Podpisany przez:
Marzena Łatka
dnia 29 września 2026 r.

UCHWAŁA NR XXXV/175/2026
RADY GMINY CZARNY BÓR

z dnia 29 września 2026 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) Rada Gminy Czarny Bór **uchwala,** co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXV/121/2025 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 19 grudnia 2025 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór wprowadza się następujące zmiany:

1) Załącznik Nr 1 dotyczący Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały,
2) Załącznik Nr 2 dotyczący Przedsięwzięć na lata 2026-2029 otrzymuje brzmienie, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały,
3) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2026 - 2029 stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca
Rady Gminy Czarny Bór

Marzena Łatka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Dokument podpisany elektronicznie

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

ZAŁĄCZNIK Nr 1
do Uchwały Nr XXXV/175/2026 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 29.09.2026 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	32 916 988,50	24 271 165,47	4 780 310,00	228 040,67	5 569 329,00	6 851 442,80	6 842 043,00	2 791 613,57	8 645 823,03	152 660,74	8 459 776,94
Wykonanie 2020	37 435 435,22	25 700 613,37	4 466 627,00	194 885,10	5 629 457,00	8 032 170,76	7 377 473,51	2 945 621,89	11 734 821,85	40 204,66	11 684 141,46
Wykonanie 2021	36 307 741,94	27 156 405,40	4 909 173,00	358 153,81	6 699 745,00	7 929 121,87	7 260 211,72	3 019 283,69	9 151 336,54	893 572,93	8 247 687,91
Wykonanie 2022	31 977 254,32	30 711 496,47	7 075 131,57	313 019,00	6 038 529,00	9 394 410,62	7 890 406,28	3 244 490,80	1 265 757,85	376 339,69	880 785,90
Wykonanie 2023	38 003 629,76	26 008 559,38	3 823 268,00	529 752,00	8 852 551,70	3 516 540,44	9 286 447,24	3 515 641,85	11 995 070,38	262 374,88	11 731 809,48
Wykonanie 2024	47 875 168,24	34 586 950,69	6 002 912,00	550 858,00	12 226 581,00	6 371 765,70	9 434 833,99	3 894 461,39	13 288 217,55	660 279,02	12 626 694,88
Plan 3 kw. 2025	69 978 130,49	33 647 486,55	15 858 557,69	363 806,26	2 963 527,06	4 196 479,26	10 265 116,28	4 256 000,00	36 330 643,94	5 249 660,00	31 079 613,94
Wykonanie 2025	49 739 593,92	34 138 845,40	15 858 557,69	363 806,26	3 006 677,06	4 348 445,42	10 561 358,97	4 026 073,70	15 600 748,52	186 985,08	15 412 706,76
2026	62 069 318,80	36 911 810,33	17 061 665,00	800 362,00	3 598 545,00	4 519 611,22	10 931 627,11	4 261 000,00	25 157 508,47	1 302 500,00	23 853 637,47
2027	43 717 320,00	36 707 722,00	17 510 000,00	620 000,00	3 700 000,00	3 517 722,00	11 360 000,00	4 380 000,00	7 009 598,00	450 000,00	6 559 598,00
2028	41 300 000,00	37 300 000,00	17 950 000,00	645 000,00	3 790 000,00	3 440 000,00	11 475 000,00	4 490 000,00	4 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00
2029	42 800 000,00	38 250 000,00	18 370 000,00	671 000,00	3 880 000,00	3 530 000,00	11 799 000,00	4 590 000,00	4 550 000,00	550 000,00	4 000 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2019	27 350 947,24	20 394 574,88	7 718 545,78	0,00	0,00	211 246,48	0,00	0,00	0,00	6 956 372,36	6 956 372,36	34 834,84
Wykonanie 2020	28 937 636,94	21 821 847,68	7 820 722,92	0,00	0,00	111 012,07	0,00	0,00	0,00	7 115 789,26	7 115 789,26	230 000,00
Wykonanie 2021	26 996 761,59	22 687 985,95	8 235 460,13	0,00	0,00	53 653,89	0,00	0,00	0,00	4 308 775,64	4 308 775,64	292 668,94
Wykonanie 2022	30 203 857,78	26 340 965,15	9 364 662,49	0,00	0,00	107 193,86	0,00	0,00	0,00	3 862 892,63	3 862 892,63	185 743,27
Wykonanie 2023	50 366 169,74	22 159 496,80	10 144 545,26	0,00	0,00	46 416,32	0,00	0,00	0,00	28 206 672,94	28 206 672,94	89 060,52
Wykonanie 2024	46 252 787,52	27 634 839,29	12 219 051,62	0,00	0,00	447 390,20	0,00	283 739,71	0,00	18 617 948,23	18 617 948,23	325 752,93
Plan 3 kw. 2025	78 249 010,12	28 739 164,10	13 549 842,83	0,00	0,00	450 000,00	0,00	136 200,00	0,00	49 509 846,02	49 509 846,02	3 284 755,00
Wykonanie 2025	55 552 684,72	25 605 863,73	13 063 966,05	0,00	0,00	210 618,33	0,00	129 758,50	0,00	29 946 820,99	29 946 820,99	2 882 730,28
2026	62 133 043,69	31 942 448,81	14 540 178,15	0,00	0,00	350 000,00	0,00	26 100,00	0,00	30 190 594,88	30 190 594,88	5 227 573,19
2027	44 204 320,00	30 800 000,00	15 350 000,00	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	13 404 320,00	13 404 320,00	270 550,00
2028	39 900 000,00	31 600 000,00	16 310 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	0,00
2029	41 400 000,00	32 300 000,00	16 700 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	5 566 041,26	0,00	3 339 079,97	3 184 174,43	0,00	0,00	0,00	154 905,54	0,00
Wykonanie 2020	8 497 798,28	0,00	1 147 028,32	146 054,11	0,00	134 840,76	134 740,76	866 133,45	0,00
Wykonanie 2021	9 310 980,35	0,00	7 704 826,60	0,00	0,00	7 239 970,43	0,00	464 856,17	0,00
Wykonanie 2022	1 773 396,54	0,00	14 880 578,41	0,00	0,00	13 006 073,61	0,00	1 874 504,80	0,00
Wykonanie 2023	-12 362 539,98	0,00	23 053 974,95	8 000 000,00	8 000 000,00	15 053 974,95	12 699 678,01	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 622 380,72	0,00	9 941 434,97	0,00	0,00	9 498 688,30	0,00	442 746,67	0,00
Plan 3 kw. 2025	-8 270 879,63	0,00	11 470 879,63	5 200 000,00	2 900 000,00	6 270 879,63	5 370 879,63	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-5 813 090,80	0,00	11 463 815,69	3 200 000,00	2 043 704,11	8 212 314,60	3 761 074,37	51 501,09	0,00
2026	-63 724,89	0,00	2 950 724,89	500 000,00	0,00	2 450 724,89	63 724,89	0,00	0,00
2027	-487 000,00	0,00	1 500 000,00	1 200 000,00	287 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
2028	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	7 904 147,02	7 904 147,02	5 985 461,60	4 689 147,02	1 296 314,58
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 135 228,54	2 135 228,54	330 228,54	330 228,54	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 887 000,00	2 787 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 013 000,00	1 013 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 279 174,43	0,00	3 876 590,59	4 031 496,13
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 485 228,54	0,00	3 878 765,69	4 879 739,90
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	4 468 419,45	12 173 246,05
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	4 370 531,32	19 251 109,73
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	3 849 062,58	18 903 037,53
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	6 952 111,40	16 893 546,37
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	4 908 322,45	11 179 202,08
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	8 532 981,67	16 796 797,36
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	2 613 000,00	0,00	4 969 361,52	7 420 086,41
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	5 907 722,00	6 107 722,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 950 000,00	5 950 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	23,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	23,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	28,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	22,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	18,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	28,85%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	36,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	29,92%	x	x	x	x
2026	6,52%	17,60%	26,05%	25,13%	TAK	TAK
2027	4,05%	18,89%	25,16%	24,25%	TAK	TAK
2028	4,75%	17,45%	24,48%	23,57%	TAK	TAK
2029	4,35%	17,45%	22,94%	22,03%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	345 535,55	345 535,55	330 452,69	6 789 219,87	6 789 219,87	6 672 904,43	248 742,82	248 742,82	209 062,31
Wykonanie 2020	163 240,99	163 240,99	152 769,95	1 499 698,84	1 499 698,84	1 489 642,42	311 689,73	311 689,73	262 486,86
Wykonanie 2021	30 403,84	30 403,84	29 748,51	415 443,95	415 443,95	415 443,95	41 944,56	41 944,56	29 749,58
Wykonanie 2022	163 697,56	163 697,56	163 609,68	62 018,08	62 018,08	62 018,08	159 069,75	159 069,75	132 475,45
Wykonanie 2023	26 570,00	26 570,00	26 570,00	7 715 921,58	7 580 921,58	7 580 751,40	85 801,63	85 801,63	70 087,94
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	1 537 661,46	1 537 661,46	1 523 880,59	81 645,69	81 645,69	36 995,35
Plan 3 kw. 2025	94 903,00	94 903,00	94 903,00	7 591 800,00	7 591 800,00	7 214 306,63	179 296,00	179 296,00	25 408,00
Wykonanie 2025	37 546,04	37 546,04	37 477,16	1 006 068,54	1 006 068,54	892 145,42	21 030,90	21 030,90	1 680,00
2026	1 037 132,91	1 037 132,91	894 120,89	13 736 396,47	13 736 396,47	11 790 744,13	1 417 408,42	1 417 408,42	978 358,91
2027	157 722,00	157 722,00	157 722,00	2 192 598,00	2 192 598,00	2 192 598,00	190 937,00	190 937,00	109 500,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	987 780,61	987 780,61	525 415,81	7 564 844,21	178 584,21	7 386 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	604 670,30	604 670,30	302 049,24	5 662 638,90	206 689,73	5 455 949,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	197 788,51	197 788,51	7 461,20	2 422 337,46	41 944,56	2 380 392,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	133 197,86	133 197,86	64 027,92	3 199 676,02	60 727,50	3 138 948,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	14 016 829,82	13 901 829,82	7 670 231,04	26 632 924,63	439 496,93	26 193 427,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 699 579,05	1 699 579,05	1 459 519,27	15 690 271,73	204 819,74	15 485 451,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	10 658 106,03	10 658 106,03	7 740 972,63	46 193 976,60	69 296,00	46 124 680,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 130 683,40	3 130 683,40	2 007 610,23	27 285 861,99	76 630,90	27 209 231,09	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 813 824,27	17 813 824,27	10 848 688,11	24 207 211,60	1 360 461,70	22 846 749,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 838 848,00	8 838 848,00	3 559 598,00	9 501 081,00	187 857,00	9 313 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	7 904 147,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 135 228,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

