

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2022 - 2026

1. Uwagi ogólne:

Projekt budżetu na 2022 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 2022, wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zaktualizowanych w sierpniu 2021 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 2022 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 na poziomie ok. 3% zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów oraz na podstawie wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie utrzymywał się będzie przez co najmniej okres prognozy, jako bazowy przyjęto rok 2021. 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 2020 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.

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 2022 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. Zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne w latach 2020-2021 wzrosło, co pokazuje wykonanie planu tych dochodów za 2021 rok. Założono, że sprzedaż w latach kolejnych będzie kształtowała się zgodnie z przyjętymi wielkościami w informacji o stanie mienia komunalnego. W roku 2022 planuje się sprzedać 7 działek o łącznej powierzchni ok. 0,85 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 wprowadzono dochody ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Uwzględniając poszczególne pozycje dochodów z tego tytułu w budżecie, a tym samym i wartość przedsięwzięć realizowanych z uwzględnieniem środków UE, kierowano się przede wszystkim dotychczasowym doświadczeniem w realizacji podobnych zadań oraz wartością zawartych umów na dofinansowanie projektów, realizowanych z zaangażowaniem środków UE.

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 2022 roku zgodnie z założeniami ma wynieść 3,3%. Ustalono 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 2022 – 2026 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 całości zadłużenia. W pozostałym zakresie zaplanowano przychody z tytułu kredytów, w kwocie możliwej do spłaty, z zachowaniem wymogów określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w okresie objętym niniejszą prognozą.

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

4. Przychody

W budżecie na 2022 rok zaplanowano przychody w formie środków finansowych pochodzących z pożyczek i/lub kredytów w kwocie 5.910.000 zł. Środkami, o których mowa powyżej planuje się sfinansować deficyt budżetu powstały w związku z realizacją zadań inwestycyjnych.

W planowanych na 2022 r. przychodach ujęto kwotę 8.756.073,61 zł. Na kwotę tą składają się niewykorzystane w latach 2020-2021 środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w tym środki otrzymane w ramach RFIL. Wysokość wprowadzonych do planu przychodów 2022 r. środków, obejmuje planowaną kwotę wydatków sfinansowanych w danym roku, środkami o których mowa wyżej. Ponadto powyższa kwota obejmuje:

- środki otrzymane w 2021 r. z budżetu państwa w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej, otrzymane z przeznaczeniem na wsparcie inwestycji w zakresie kanalizacji, niewykorzystane środki pochodzące z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w części nie wykorzystanej w latach ubiegłych, oraz środki otrzymane, a nie wykorzystane w 2021 r., na realizację programu *Laboratoria Przyszłości*.

Szczegółową charakterystykę i wysokości kwot przychodów, z podziałem na lata objęte prognozą na poszczególne zadania, których dotyczą przedstawia poniższa tabela:

Nazwa zadania /przeznaczenie środków	Kwota otrzymanego dofinansowania w latach 2020-2021	Wykonanie wydatków za 2021 r.	Planowane przychody budżetu Gminy Czarny Bór, w latach objętych prognozą		
			2022	2023	2024
Budowa strefy aktywności gospodarczej w Czarnym Borze	0,-	0,00	0,00	0,-	0,-
Przebudowa dróg gminnych w ramach RFIL	2.500.000,-	0,00	1.400.000,00	1.100.000,-	
Zabezpieczenie i udostępnienie ruin zamku w Czarnym Borze	3.446.670,-	0,00	746.670,00	1.300.000,-	1.400.000,-
Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem	1.500.000,-	219.622,54	1.280.377,46	0,-	0,-
Budowa ciągu pieszo-rowerowego, integracja z systemem transportu zbiorowego	700.000,-	0,00	700.000,00	0,-	0,-
Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy obiektach edukacyjnych w gminie Czarny Bór	300.000,-	0,00	300.000,00	0,-	0,-
Budowa żłobka w Czarnym Borze	2.500.000,-	86.100,00	2.413.900,00	0,-	0,-
Modernizacja i przebudowa dróg gminnych (zadanie realizowane w miejscowościach w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe gospodarstwa rolne	300.000,-	0,00	300.000,00	0,-	0,-
Rozbudowa budynku Urzędu Gminy	1.000.000,-	0,00	1.000.000,00	0,-	0,-
Rozbudowa kanalizacji na terenie Gminy Czarny Bór	900.000,-	0,00	450.000,00	450.000,-	
Laboratoria Przyszłości	127.800,-	14.422,98	113.377,02	0,-	0,-
Wpływ z opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	-----	-----	51.749,13		
OGÓŁEM:	-----	320.145,52	8.756.073,61	2.850.000,-	1.400.000,-

