wypłacone za czas pobytu na szkoleniu jak również koszty podróży służbowych związanych z dojazdem na szkolenia.



W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wyżej wymienione przedsięwzięcia określono, jako priorytetowe i konieczne do realizacji w najbliższych latach, a niektóre z nich stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań inwestycyjnych.

#### **PODSUMOWANIE:**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór wartości w poszczególnych kategoriach są prognozowane, w sposób racjonalny z zachowaniem zasady ostrożności. Trudność w szacowaniu wartości przyjmowanych w WPF sprawiają na pewno ciągle zmiany przepisów prawa, niejednokrotnie znacznie wpływające na prognozowane wartości, tak po stronie dochodów jak i wydatków budżetowych. Na to jednak samorząd gminy nie ma bezpośredniego wpływu. Pomimo trudności, w okresie objętym prognozą zachowane są wszelkie uregulowania wynikające z zapisów ustawy o finansach publicznych, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej gminy.

**Wójt Gminy Czarny Bór**

/-/

**Adam Górecki**