ZAŁĄCZNIK Nr 2
do Uchwały Nr XXXV/175/2026 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 29.09.2026 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 868 471,33	24 207 211,60	9 501 081,00	0,00	0,00	33 708 292,60
1.a	- wydatki bieżące				1 836 326,27	1 360 461,70	187 857,00	0,00	0,00	1 548 318,70
1.b	- wydatki majątkowe				56 032 145,06	22 846 749,90	9 313 224,00	0,00	0,00	32 159 973,90
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				23 973 369,35	14 403 919,08	9 016 955,00	0,00	0,00	23 420 874,08
1.1.1	- wydatki bieżące				1 240 826,27	922 718,00	178 107,00	0,00	0,00	1 100 825,00
1.1.1.1	INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ -	Urząd Gminy Czarny Bór	2015	2026	175 001,27	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.1.1.2	ROZWÓJ ENERGII ODNAWIALNEJ NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR - Rozbudowa infrastruktury na potrzeby pozyskania energii ze źródeł odnawialnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2027	279 025,00	149 019,00	130 006,00	0,00	0,00	279 025,00
1.1.1.3	BUDOWA INFRASTRUKTURY NA POTRZEBY CZYSTEGO TRANSPORTU MIEJSKIEGO - Wzmocnienie przestrzennej spójności regionu poprzez rozwój zintegrowanych lokalnych systemów transportu publicznego	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2027	200 000,00	169 984,00	30 016,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.1.4	TRANSFORMACJA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW MIESZKALNYCH W CELU OGRANICZENIA NISKIEJ EMISJI W GMINIE CZARNY BÓR - Ograniczenie energochłonności i emisyjności komunalnych budynków mieszkalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2027	153 487,00	153 487,00	0,00	0,00	0,00	153 487,00
1.1.1.5	OGRANICZENIE NISKIEJ EMISJI NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR I STARE BOGACZOWICE POPRZEZ POPRAWĘ EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków (oszczędność energii pierwotnej i końcowej) oraz ograniczenie emisji gazów cieplarnianych i tzw. niskiej emisji.	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2027	111 878,00	111 878,00	0,00	0,00	0,00	111 878,00
1.1.1.6	BUDOWA BAZY TRANSPORTOWO–MAGAZYNOWEJ DLA POTRZEB GMINY CZARNY BÓR NA TERENIE POGÓRNICZYM PRZY UL. GŁÓWNEJ W CZARNYM BORZE - Rewaloryzacja i zagospodarowanie terenów pogórniczych zlokalizowanych w przy ul. Głównej w Czarnym	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2027	216 311,00	216 311,00	0,00	0,00	0,00	216 311,00
1.1.1.7	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU BIBLIOTEKI+ CENTRUM KULTURY W CZARNYM BORZE - DOTACJA CELOWA NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTU - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków infrastruktury publicznej (oszczędność energii pierwotnej i końcowej) oraz ograniczenie emisji gazów cieplarnianych (CO2)	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2026	2027	49 000,00	30 915,00	18 085,00	0,00	0,00	49 000,00
1.1.1.8	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - ZWIĘKSZENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE CZARNY BÓR - Zapewnienie najwyższego możliwego poziomu integralności urządzeń w oparciu o dedykowane systemy i platformy, co w efekcie doprowadzi do znacznej poprawy poziomu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2026	56 124,00	56 124,00	0,00	0,00	0,00	56 124,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2	- wydatki majątkowe				22 732 543,08	13 481 201,08	8 838 848,00	0,00	0,00	22 320 049,08
1.1.2.1	BUDOWA ELEKTROWNI PV O MOCY 150 KW W MIEJSCOWOŚCI CZARNY BÓR, WRAZ Z TRAFOSTACJĄ, MAGAZYNEM ENERGII ORAZ PRZYGOTOWANIEM DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ - Zwiększenie zrównoważenia energetycznego regionu poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	ROZWÓJ ENERGII ODNAWIALNEJ NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR - Rozbudowa infrastruktury na potrzeby pozyskania energii ze źródeł odnawialnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2027	6 016 000,00	1 734 557,00	4 047 298,00	0,00	0,00	5 781 855,00
1.1.2.3	BUDOWA INFRASTRUKTURY NA POTRZEBY CZYSTEGO TRANSPORTU MIEJSKIEGO - Wzmocnienie przestrzennej spójności regionu poprzez rozwój zintegrowanych lokalnych systemów transportu publicznego	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2027	3 350 000,00	2 450 000,00	900 000,00	0,00	0,00	3 350 000,00
1.1.2.4	TRANSFORMACJA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW MIESZKALNYCH W CELU OGRANICZENIA NISKIEJ EMISJI W GMINIE CZARNY BÓR - Ograniczenie energochłonności i emisyjności komunalnych budynków mieszkalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2027	2 848 949,00	2 320 045,00	500 000,00	0,00	0,00	2 820 045,00
1.1.2.5	OGRANICZENIE NISKIEJ EMISJI NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR I STARE BOGACZOWICE POPRZEZ POPRAWĘ EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków (oszczędność energii pierwotnej i końcowej) oraz ograniczenie emisji gazów cieplarnianych i tzw. niskiej emisji.	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2027	2 197 514,00	1 794 194,00	300 000,00	0,00	0,00	2 094 194,00
1.1.2.6	BUDOWA BAZY TRANSPORTOWO–MAGAZYNOWEJ DLA POTRZEB GMINY CZARNY BÓR NA TERENIE POGÓRNICZYM PRZY UL. GŁÓWNEJ W CZARNYM BORZE - Rewaloryzacja i zagospodarowanie terenów pogórniczych zlokalizowanych w przy ul. Głównej w Czarnym	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2027	4 669 125,00	4 123 000,00	500 000,00	0,00	0,00	4 623 000,00
1.1.2.7	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU BIBLIOTEKI+ CENTRUM KULTURY W CZARNYM BORZE - DOTACJA CELOWA NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTU - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków infrastruktury publicznej (oszczędność energii pierwotnej i końcowej) oraz ograniczenie emisji gazów cieplarnianych (CO2)	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2026	2027	1 887 000,00	662 450,00	1 224 550,00	0,00	0,00	1 887 000,00
1.1.2.8	CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - ZWIĘKSZENIE POZIOMU CYBERBEZPIECZEŃSTWA W GMINIE CZARNY BÓR - Zapewnienie najwyższego możliwego poziomu integralności urządzeń w oparciu o dedykowane systemy i platformy, co w efekcie doprowadzi do znacznej poprawy poziomu cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2026	276 955,08	276 955,08	0,00	0,00	0,00	276 955,08
1.1.2.9	ODBUDOWA MOSTU DROGOWEGO JNI: 35010473 - Odbudowa infrastruktury uszkodzonej podczas powodzi z września 2024 r. i poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2026	2027	705 000,00	60 000,00	645 000,00	0,00	0,00	705 000,00
1.1.2.10	ODBUDOWA MOSTU DROGOWEGO W MIEJSCOWOŚCI CZARNY BÓR (UL. POLNA) - Odbudowa infrastruktury uszkodzonej podczas powodzi z września 2024 r. i poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2026	2027	782 000,00	60 000,00	722 000,00	0,00	0,00	782 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				33 895 101,98	9 803 292,52	484 126,00	0,00	0,00	10 287 418,52
1.3.1	- wydatki bieżące				595 500,00	437 743,70	9 750,00	0,00	0,00	447 493,70