W marcu 2022 roku dokonano zmiany w planie przychodów. Postanowiono o zaplanowaniu zaciągnięcia kredytów i/lub pożyczek w celu sfinansowania wkładu własnego do projektu dofinansowanego ze środków UE. Z uwagi na realizację zadania w latach 2022-2023 planuje się zaciągnąć ww. zobowiązanie w transzach, odpowiednio: w 2022 roku kwota 3.714.000 zł i w 2023 roku kwota 2.286.000 zł. Spłaty ww. zobowiązania zaplanowano na lata 2024-2026 po 2.000.000 zł w każdym roku. Środki przeznaczone na spłatę ww. zobowiązania planuje się pozyskać ze sprzedaży uzbudowanych w wyniku realizacji projektu działek budowlanych (dochody ze sprzedaży mienia).

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych w latach 2018-2019 kredytów, oraz spłaty zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w okresie objętym prognozą. Ostatnie raty kapitałowe, w prognozowanym okresie zostały zaplanowane na 2026 rok.

Załącznik nr 3

do Zarządzenia Nr 62/2022 Wójta Gminy Czarny Bór z dnia 30.06.2022 r.

Z uwagi na fakt, iż planowane do zaciągnięcia zobowiązania w latach 2022 i 2023 będą służyły 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.

Wartości planowanych rozchodów w poszczególnych latach, przedstawia poniższa tabela:

Nazwa/rok	Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2018 r. w BGK	Kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2019 r. w BS w Kam. Górze	Zobowiązania planowane do zaciągnięcia w 2022 roku	Zobowiązania planowane do zaciągnięcia w 2023 roku	RAZEM
Kwota pierwotna	5.000.000,-	3.000.000,-	8.510.000,-	2.286.000,-	
Stan zadłużenia na dzień 01.01.2022 r.	850.000,-	1.500.000,-	0,-	0,-	2.350.000,-
Spłaty zobowiązań, niepodlegające wyłączeniu z art. 243 ufp (*w tym podlegające wyłączeniu)					
Wartość planowanych spłat zobowiązań	2022 r.	850.000,-	750.000,-	0,-	1.600.000,-
	2023 r.	0,-	750.000,-	1.250.000,-	2.000.000,-
	2024 r.	0,-	0,-	3.660.000,- (*2.000.000)	3.660.000,-
	2025 r.	0,-	0,-	3.500.000,- (*2.000.000)	3.500.000,-
	2026 r.	0,-	0,-	3.386.000,- (*2.000.000)	3.386.000,-
	Ogółem	850.000,-	1.500.000,-	10.796.000,-	14.146.000,-
Stan zadłużenia na dzień 31.12.2026 r.	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 2022 - 2024:

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) 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 30.06.2022 roku.

3) Miejsca Obsługi Turysty – rozbudowa infrastruktury turystycznej w Gminie Czarny Bór

Przedsięwzięcie to dotyczy utworzenia Miejsc Obsługi Turysty w miejscowościach: Czarny Bór, Borówno, Grzędy Górne, Grzędy. W ramach każdego z punktów punktu zamontowana zostanie tablica z mapą turystyczną, kierunkowskaz, stojak rowerowy/lawka, w trzech punktach dodatkowo zieleń izolacyjna. Zadanie to zakłada również wykonanie nasadzeń /Buk pospolity/ oraz porządkowanie terenów zielonych. Na tablicach informacyjnych umieszczona zostanie mapa turystyczna z naniesionymi atrakcjami turystycznymi oraz miejscami charakterystycznymi. Lokalizacja MOT-ów uwzględnia przebieg szlaków turystycznych lub komunikacyjnych. Na realizację tego przedsięwzięcia Gmina

Czarny Bór pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, w wysokości 31.815,00 zł (tj. 63,63% wydatków kwalifikowalnych). Dofinansowanie zostanie wypłacone Gminie po wykonaniu zadania, w formie refundacji części poniesionych wydatków. Realizację tego przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2021-2022.