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	REMONT DROGI GMINNEJ NA DZ. NR 547, 253 W WITKOWIE – DROGA GMINNA NR 114763D - Poprawa stanu technicznego drogi gminnej nr 114763D w Witkowie	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2026	546 000,00	397 993,70	0,00	0,00	0,00	397 993,70
1.3.1.2	CZYSTE POWIETRZE - Poprawa jakości powietrza poprzez ograniczenie emisji zanieczyszczeń, zwłaszcza z ogrzewania domów jednorodzinnych, oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2027	49 500,00	39 750,00	9 750,00	0,00	0,00	49 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 299 601,98	9 365 548,82	474 376,00	0,00	0,00	9 839 924,82
1.3.2.1	PRZEBUDOWA DROGI NA DZ. NR 139 W GRZĘDACH - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2027	530 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.2	ODBUDOWA MOSTU DROGOWEGO NR JNI35010472 NA GRZĘDZKIM POTOKU W MIEJSCOWOŚCI GRZĘDY - Odbudowa infrastruktury mostowej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2026	498 585,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NA DZIAŁKACH 217/2, 230 W GRZĘDACH - Poprawa stanu infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2026	348 585,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	BUDOWA MIESZKAŃ KOMUNALNYCH W CZARNYM BORZE - Zapewnienie właściwej realizacji polityki mieszkaniowej na terenie gminy poprzez zwiększenie liczby mieszkań komunalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2026	415 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	WYKONANIE NOWYCH ENERGOOSZCZĘDNYCH ŹRÓDEŁ CIEPŁA W KOMUNALNYCH LOKALACH MIESZKALNYCH - Poprawa efektywności energetycznej w komunalnych lokalach mieszkalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2024	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	BUDOWA PUNKTU OBSŁUGI MIESZKAŃCA - Podniesienie poziomu bezpieczeństwa obsługi klienta, dostosowanie do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz wyposażenie obiektu w ekologiczne systemy ogrzewania i podtrzymujące zasilanie	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2026	6 785 000,00	1 214 650,01	0,00	0,00	0,00	1 214 650,01
1.3.2.7	ROZBUDOWA KANALIZACJI NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR - Rozwój gminnej infrastruktury kanalizacyjnej oraz wzrost dostępności usług z zakresu odbioru ścieków	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2026	2 000 000,00	1 094 000,00	0,00	0,00	0,00	1 094 000,00
1.3.2.8	BUDOWA PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH - Wzrost poziomu recyklingu, zmniejszenie ilości odpadów kierowanych na składowisko, poprawa stanu środowiska	Urząd Gminy Czarny Bór	2017	2027	1 114 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.9	CIEPŁE MIESZKANIE - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2026	262 475,28	62 500,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00
1.3.2.10	BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA UL. JASNEJ W CZARNYM BORZE - Rozbudowa infrastruktury oświetlenia ulicznego na terenie gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2026	108 500,00	108 500,00	0,00	0,00	0,00	108 500,00
1.3.2.11	BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W BORÓWNIE - Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców oraz rozszerzenie oferty świadczonych usług kulturalnych	Urząd Gminy Czarny Bór	2022	2026	6 370 000,00	1 544 340,00	0,00	0,00	0,00	1 544 340,00
1.3.2.12	UDOSTĘPNIENIE TURYSTYCZNE RUIN ZAMKU LUBNO W CZARNYM BORZE - Udostępnienie ruin zamku oraz otoczenia na cele turystyczne	Urząd Gminy Czarny Bór	2020	2027	4 749 123,82	1 798 681,51	278 000,00	0,00	0,00	2 076 681,51
1.3.2.13	BUDOWA OŚWIETLENIA BOISKA SPORTOWEGO W WITKOWIE - Poprawa stanu infrastruktury sportowej i zwiększenie poziomu bezpieczeństwa użytkowników obiektu	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2025	2027	100 000,00	63 624,00	36 376,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	ROZBUDOWA OBIEKTÓW REKREACYJNYCH I SPORTOWYCH WRAZ Z ZAPLECZEM - Rozbudowa terenów rekreacyjnych i sportowych w gminie Czarny Bór	Urząd Gminy Czarny Bór	2021	2026	3 013 332,88	651 208,30	0,00	0,00	0,00	651 208,30

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.15	ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY SPORTOWO-REKREACYJNEJ W CZARNYM BORZE - Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2023	2026	6 840 000,00	1 873 045,00	0,00	0,00	0,00	1 873 045,00
1.3.2.16	BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA UL. GŁÓWNEJ 41A-41 - Rozbudowa infrastruktury oświetleniowej oraz poprawa bezpieczeństwa mieszkańców gminy	URZĄD GMINY CZARNY BÓR	2026	2027	65 000,00	5 000,00	60 000,00	0,00	0,00	65 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXV/175/2026
Rady Gminy Czarny Bór
z dnia 29.09.2026 r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZARNY BÓR NA LATA 2026-2029

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czarny Bór za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czarny Bór na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czarny Bór została przygotowana na lata 2026-2029.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Obliczając kwoty zawarte w prognozie uwzględniono w szczególności kwoty zrealizowanych dochodów w latach poprzednich, z pominięciem pozycji, które wystąpiły incydentalnie lub jednorazowo, a prawdopodobieństwo ich wystąpienia ponownie jest niskie. Sytuacja związana z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 w latach 2020-2021 oraz konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy spowodowała, że do prognozowania poszczególnych wartości dochodów należało podejść ze szczególną ostrożnością. Niestety na najistotniejsze źródła dochodów bieżących jak subwencja, udziały w PIT czy też dotacje z budżetu państwa samorząd gminy nie ma bezpośredniego wpływu. Ponadto zmiany wprowadzane do aktów prawnych stanowiących podstawę gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego, w trakcie lat budżetowych utrudniają realne planowanie wartości określonych w prognozach na lata przyszłe. Począwszy od 2025 roku w wyniku uchwalonej nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nastąpiła zmiana w zasadach finansowania jst. Większy niż w latach ubiegłych jest udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, przy jednoczesnym zmniejszonym poziomie subwencji ogólnej.

1. DOCHODY

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

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Czarny Bór oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

1.1.1. Podatek od nieruchomości
Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czarny Bór, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 4 261 000,00 zł, co stanowi 100,12% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.
W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

1.1.2. Udział w podatkach centralnych
Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. W przypadku tej kategorii dochodów bieżących nastąpiła istotna zmiana (wzrost kwoty) w stosunku do lat ubiegłych, z uwagi na nowe przepisy ustawy o dochodach jst.

1.1.3. Subwencje i dotacje na zadania bieżące
Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. Podobnie jak w przypadku udziału w podatkach centralnych, w stosunku do lat ubiegłych, od 2025 roku nastąpiła istotna zmiana (spadek) w wielkości kwot przekazywanych gminie z budżetu państwa w formie subwencji. Kwoty dotacji na zadania bieżące kształtują się na względnie podobnym poziomie, w stosunku do lat ubiegłych, z pominięciem pozycji które miały wpływ na wysokość uzyskanych dotacji jakie miały miejsce w trakcie poprzednich lat budżetowych.

1.2. Dochody majątkowe

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku pierwotnie zaplanowano na poziomie 2 115 500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości. Na wartość zaplanowanych w latach 2026-2029 dochodów ze sprzedaży składają się:
- planowane wpływy ze sprzedaży nieruchomości gruntowych, którymi gmina dysponuje po realizowaniu projektu pod nazwą: Budowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Czarnym Borze (w 2024 roku rozpoczęto procedurę sprzedaży ww. składników majątkowych – wpływy ze sprzedaży zaprognozowano w latach 2025-2026;
-wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości dokonanej w latach ubiegłych, w przypadku której zapłatę rozłożono na raty,
-wpływy z planowanej na lata objęte prognozą sprzedaży nieruchomości, zgodnie z informacją o przewidywanym stanie mienia komunalnego gminy.
Ponadto w 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Środki te pochodzą z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz ze środków budżetu Unii Europejskiej. Kwoty zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami i promesami. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028 i są to kwoty, o które gmina będzie zabiegać.

2. WYDATKI
Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na dwie kategorie: wydatki bieżące i majątkowe. Wydatki bieżące planowano w szczególności z uwzględnieniem planowanego wskaźnika CPI, który dla 2026 roku zgodnie z założeniami ma wynieść 103,0%. Ustalone wartości wynikają tym samym z konieczności zapewnienia płynnej realizacji podstawowych zadań gminy, jak również zadań statutowych jednostek organizacyjnych.

2.1. Wydatki bieżące
Poziom prognozowanych wydatków bieżących determinowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:
1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Czarny Bór oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.
Planując wydatki w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2026 – 2029 zabezpieczono wydatki na zadania własne obowiązkowe, którym charakter taki nadały ustawy: o samorządzie gminnym, o systemie oświaty, o pomocy społecznej i inne. Zabezpieczono wydatki bieżące, które obejmują przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i uposażenia wraz z pochodnymi oraz odpisami na fundusze, koszty zakupu materiałów i usług niezbędnych do bieżącej działalności, w tym także remontów, opłaty, składki i inne należności wnoszone przez jednostki budżetowe w imieniu Gminy. Wydatkami bieżącymi są również wydatki związane z funkcjonowaniem administracji samorządowej – Urzędu i organów Gminy tj. Rady Gminy i Wójta Gminy, czyli tzw. wydatki związane z funkcjonowaniem

organów jednostki samorządu terytorialnego. Zabezpieczono także wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wypłacane z budżetu, które nie mają ani charakteru zapłaty za wykonane świadczenia, ani wynagrodzenia ze stosunku pracy. Przykładem takich świadczeń jest obowiązek wypłaty zasiłków np. wynikający z ustawy o pomocy społecznej. Wreszcie wśród wydatków należy wyodrębnić dotacje udzielane z budżetu Gminy na rzecz jednostek organizacyjnych oraz osób prawnych, których wydatki nie są objęte budżetem.
Ustawa o finansach publicznych zalicza również do kategorii wydatków bieżących wydatki na obsługę długu gminy, które również zostały zaplanowane w budżetach kolejnych lat objętych prognozą. Wyodrębnione wydatki związane z obsługą zadłużenia, zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i planowanych kwot w związku z zamiarem zaciągnięcia nowych zobowiązań w okresie objętym prognozą

2.1.1. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń
Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W budżecie Gminy Czarny Bór na 2026 rok na wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono środki w wysokości wynikającej z aktualnie zawartych umów i prognozowanego stanu zatrudnienia, z uwzględnieniem ewentualnych zmian w zasobach kadrowych oraz planowanych podwyżek. Natomiast w latach 2027-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej..

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

2.1.3. Odsetki i dyskonto
Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.
Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.
W ramach wyłączenia z limitu spłat uwzględniono kwoty odsetek od zobowiązań zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia na pokrycie wkładu własnego przy realizacji projektów dofinansowanych ze środków UE.

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

2.2. Wydatki majątkowe
Wydatki majątkowe na zadania wieloletnie, w okresie objętym prognozą zostały wyszczególnione w załączniku dotyczącym przedsięwzięć na lata 2026 – 2029, z uwzględnieniem przewidywanych wartości nakładów koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją. W wykazie przedsięwzięć ujęto te zadania, których okres realizacji przekracza jeden rok budżetowy. Zadania jednoroczne ujmowane są w planie budżetu na dany rok.
Na uwagę zasługuje fakt, iż w związku z uruchomieniem środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2021-2027, Gmina Czarny Bór uzyskała dofinansowanie zadań inwestycyjnych z ww. środków. Należy w tym miejscu zauważyć, że w przypadku konieczności poniesienia wydatków, a następnie otrzymania dofinansowania w formie refundacji koniecznym będzie zaciągnięcie zobowiązań na wyprzedzające finansowanie tego typu zadań. Zobowiązania te jednak będą zaciągane wyłącznie do wysokości środków pochodzących z dotacji, tak aby z chwilą uzyskania dofinansowania gmina miała możliwość spłaty całość zadłużenia. W pozostałym zakresie zaplanowano przychody z tytułu kredytów, w kwocie możliwej do spłaty, z zachowaniem wymogów określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w okresie objętym niniejszą prognozą.
Istotna kwota wydatków majątkowych w latach objętych prognozą zostanie finansowana ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL), Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych oraz ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. W latach 2020-2021 Gmina Czarny Bór otrzymała w ww. funduszu dofinansowanie w kwocie 11.246.670 zł na realizację zadań inwestycyjnych w latach 2021-2026. Środki te zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym stanowią również źródło pokrycia wydatków na określone zadania w kolejnych latach budżetowych.

3. WYNIK BUDŻETU
Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W uchwale budżetowej na 2026 r. pierwotnie zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu pierwotnie zaplanowano na poziomie -1 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, na którą składają się środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. W wyniku wprowadzonych zmian w trakcie roku budżetowego pierwotnie zaplanowane kwoty uległy zmianom. Aktualne kwoty planowanego wyniku budżetu oraz wartości dochodów i wydatków budżetu, w latach objętych prognozą przedstawia poniższa tabela.

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

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	62 069 318,80	62 133 043,69	-63 724,89
2027	43 717 320,00	44 204 320,00	- 487 000,00
2028	41 300 000,00	39 900 000,00	1 400 000,00
2029	42 800 000,00	41 400 000,00	1 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. PRZYCHODY

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody pierwotnie zaplanowano na poziomie 3.787.000,00 zł. Kwota ta obejmowała:

1) przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów/pożyczek w wysokości: 1.300.000,00 zł;
2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2.487.000 zł (na którą składają się niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach tj.:
   a) środki uzyskane w latach ubiegłych z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (1.868.855 zł),
   b) środki z dotacji ze środków UE i budżetu państwa przekazane w 2024 roku na realizację projektu związanego ze zwiększeniem poziomu cyberbezpieczeństwa, które zostaną wydane w 2026 roku (75.553,00 zł);
   c) środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, otrzymane w 2025 r, które będą wykorzystane poprzez sfinansowanie w 2026 r. wydatków związanych z remontem drogi gminnej w Witkowie.

W wyniku wprowadzonych zmian, kwota planowanych przychodów w 2026 r. wynosi: 2 950 724,89 zł, na co składają się:

1) przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów/pożyczek w wysokości: 500.000,00 zł;
2) nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 2.450.724,89 zł, na którą składają się niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach;

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

Tabela 2. Charakterystyka przychodów budżetu ze środków podlegających specjalnym zasadom rozliczenia w 2026 roku:

Źródło finansowania, nazwa zadania, przeznaczenie środków	Kwota otrzymanego dofinansowania w latach 2020-2025	Kwota uzyskanych odsetek w latach 2020-2025	Wykonanie wydatków		Planowane przychody budżetu przeznaczone na wydatki	
			2021-2024	2025	2026	2027
- § 905 -					**2.387.260,91**	**200.000,00**
Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych					***1.883.344,30***	***200.000,00***
Udostępnienie turystyczne ruin zamku Lubno w Czarnym Borze	3.446.670,00	105.783,82	66.609,24	2.053.708,58	1.232.136,00	200.000,00
Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem	1.500.000,00	16.778,63	573.626,34	291.943,99	651.208,30	0,00
Środki z budżetu państwa na projektu - Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Czarny Bór					***12.088,28***	***0,00***
Cyberbezpieczny Samorząd (środki z budżetu państwa)	12.088,28	0,00	0,00	0,00	12.088,28	0,00
Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg					***397.993,70***	***0,00***
Remont drogi gminnej na dz. nr 547, 253 w Witkowie – droga gminna nr 114763D	400.638,20	0,00	0,00	2.644,50	397.993,70	0,00
Niewykorzystane w latach ubiegłych środki Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii					***13.149,60***	***0,00***
Nadwyżka z 2025 roku dochodów nad wydatkami gminnego systemu gospodarowania odpadami komunalnymi					***80.685,03***	***0,00***
- § 906 -					**63.463,98**	**0,00**
Środki z budżetu UE na projekt – Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Czarny Bór					***63.463,98***	***0,00***
Cyberbezpieczny Samorząd (środki z budżetu Unii Europejskiej)	63.463,98	0,00	0,00	0,00	63.463,98	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. ROZCHODY

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów, oraz spłaty zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w okresie objętym prognozą. Ostatnie raty kapitałowe, w prognozowanym okresie zostały zaplanowane na 2029 rok.

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

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązania historyczne". Spłatę zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2029 w kolumnie „Zobowiązania planowane".

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarny Bór

Rok	Zobowiązania historyczne [zł]	Zobowiązania planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 700 000,00	87 000,00	2 787 000,00
2027	1 000 000,00	13 000,00	1 013 000,00
2028	1 200 000,00	200 000,00	1 400 000,00
2029	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
Razem:	**4 900 000,00**	**1 700 000,00**	**6 600 000,00**

Źródło: Opracowanie własne.