4) 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 promocję projektu oraz promocję terenów inwestycyjnych. Okres realizacji tego zadania określono na lata 2020 – 2023. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina zamierza pozyskać dofinansowanie ze środków UE w ramach Zintegrowanych Inwestycji Aglomeracji Wałbrzyskiej. Ponadto w 2020 roku gmina pozyskała dofinansowanie na ten cel z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2.500.000 zł. W 2022 r. dokonano w uzgodnieniu z Kancelarią Prezesa Rady Ministrów przeniesienia tychże środków na zadanie pod nazwą *Przebudowa dróg gminnych w ramach RFIL*, z uwagi na brak możliwości zaangażowania tych środków w realizację projektu dofinansowanego ze środków UE.

5) 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.

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. W latach 2016-2021 roku opracowano dokumentację i wykonano prace budowlane związane z wymianą pokrycia dachowego i adaptacją parteru budynku na 2 lokale mieszkalne. Natomiast na 2022 rok planuje się wykonanie robót budowlanych w celu adaptacji I piętra budynku na cele mieszkaniowe.

7) 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.

8) 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 – 2023. Wartość zadania oszacowano na kwotę 6.138.452,39 zł. Na realizację tego przedsięwzięcia Gmina pozyskała w 2021 roku dofinansowanie w kwocie 1.815.000 zł z Rządowego Programu Maluch+, które będzie wykorzystane 2022 r. Ponadto w 2020 roku Gmina uzyskała z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych dofinansowanie w wysokości 2.500.000 zł.

9) 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 2020-2022. W latach poprzednich wykonano już instalację w 3 lokalach mieszkalnych. W kolejnych latach planuje się dalsze prowadzenie prac, wg możliwości budżetu gminy.

10) Zabezpieczenie i udostępnienie ruin zamku w Czarnym Borze

Celem tego przedsięwzięcia jest podniesienie atrakcyjności i konkurencyjności regionu w oparciu o zasoby dziedzictwa historycznego. Napisano projekt, który zakłada udostępnienie ruin zamku Lubno na potrzeby ruchu turystycznego – utworzenie atrakcji turystyki aktywnej. Zamek Lubno to jedna z ciekawszych piastowskich warowni w naszym regionie. Jego potencjał wynikający z walorów lokalizacji, specyficznych uwarunkowań, zasobów przyrodniczych i kulturowych, wpływa na fakt, iż jest on cennym obiektem krajobrazu kulturowego regionu. Zamek w Czarnym Borze, wpisany jest do rejestru zabytków nieruchomych 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.

11) 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.

12) 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 2021-2022. 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.

13) 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 2021-2022. 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.

14) 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, zieleń 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.

15) Modernizacja i budowa energooszczędnego oświetlenia ulicznego w miejscowościach Czarny Bór, Grzędy, Grzędy Górne, Witków, Jaczków

W ramach tego przedsięwzięcia planuje się wykonać prace polegające na wymianie opraw elektrycznych i uruchomieniu 450 nowych energooszczędnych punktów świetlnych w ww. miejscowościach. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina zamierza pozyskać dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

16) Przebudowa drogi gminnej – dz. nr 177 i 178 w Grzędach Górnych

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 o długości 110 m wraz z wykonaniem odwodnienia. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2022.