Na zobowiązania historyczne, składają się dwa kredyty zaciągnięte w 2023 roku oraz jeden zaciągnięty w 2025 roku:

1) kredyt w kwocie 5 000 000 zł na wkład własny do projektu dofinansowanego ze środków UE pod nazwą: Budowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Czarnym Borze, zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kamiennej Górze, z końcowym terminem spłaty w 2026 roku (kwota do spłaty na koniec 2025 r. – 1 000 000,00 zł)
2) kredyt w kwocie 3 000 000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu gminy w 2023 roku, zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kamiennej Górze, z końcowym terminem spłaty w 2026 roku (kwota do spłaty na koniec 2025 r. – 700 000,00 zł)
3) kredyt w kwocie 3 200 000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu gminy w 2025 roku, zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Kamiennej Górze, z końcowym terminem spłaty w 2028 roku (kwota do spłaty na koniec 2025 r. – 3 200 000,00 zł)

Na zobowiązania planowane składają się:

1) kredyt w kwocie 500 000,00 zł, planowany do zaciągnięcia w 2026 roku oraz kredyt w kwocie 1 200 000,00 zł planowany do zaciągnięcia w 2027 roku.

Ponadto w 2026 roku wprowadzono do planu rozchody z tytułu udzielone z budżetu gminy pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 100.000,00 zł, których spłatę zaplanowano w 2027 roku.

6. KWOTA DŁUGU

Kwota zadłużenia planowana na koniec 2025 r. i wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2026-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosiła 6 900 000,00 zł na dzień planowania, natomiast faktyczne zadłużenie na koniec 2025 r. wyniosło 4 900 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 613 000,00 zł. Relacja planowanej kwoty długu na koniec 2026 r. w stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego wyniesie 7,24%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]
2026	2 613 000,00
2027	2 800 000,00
2028	1 400 000,00
2029	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. RELACJA Z ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W budżecie na 2026 r. i pozostałych latach objętych prognozą zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Czarny Bór zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, co pokazuje poniższa tabela.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Czarny Bór

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	36 911 810,33	31 942 448,81	4 969 361,52	7 420 086,41
2027	36 707 722,00	30 800 000,00	5 907 722,00	6 107 722,00
2028	37 300 000,00	31 600 000,00	5 700 000,00	5 700 000,00
2029	38 250 000,00	32 300 000,00	5 950 000,00	5 950 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Czarny Bór przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (według planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (według przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	6,52%	26,05%	TAK	25,13%	TAK
2027	4,05%	25,16%	TAK	24,25%	TAK
2028	4,75%	24,48%	TAK	23,57%	TAK
2029	4,35%	22,94%	TAK	22,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czarny Bór spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie".

Ponadto zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniły art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 – 2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat.
Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy, dokonano stosownej kalkulacji, która pozwala określić, że zarówno wskaźnik skalkulowany w oparciu o średnią trzyletnią jak i wskaźnik liczony w oparciu o średnią z siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony. Porównanie wariantów długości okresów branych pod uwagę przy wyliczaniu wskaźnika pozwala określić, że wariant 7 letniej średniej jest dla Gminy Czarny Bór korzystniejszy. W związku z powyższym Zarządzeniem Nr 158/2021 z dnia 22.12.2022 r. Wójt Gminy Czarny Bór dokonał wyboru wariantu obliczania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 – 2025 w oparciu o średnią siedmioletnią.

9. INFORMACJE DODATKOWE

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

10. PRZEDSIĘWZIĘCIA

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

Charakterystyka zadań określonych w ramach przedsięwzięć na lata 2026 - 2029:

1) Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej [1.1.1.1]
Gminy tworzące Aglomerację Wałbrzyską zawarły Porozumienie, na mocy którego wspólnie realizują Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Aglomeracji Wałbrzyskiej (ZIT AW). Wdrażanie ZIT AW współfinansowane było ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020, w formie przekazania do dyspozycji ZIT AW części budżetu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Europejskiego Funduszu Społecznego. Obszar Aglomeracji Wałbrzyskiej obejmuje 22 gminy, w tym gminę Czarny Bór. Na kolejny okres programowania również zawarto kolejne porozumienie międzygminne. W ramach tego przedsięwzięcia środki planowane mają na celu zabezpieczenie wkładu Gminy Czarny Bór w kosztach funkcjonowania Instytucji Pośredniczącej Aglomeracji Wałbrzyskiej w latach 2015-2026, zgodnie z zawartymi Umowami.

2) Rozwój energii odnawialnej na terenie gminy Czarny Bór [1.1.1.2], [1.1.2.2]
Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu rozbudowę infrastruktury na potrzeby pozyskania energii ze źródeł odnawialnych. Gmina Czarny Bór planuje realizację na swoim terenie projektu obejmującego rozwój energii odnawialnej poprzez budowę instalacji fotowoltaicznej o mocy 0,554 MW wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną (m.in.: elementy montażowe, panele fotowoltaiczne, inwertery, okablowanie oraz pozostałe oprzyrządowanie) oraz magazynów energii jak również budowę stacji ładowania pojazdów elektrycznych. Na realizację tego przedsięwzięcia planuje się pozyskać dofinansowanie ze środków UE w ramach FEDS. W 2025 roku zabezpieczono środki własne w celu przygotowania niezbędnej dokumentacji aplikacyjnej. Realizację tego przedsięwzięcie gmina pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach Funduszu Sprawiedliwej Transformacji.

3) Budowa infrastruktury na potrzeby czystego transportu miejskiego [1.1.1.3], [1.1.2.3]
Celem tego przedsięwzięcia jest stworzenie ekotransportu podmiejskiego w celu wzmocnienia przestrzennej spójności regionu poprzez rozwój zintegrowanych lokalnych systemów transportu publicznego, rozwój sieci dróg rowerowych i zakup niskoemisyjnego taboru. Projekt obejmuje zadania: budowę drogi pieszo – rowerowej w Czarnym Borze, budowę węzła przesiadkowego w Czarnym Borze, budowę węzła

przesiadkowego w Borównie oraz zakup dwóch niskoemisyjnych autobusów. Na realizację tego zadania gmina pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach programu FEDS.

4) Transformacja energetyczna budynków mieszkalnych w celu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Czarny Bór [1.1.1.4], [1.1.2.4]
Celem realizacji tego przedsięwzięcia jest ograniczenie energochłonności i emisyjności komunalnych budynków mieszkalnych na terenie gminy Czarny Bór. Projekt zakłada kompleksową termomodernizację 2 gminnych budynków mieszkalnych, zlokalizowanych na terenie Gminy Czarny Bór, w miejscowości Czarny Bór. Obiekty objęte inwestycją znajdują się pod adresami: ul. Parkowa 2 oraz ul. Wesoła 1. Oba budynki to obiekty wielorodzinne, wybudowane na początku XX wieku (odpowiednio: w 1905 i 1903 roku), posiadające charakterystyczną konstrukcję murowano-drewnianą z dachami dwuspadowymi. Ich stan techniczny oraz obecna charakterystyka energetyczna kwalifikują je jako wysoce energochłonne, co skutkuje znacznymi stratami ciepła i wysokimi kosztami eksploatacyjnymi. Na realizację tego zadania gmina pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach programu FEDS.

5) Ograniczenie niskiej emisji na terenie gminy Czarny Bór i Stare Bogaczowice poprzez poprawę efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej [1.1.1.5], [1.1.2.5]
Celem realizacji tego przedsięwzięcia jest ograniczenie niskiej emisji oraz wzrost udziału OZE w produkcji energii elektrycznej na terenie gmin: Czarny Bór i Stare Bogaczowice, poprzez zmniejszenie zużycia energii pierwotnej w budynkach, zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych związanych z użytkowaniem budynków, a także uzyskanie oszczędności energii cieplnej. Projekt zakłada ograniczenie niskiej emisji poprzez poprawę efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej (budynku Urzędu Gminy oraz obiektu świetlicy wiejskiej w Jaczkowie. Realizacja tego przedsięwzięcia uzależniona była od pozyskania dofinansowania z FEDS 2021-2027. W prognozie umieszczono wyłącznie plan wydatków na to przedsięwzięcie w zakresie w jakim Gmina Czarny Bór będzie ich beneficjentem ostatecznym. Ponieważ Gmina Stare Bogaczowice pełni rolę Partnera w tym projekcie przepływ środków dotyczący dofinansowania tego przedsięwzięcia, w części dotyczącej Gminy Stare Bogaczowice został ujęty wyłącznie w planie budżetu gminy Czarny Bór po stronie dochodów i wydatków, natomiast wydatki na przedsięwzięcie zostały wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie Gminy Stare Bogaczowice – jako beneficjenta ostatecznego.

6) Budowa bazy transportowo-magazynowej dla potrzeb Gminy Czarny Bór na terenie po górniczym przy ul. Głównej w Czarnym Borze [1.1.1.6], [1.1.2.6]
Celem tego przedsięwzięcia jest rewaloryzacja i zagospodarowanie terenów po górniczych zlokalizowanych w przy ul. Głównej w Czarnym Borze poprzez nadanie im nowych funkcji gospodarczych i społecznych oraz przywrócenie bioróżnorodności. Na tym terenie zostanie utworzona baza transportowo-magazynowa dla potrzeb Gminy Czarny Bór. Na realizację tego zadania gmina pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach programu FEDS.

7) Budowa elektrowni PV o mocy 150 kW w miejscowości Czarnym Bór wraz z trafostacją, magazynem energii oraz przygotowaniem dokumentacji projektowej [1.1.2.1]
W ramach tego przedsięwzięcia planowana była budowa instalacji PV o mocy 150 kW, w formie carportów na terenie parkingu przy ul. Wesołej w Czarnym Borze wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną oraz fizycznym magazynem energii o mocy/pojemności 250kW/500kWh. Realizacja ww. zadania była niezbędna dla rozwoju Spółdzielni Energetycznej Sudecka Energia, której gmina jest członkiem. Na realizację tego zadania gmina planowała pozyskać dofinansowanie ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności. Ostatecznie odstąpiono od realizacji tego zadania w dotychczasowej formule, ponieważ planowane było ono do wykonania w ramach wspólnego projektu inwestycyjnego członków Spółdzielni Energetycznej „Sudecka Energia" w programie B2.2.2 KPO, który nie uzyskał dofinansowania. Gmina Czarny Bór pozyskała natomiast środki na realizację przedmiotowej inwestycji w ramach Funduszu Sprawiedliwej Transformacji, dlatego przedsięwzięcie będzie realizowane w ramach odrębnego zadania inwestycyjnego, o którym mowa w punkcie 1.1.1.2. i 1.1.2.2 Wykazu przedsięwzięć.

8) Cyberbezpieczny Samorząd – zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Czarny Bór [1.1.1.8, 1.1.2.8]
Celem tego przedsięwzięcia jest zapewnienie najwyższego możliwego poziomu integralności urządzeń w oparciu o dedykowane systemy i platformy. Efektem realizacji projektu będzie zwiększenie bezpieczeństwa danych przechowywanych na serwerach w formie użytkowej jak i kopii bezpieczeństwa. Zastosowanie nowoczesnych serwerów zapewni wysoki procent uptime, wysoką prędkość wykonywania kopii co przełoży się na sprawniejsze ich wykonywanie oraz umożliwi zwiększenie ich częstotliwości. Zastosowanie dodatkowych zasilaczy awaryjnych dedykowanych właśnie ww. serwerom zabezpieczy także infrastrukturę przed uszkodzeniami powstałymi w wyniku awarii środowiska energetycznego. W 2024 r. zawarto umowę na dofinansowanie i otrzymano część dofinansowania, które zostanie wykorzystane w 2026 roku. Wysokość dofinansowania wynosi odpowiednio: do 78,12% kosztów kwalifikowanych ze środków UE i 14,88% ze środków budżetu państwa.

9) Remont drogi gminnej na dz. Nr 547, 253 w Witkowie – droga gminna nr 114763D [1.3.1.1]
Celem tego przedsięwzięcia jest poprawa stanu technicznego drogi gminnej nr 114763D w Witkowie, poprzez przeprowadzenie robót budowlanych polegających na wymianie nawierzchni jezdni i innych elementów drogi, na odcinku o długości 0,148 km. Na realizację tego zadania gmina pozyskała w 2025 r. dofinansowanie w kwocie 543.592,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

10) Czyste powietrze [1.3.1.2]
Czyste Powietrze to pierwszy ogólnopolski program dopłat do wymiany starych pieców i docieplenia domów jednorodzinnych. Celem programu jest walka ze smogiem. Na realizację tego przedsięwzięcia, polegającego w szczególności na prowadzeniu punktu informacyjnego dla mieszkańców, gmina pozyskała dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, za pośrednictwem Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu. Od 2025 r. prowadzenie punktu konsultacyjnego zostało powierzone Inkubatorowi Przedsiębiorczości Gminy Kamienna Góra.

11) Przebudowa drogi na dz. nr 139 w Grzędach [1.3.2.1]
Przedsięwzięcia to obejmuje wykonanie robót budowlanych polegających na przebudowie infrastruktury drogowej w miejscowości Grzędy o długości 0,229 km w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na przedmiotowej drodze. Gmina planuje wykonać to przedsięwzięcie w kooperatywie z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie, które zadeklarowało pomoc finansową w wysokości 50.000 zł.

12) Odbudowa mostu drogowego nr JNI35010472 na Grzędzkim Potoku w miejscowości Grzędy [1.3.2.2]
W ramach tego przedsięwzięcia planowane jest przeprowadzenie robót budowlanych związanych z odbudową mostu drogowego zlokalizowanego w Grzędach. Realizacja tego przedsięwzięcia planowana jest na lata 2025-2027, z zaangażowaniem środków z budżetu państwa w formie dotacji celowej na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

13) Przebudowa drogi gminnej na działkach 217/2, 230 w Grzędach [1.3.2.3]
Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu wykonanie przebudowy infrastruktury drogowej na ternie gminy Czarny Bór. W ramach prac przewidziane są roboty budowlane konstrukcyjne – drogowe, roboty kanalizacyjne oraz zagospodarowanie przyległych terenów zielonych. Realizacja tego przedsięwzięcia planowana jest na lata 2025-2026, z zaangażowaniem środków z budżetu państwa w formie dotacji celowej na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

14) Budowa mieszkań komunalnych w Czarnym Borze [1.3.2.4]
Realizacja tego przedsięwzięcia ma na celu zapewnienie właściwej realizacji polityki mieszkaniowej na terenie gminy. W ramach tego zadania zlecono przygotowanie dokumentacji koncepcyjną oraz budowlanej dotyczącą budownictwa mieszkaniowego na terenie Gminy Czarny Bór. Przygotowanie dokumentacji pozwoli na określenie kierunków, priorytetów lokalizacyjnych oraz kosztów inwestycyjnych koniecznych do poniesienia przy budowie budynków z zasobem mieszkaniowym na terenie gminy Czarny Bór.

15) Wykonanie nowych energooszczędnych źródeł ciepła w komunalnych lokalach mieszkalnych [1.3.2.5]
Realizacja tego przedsięwzięcia polegać będzie na wykonaniu nowych lub przebudowie obecnych źródeł ciepła (kotłów i instalacji centralnego ogrzewania) w komunalnych lokalach mieszkalnych, w celu ograniczenia zapotrzebowania i zużycia energii. Okres realizacji tego zadania ustalono na lata 2024-2026. To przedsięwzięcia stanowi kontynuację przedsięwzięcia realizowanego w latach ubiegłych dotyczącego wykonania instalacji gazowych w lokalach komunalnych, które znajdują się w budynkach, do których została doprowadzona sieć gazociągowa.

16) Budowa Punktu Obsługi Mieszkańca [1.3.2.6]
Realizacja tego zadania obejmuje dokonanie rozbudowy istniejącego budynku Urzędu Gminy, zlokalizowanego w Czarnym Borze przy ul. Głównej 18, w celu podniesienia poziomu bezpieczeństwa obsługi klienta, w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 oraz dostosowania obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych poprzez zniesienie barier architektonicznych. Realizację tego przedsięwzięcia w planuje się sfinansować w części ze środków, które Gmina Czarny Bór otrzymała ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w formie nagrody w konkursie „Rosnąca Odporność" w wysokości 1.000.000 zł. Okres realizacji tego przedsięwzięcia ustalono na lata 2022-2026. Ponadto gmina uzyskała dofinansowanie do tego zadania z Rządowego Funduszu Polki Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 5.000.000 zł, zgodnie z otrzymaną Promesą. W latach ubiegłych zlecono opracowanie niezbędnej dokumentacji, w 2024 roku wyłoniono wykonawcę, który przystąpił do realizacji prac. Zakończenie tego zadania planowane jest na 2026 rok.

17) Rozbudowa kanalizacji na terenie Gminy Czarny Bór [1.3.2.7]
Realizacja tego zadania ma na celu rozwój gminnej infrastruktury kanalizacyjnej co spowoduje wzrost dostępności usług z zakresu odbioru ścieków. Realizacja tego przedsięwzięcia zostanie dofinansowana 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 2022-2026.

18) Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych [1.3.2.8]
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 – 2027. Realizacja tego zadania uwarunkowana będzie pozyskaniem dofinansowania ze środków zewnętrznych.