17) Przebudowa ul. Kolejowej w Czarnym Borze

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. W ramach tego zadania planuje się wykonanie nowej nawierzchni oraz przebudowę systemu odwodnienia drogi. Droga będzie pełnić funkcję ciągu pieszo-jezdnego z uwagi na zbyt wąski pas drogowy dla rozdzielania ruchu pieszego i kołowego. Planuje się wykonać roboty budowlane na odcinku o długości 889 m. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2022.

18) 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 bitumiczną na odcinku o długości 199 m, wraz z wykonaniem systemu odwodnienia drogi. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2022.

19) Przebudowa drogi gminnej – dz. nr 318 i 18 w Grzędach

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. W ramach tego zadania planuje się pokryć całość powierzchni jezdni nawierzchnią bitumiczną na odcinku o długości 290 m wraz z podbudową. W 2021 roku opracowano dokumentację oraz wyłoniono wykonawcę robót. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2022.

20) 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 bitumiczną na odcinku o długości 90 m. W 2021 roku zlecono opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2022.

21) 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 bitumiczną na odcinku o długości 128 m. W 2021 roku zlecono opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2021-2022.

22) Przebudowa ul. Wesolej w Czarnym Borze

Realizacja tego zadania ma na celu poprawę stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy. W związku z realizacją tego przedsięwzięcia gmina uzyskała w 2021 roku dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 638 381,57 zł. Opracowano dokumentację, wyłoniono Wykonawcę, który wykonał prace budowlane. Planowane na 2022 rok nakłady dotyczą ostatecznego rozliczenia z Wykonawcą.

23) 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 sfinansować 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 2022-2023.

24) 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 2022-2023.

25) 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.

26) 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.

27) 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 będzie starała się pozyskać dofinansowanie z funduszy zewnętrznych. Realizację tej inwestycji planuje się na lata 2022-2024.

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.

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 2022 rok, na dzień przyjęcia uchwały budżetowej zamykał się deficytem w wysokości 11.000.0000 zł. Taki poziom deficytu związany jest w szczególności z realizacją zadań, na które w latach ubiegłych otrzymano dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. 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 2022 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.

Załącznik nr 3

do Zarządzenia Nr 62/2022 Wójta Gminy Czarny Bór z dnia 30.06.2022 r.

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 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)		Relacja z art. 243 uofp 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 oraz mając na uwadze, że wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do 31 grudnia 2021 roku i informuje o dokonanych wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki, przyjmuje się, że Gmina Czarny Bór od 2022 roku będzie korzystała z możliwości 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 2020/2021 z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz pozostałych środków objętych szczególnymi zasadami rozliczenia w latach objętych prognozą przedstawia poniższa tabela:

Nazwa zadania	Kwota otrzymanego dofinansowania	Wykonanie wydatków za 2021 r.	Planowane wykorzystanie dofinansowania w latach objętych prognozą w zł		
			2022	2023	2024
Budowa strefy aktywności gospodarczej w Czarnym Borze	0,-	0,00	0,00	0,-	0,-
Przebudowa dróg gminnych w ramach RFIL	2.500.000,-	0,00	1.400.000,00	1.100.000,-	0,-
Zabezpieczenie i udostępnienie ruin zamku w Czarnym Borze	3.446.670,-	0,00	746.670,00	1.300.000,-	1.400.000,-
Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem	1.500.000,-	219.622,54	1.280.377,46	0,-	0,-
Budowa ciągu pieszo-rowerowego, integracja z systemem transportu zbiorowego	700.000,-	0,00	700.000,00	0,-	0,-
Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy obiektach edukacyjnych w gminie Czarny Bór	300.000,-	0,00	300.000,00	0,-	0,-
Budowa żłobka w Czarnym Borze	2.500.000,-	86.100,00	2.413.900,00	0,-	0,-
Modernizacja i przebudowa dróg gminnych (zadanie realizowane w miejscowościach w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe gospodarstwa rolne	300.000,-	0,00	300.000,00	0,-	0,-
Rozbudowa budynku Urzędu Gminy	1.000.000,-	0,00	1.000.000,00	0,-	0,-
OGÓŁEM:	-----	305.722,54	8.140.947,46	2.400.000,-	1.400.000,-

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.

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