19) Ciepłe mieszkanie [1.3.2.9]
Przedsięwzięcie to związane jest z realizacją programu priorytetowego "Ciepłe Mieszkanie", na które gmina pozyskała dofinansowanie ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, za pośrednictwem Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu. Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji pyłów oraz gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej w lokalach mieszkalnych znajdujących się w budynkach mieszkalnych wielorodzinnych. Okres realizacji tego przedsięwzięcia planuje się na lata 2023-2025. W 2026 roku nastąpią ostateczne rozliczenia i wypłaty w związku z zawartymi w 2025 r. umowami. Dofinansowanie wypłacane mieszkańcom stanowić będzie formę refundacji poniesionych wydatków i będzie w pełni sfinansowane ze środków NFOŚiGW.

20) Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Jasnej w Czarnym Borze [1.3.2.10]
Przedsięwzięcie to polega na wybudowaniu nowej linii kablowej o napięciu znamionowym 0,4kV (długość około 450 metrów), postawieniu 4 sztuk słupów i wysięgników wraz z oprawami oświetleniowymi na dz. nr 450/2 obręb Czarny Bór - działka drogowa. Realizacja tego zadania planowana jest na lata 2025-2026, ze środków własnych gminy.

21) Budowa świetlicy wiejskiej w Borównie [1.3.2.11]
W ramach niniejszego przedsięwzięcia zaplanowano budowę nowego obiektu przeznaczonego do pełnienia funkcji świetlicy wiejskiej: rekreacyjnej, edukacyjnej i kulturalnej mającej integrować lokalną społeczność. Na realizację niniejszego zadania gmina pozyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych kwocie 4.500.000 zł. Roboty budowlane w związku z tą inwestycją rozpoczęto w 2024 roku, a planuje się je zakończyć i oddać obiekt do użytku w 2026 r.

22) Udostępnienie turystyczne ruin zamku Lubno w Czarnym Borze [1.3.2.12]
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: drogi, chodniki, place, nasadzenia zielenią, mała architektura, parking, oświetlenie terenu wraz z iluminacją nocną. Okres realizacji tego przedsięwzięcia określono na lata 2020-2027. W 2021 roku gmina otrzymała dofinansowanie na ten cel z Funduszu Przeciwdziałania COVD-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 3.446.670 zł. W ramach tego przedsięwzięcia wyodrębniono w 2025 r. dwa zadania związane z przebudową dróg gminnych, przebudowa których ma na celu ułatwienie dotarcia do ruin zamku. Były to zadania: *Przebudowa ciągu pieszego wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 367 na odcinku miedzy ulicą Zamkową a ulicą Słoneczną w Czarnym Borze* oraz *Przebudowa drogi – ul. Kamiennogórska w Czarnym Borze w zakresie wydzielenia drogi pieszo-rowerowej wraz z infrastrukturą* towarzyszącą, z których wykonano pierwsze. Zakończenie robót związanych z tym przedsięwzięciem planowane jest na 2027 rok.

23) Budowa oświetlenia boiska sportowego w Witkowie [1.3.2.13]
W ramach tego przedsięwzięcia planuje się wykonać prace budowlane polegające na wykonaniu niezbędnej infrastruktury, w celu wykonania systemu oświetlenia boiska sportowego w Witkowie. W związku z zamiarem realizacji tego typu inwestycji należy zlecić opracowanie niezbędnej dokumentacji oraz wyłonić wykonawcę robót. Realizacja tego przedsięwzięcia planowana jest na lata 2025-2027. W 2026 roku zadanie to będzie sfinansowane ze środków Funduszu Sołeckiego Sołectwa Witków.

24) Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem [1.3.2.14]
W ramach tego przedsięwzięcia zaplanowano prace polegające na rozbudowie terenów rekreacyjnych i sportowych w gminie Czarny Bór w zakresie budowy sieci wodnej i kanalizacyjnej, budowę miejsc parkingowych z miejscem do ładowania pojazdów elektrycznych oraz miejscem dla pojazdów typu „camper", budowę powierzchni magazynowej, gastronomicznej oraz usługowej (wypożyczalnia sprzętu sportowego oraz rekreacyjnego). Realizację tego przedsięwzięcia zaplanowano na lata 2021-2025. Na realizację tego przedsięwzięcia w 2020 roku gmina otrzymała dofinansowanie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.500.000 zł. W latach ubiegłych częściowo przeprowadzono roboty budowlane i wykorzystano część dofinansowania. Na 2026 rok planuje się dalsze prace i zakończenie przedsięwzięcia.

25) Rozbudowa infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w Czarnym Borze [1.3.2.15]
Przedsięwzięcie to obejmuje rozbudowę obiektów sportowo rekreacyjnych w Czarnym Borze. W ramach prac rozbudowane zostanie zaplecze obsługujące trasy narciarskie, biegowe, nartorolkowe oraz boisko sportowe w Czarnym Borze. Budynek o powierzchni około 400 m2 będzie pełnił funkcję szatni, kawiarni, wypożyczalni sprzętu sportowego, rekreacyjnego oraz turystycznego. Obiekt będzie posiadał zaplecze socjalne oraz magazynowe, przystosowany będzie dla osób niepełnosprawnych. Obiekt wyposażony będzie w ekologiczne źródło ciepła oraz instalację fotowoltaiczną. W ramach zagospodarowania terenu powstały już miejsca parkingowa wraz z miejscami do obsługi pojazdów typu „camper". Na realizację tego zadania Gmina uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 5.734.974,28 zł, co stanowi udział dofinansowania na poziomie 90%.

26) Termomodernizacja budynku Biblioteki+ Centrum Kultury w Czarnym Borze [1.1.1.7], [1.1.2.7]
Celem tego przedsięwzięcia jest zwiększenie efektywności energetycznej budynków infrastruktury publicznej (oszczędność energii pierwotnej i końcowej) oraz ograniczenie emisji gazów cieplarnianych (CO2). Jednostką realizującą ten projekt będzie Biblioteka+ Centrum Kultury w Czarnym Borze. Na realizację tego przedsięwzięcia B+C pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach programu FEDS, zgodnie z wnioskiem nr FEDS.09.05-IP.01-0018/25. Wysokość dofinansowania wynosi: 70% kosztów kwalifikowanych ze środków Unii Europejskiej oraz 15% z budżetu państwa. Wkład własny do projektu wraz z kosztami niekwalifikowanymi zostanie sfinansowany przez Bibliotekę+ Centrum Kultury w Czarnym Borze w latach 2026-2027 ze środków dotacji celowej jaką przekaże ww. instytucji organizator czyli Gmina Czarny Bór.

27) Odbudowa mostu drogowego JNI: 35010473 [1.1.2.9]
Przedsięwzięcie to obejmuje zakres prac związanych z opracowaniem dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz przeprowadzenie robót budowlanych na obiekcie mostowym nr JNI: 35010473 zlokalizowanym w Grzędach w ciągu drogi gminnej nr 114740D. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina otrzymała zapewnienie dofinansowania ze środków Funduszu Solidarności Unii Europejskiej, a zadanie związane jest z usuwaniem skutków powodzi, jaka wystąpiła na terenie gminy we wrześniu 2024 roku. Zakończenie robót w zakresie tego zadania planowane jest na 2027 rok.

28) Odbudowa mostu drogowego w miejscowości Czarny Bór (ul. Polna) [1.1.2.10]
Przedsięwzięcie to obejmuje zakres prac związanych z opracowaniem dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz przeprowadzenie robót budowlanych na obiekcie mostowym zlokalizowanym w Czarnym Borze przy ul. Polnej. Na realizację tego przedsięwzięcia gmina otrzymała zapewnienie dofinansowania ze środków Funduszu Solidarności Unii Europejskiej, a zadanie związane jest z usuwaniem skutków powodzi, jaka wystąpiła na terenie gminy we wrześniu 2024 roku. Zakończenie robót w zakresie tego zadania planowane jest na 2027 rok.

29) Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Głównej 41a-41 [1.3.2.16]
Zadanie to obejmuje budowę oświetlenia na ul. Głównej - dz. nr 566/9 obręb Czarny Bór. W ramach zadania zostanie wykonana linia kablowa oświetlenia drogowego wraz z montażem 4 latarni oświetleniowych jako odgałęzienia od istniejącej linii kablowej oświetlenia ulicznego. Zakończenie realizacji tego zadania planowane jest na 2027 rok.

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

11. PODSUMOWANIE

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

Wójt Gminy Czarny Bór
Adam Górecki

Uzasadnienie:

Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi do budżetu gminy w dniu 29 września 2026 r., oraz Zarządzeniem Nr 67/2026 Wójta Gminy Czarny Bór z dnia 31.08.2026 r. i Zarządzeniem Nr 69/2026 Wójta Gminy Czarny Bór z dnia 15.09.2026 r. dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór:

- dochody ogółem zmniejszono o 6 385 430,97 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 225 502,84 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 6 159 928,13 zł,
- wydatki ogółem zmniejszono o 8 685 430,97 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 291 417,34 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 976 848,31 zł,
- wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -63 724,89 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**68 454 749,77**	**-6 385 430,97**	**62 069 318,80**
Dochody bieżące	***37 137 313,17***	***-225 502,84***	***36 911 810,33***
Dotacje bieżące	4 604 243,88	-84 632,66	4 519 611,22
Pozostałe	11 072 497,29	-140 870,18	10 931 627,11
Dochody majątkowe	***31 317 436,60***	***-6 159 928,13***	***25 157 508,47***
Sprzedaż majątku	2 115 500,00	-813 000,00	1 302 500,00
Wydatki ogółem	**70 818 474,66**	**-8 685 430,97**	**62 133 043,69**
Wydatki bieżące	***31 651 031,47***	***+291 417,34***	***31 942 448,81***
Wynagrodzenia i pochodne	14 580 184,44	-40 006,29	14 540 178,15
Pozostałe wydatki bieżące	16 720 847,03	+331 423,63	17 052 270,66
Wydatki majątkowe	***39 167 443,19***	***-8 976 848,31***	***30 190 594,88***
Wynik budżetu	**-2 363 724,89**	**+2 300 000,00**	**-63 724,89**

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	36 550 000,00	+157 722,00	36 707 722,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 450 000,00	+3 559 598,00	7 009 598,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	7 087 000,00	+6 317 320,00	13 404 320,00
2028	7 950 000,00	+350 000,00	8 300 000,00
2029	9 750 000,00	-650 000,00	9 100 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 300 000,00 zł, z czego: przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 2 100 000,00 zł natomiast rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	**5 250 724,89**	**-2 300 000,00**	**2 950 724,89**
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 600 000,00	-2 100 000,00	500 000,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 650 724,89	-200 000,00	2 450 724,89

Źródło: opracowanie własne.

W 2027 roku dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+1 200 000,00	1 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+200 000,00	200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Począwszy od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	2 213 000,00	-1 200 000,00	1 013 000,00
2028	1 750 000,00	-350 000,00	1 400 000,00
2029	750 000,00	+650 000,00	1 400 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 1 700 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2029. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 9. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	500 000,00	87 000,00	413 000,00
2027	413 000,00	1 200 000,00	13 000,00	1 600 000,00
2028	1 600 000,00	0,00	200 000,00	1 400 000,00
2029	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Czarny Bór zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne". Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Tabela 10. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarny Bór

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 700 000,00	87 000,00	2 787 000,00
2027	1 000 000,00	13 000,00	1 013 000,00
2028	1 200 000,00	200 000,00	1 400 000,00
2029	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2026-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 11. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	6,52%	26,05%	TAK	25,13%	TAK
2027	4,05%	25,16%	TAK	24,25%	TAK
2028	4,75%	24,48%	TAK	23,57%	TAK
2029	4,35%	22,94%	TAK	22,03%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Czarny Bór spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. ODBUDOWA MOSTU DROGOWEGO JNI: 35010473 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 705 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 60.000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 705 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZARNY BÓR.
2. ODBUDOWA MOSTU DROGOWEGO W MIEJSCOWOŚCI CZARNY BÓR (UL. POLNA) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 782 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 60.000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 782 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZARNY BÓR.
3. BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA UL. GŁÓWNEJ 41A-41 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 65 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 5 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 65 000,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY CZARNY BÓR.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. *W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:*
    1) ROZWÓJ ENERGII ODNAWIALNEJ NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR
    – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 006,00 zł;
        b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 130 006,00 zł;
        c) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
    2) BUDOWA INFRASTRUKTURY NA POTRZEBY CZYSTEGO TRANSPORTU MIEJSKIEGO
    – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 016,00 zł;
        b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 30 016,00 zł;
        c) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
    3) TRANSFORMACJA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW MIESZKALNYCH W CELU OGRANICZENIA NISKIEJ EMISJI W GMINIE CZARNY BÓR
    – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
    4) OGRANICZENIE NISKIEJ EMISJI NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR I STARE BOGACZOWICE POPRZEZ POPRAWĘ EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ
    – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
    5) BUDOWA BAZY TRANSPORTOWO–MAGAZYNOWEJ DLA POTRZEB GMINY CZARNY BÓR NA TERENIE POGÓRNICZYM PRZY UL. GŁÓWNEJ W CZARNYM BORZE
    – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
    6) ROZWÓJ ENERGII ODNAWIALNEJ NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR

– zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 047 298,00 zł;
b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 4 047 298,00 zł;
c) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

7) BUDOWA INFRASTRUKTURY NA POTRZEBY CZYSTEGO TRANSPORTU MIEJSKIEGO
– zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 900 000,00 zł;
b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 900 000,00 zł;
c) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

8) TRANSFORMACJA ENERGETYCZNA BUDYNKÓW MIESZKALNYCH W CELU OGRANICZENIA NISKIEJ EMISJI W GMINIE CZARNY BÓR
– zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
a) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;
b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 500 000,00 zł;
c) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

9) OGRANICZENIE NISKIEJ EMISJI NA TERENIE GMINY CZARNY BÓR I STARE BOGACZOWICE POPRZEZ POPRAWĘ EFEKTYWNOŚCI ENERGETYCZNEJ BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ
– zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
a) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 300 000,00 zł;
c) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

10) BUDOWA BAZY TRANSPORTOWO–MAGAZYNOWEJ DLA POTRZEB GMINY CZARNY BÓR NA TERENIE POGÓRNICZYM PRZY UL. GŁÓWNEJ W CZARNYM BORZE
– zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
a) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 500 000,00 zł;
b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 500 000,00 zł;
c) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

11) TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU BIBLIOTEKI+ CENTRUM KULTURY W CZARNYM BORZE - DOTACJA CELOWA NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTU
– zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
a) zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 200 000,00 zł;

2. *W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):*

1) REMONT DROGI GMINNEJ NA DZ. NR 547, 253 W WITKOWIE – DROGA GMINNA NR 114763D – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a) zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 147 006,30 zł;

2) PRZEBUDOWA DROGI NA DZ. NR 139 W GRZĘDACH
– zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 530 000,00 zł;
b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 50 000,00 zł;
c) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 480 000,00 zł;
d) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

3) ODBUDOWA MOSTU DROGOWEGO NR JNI35010472 NA GRZĘDZKIM POTOKU W MIEJSCOWOŚCI GRZĘDY
– zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 zł;

4) PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NA DZIAŁKACH 217/2, 230 W GRZĘDACH
– zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 250 000,00 zł;

5) UDOSTĘPNIENIE TURYSTYCZNE RUIN ZAMKU LUBNO W CZARNYM BORZE
– zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a) zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 652 579,93 zł;
b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 278 000,00 zł;
c) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 374 579,93 zł;

d) wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

6) ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY SPORTOWO-REKREACYJNEJ W CZARNYM BORZE – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
   a) zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. BUDOWA ELEKTROWNI PV O MOCY 150 KW W MIEJSCOWOŚCI CZARNY BÓR, WRAZ Z TRAFOSTACJĄ, MAGAZYNEM ENERGII ORAZ PRZYGOTOWANIEM DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ
   Odstąpiono od realizacji tego zadania w dotychczasowej formule, ponieważ planowane było ono do wykonania w ramach wspólnego projektu inwestycyjnego członków Spółdzielni Energetycznej „Sudecka Energia" w programie B2.2.2 KPO, który nie uzyskał dofinansowania. Gmina Czarny Bór pozyskała natomiast środki na realizację przedmiotowej inwestycji w ramach Funduszu Sprawiedliwej Transformacji, dlatego przedsięwzięcie będzie realizowane w ramach odrębnego zadania inwestycyjnego

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

Tabela 11. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 667 490,00	-307 028,30	1 360 461,70
2027	27 835,00	+160 022,00	187 857,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 12. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	31 319 627,83	-8 472 877,93	22 846 749,90
2027	1 110 926,00	+8 202 298,00	9 313 224,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Mając powyższe na uwadze podjęcie niniejszej uchwały jest konieczne i uzasadnione.

Przewodnicząca
Rady Gminy Czarny Bór

Marzena Łatka

DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XXXV/175/2026
Data dokumentu	2026-09-29
Organ wydający	Rada Gminy Czarny Bór
Przedmiot regulacji	w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór
Identyfikator dokumentu	F003BDCF-8B51-425B-A125-5196B959FBFF

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1881388823
Numer seryjny	103AD12EEF4B85AF43095E953BC36D20
Osoba podpisująca	Marzena Łatka
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2026-09-29 14:42:00
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL