Podpisany przez:
Adam Górecki
dnia 16 listopada 2026 r.

**PROJEKT**

**UCHWAŁA NR .....**
**RADY GMINY CZARNY BÓR**

**z dnia ..... .... roku**

**w sprawie przyjęcia 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 ze zm.) art. 226, 227, 228, 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) Rada Gminy Czarny Bór **uchwala,** co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się:
1) Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2027 - 2030 stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,
2) Wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały.

**§ 2.** Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Czarny Bór do:
1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 pkt 2,
2) zaciągania zobowiązań w 2027 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 , w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową; upoważnienie to obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027;

**§ 4.** Upoważnia się Wójta Gminy Czarny Bór do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Czarny Bór uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 pkt 1 i 2 niniejszej Uchwały.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XXV/121/2025 Rady Gminy Czarny Bór z dnia 19 grudnia 2025 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

ZAŁĄCZNIK Nr 1
do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Czarny Bór z dnia .....

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem [x] | z tego: | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Dochody bieżące [x] | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe [x] | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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 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 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 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 |
| Wykonanie 2026 | 50 851 813,67 | 36 815 682,52 | 17 061 665,00 | 800 362,00 | 3 598 545,00 | 5 187 517,70 | 10 167 592,71 | 4 261 000,00 | 14 036 131,15 | 1 302 500,00 | 12 733 631,15 |
| 2027 | 53 500 000,00 | 37 056 000,00 | 18 129 139,00 | 751 377,00 | 2 998 616,00 | 3 862 196,42 | 11 314 671,58 | 4 620 000,00 | 16 444 000,00 | 1 506 000,00 | 14 936 768,19 |
| 2028 | 39 945 424,00 | 37 945 424,00 | 18 564 238,00 | 769 490,00 | 3 070 583,00 | 3 954 889,00 | 11 586 224,00 | 4 730 880,00 | 2 000 000,00 | 500 000,00 | 1 500 000,00 |
| 2029 | 40 856 032,00 | 38 856 032,00 | 19 009 780,00 | 787 876,00 | 3 144 277,00 | 4 049 806,00 | 11 864 293,00 | 4 844 421,00 | 2 000 000,00 | 550 000,00 | 1 450 000,00 |
| 2030 | 41 710 864,00 | 39 710 864,00 | 19 427 995,00 | 805 209,00 | 3 213 451,00 | 4 138 902,00 | 12 125 307,00 | 4 950 998,00 | 2 000 000,00 | 550 000,00 | 1 450 000,00 |

[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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji [x] | w tym: | wydatki na obsługę długu [x] | w tym: | | | | nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy | transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy |
| | | | | | 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 niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x] | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x] | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x] | | | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.2 |
| 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 | 6 885 789,26 | 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 | 4 016 106,70 | 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 | 3 677 149,36 | 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 | 28 117 612,42 | 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 | 18 292 195,30 | 325 752,93 |
| 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 | 27 064 090,71 | 2 882 730,28 |
| Plan 3 kw. 2026 | 62 133 043,69 | 31 942 448,81 | 14 510 278,15 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 0,00 | 26 100,00 | 0,00 | 30 190 594,88 | 24 963 021,69 | 5 227 573,19 |
| Wykonanie 2026 | 48 324 257,19 | 30 411 857,70 | 14 211 293,99 | 0,00 | 0,00 | 180 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 912 399,49 | 15 617 449,49 | 2 294 950,00 |
| 2027 | 55 000 000,00 | 31 886 000,00 | 15 430 676,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 114 000,00 | 18 736 826,81 | 4 377 173,19 |
| 2028 | 38 545 424,00 | 32 651 424,00 | 15 801 012,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 894 000,00 | 5 394 000,00 | 500 000,00 |
| 2029 | 40 256 032,00 | 34 434 894,00 | 16 580 236,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 821 138,00 | 5 321 138,00 | 500 000,00 |
| 2030 | 41 710 864,00 | 35 170 461,00 | 17 036 201,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 540 403,00 | 2 500 000,00 | 500 000,00 |

| 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 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 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 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 |
| Wykonanie 2026 | 2 527 556,48 | 0,00 | 2 450 724,89 | 0,00 | 0,00 | 2 450 724,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | -1 500 000,00 | 0,00 | 2 700 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 600 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 400 000,00 | 1 400 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 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 lub środków z lokat dokonanych 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 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 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 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 |
| Wykonanie 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 | 2 700 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 2027 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200 000,00 | 1 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 pochodzącymi z 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 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 |
| Wykonanie 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 900 000,00 | 0,00 | 8 532 981,67 | 16 796 797,36 |
| Plan 3 kw. 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 100 000,00 | 2 613 000,00 | 0,00 | 4 969 361,52 | 7 420 086,41 |
| Wykonanie 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 100 000,00 | 2 200 000,00 | 0,00 | 6 403 824,82 | 8 854 549,71 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 5 170 000,00 | 6 870 000,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 5 294 000,00 | 5 394 000,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 421 138,00 | 4 421 138,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 540 403,00 | 4 540 403,00 |

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X] | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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 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 |
| Wykonanie 2025 | 0,00% | 29,92% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2026 | 0,00% | 21,62% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2026 | 0,00% | 27,19% | x | x | x | x |
| 2027 | 3,77% | 15,41% | 24,82% | 25,62% | TAK | TAK |
| 2028 | 5,15% | 16,41% | 23,65% | 24,44% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,87% | 12,85% | 21,96% | 22,75% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,00% | 12,76% | 20,54% | 21,34% | 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 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 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 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 |
| Wykonanie 2026 | 267 948,62 | 267 948,62 | 228 902,25 | 4 974 069,15 | 4 974 069,15 | 4 204 202,99 | 979 949,83 | 979 949,83 | 663 584,13 |
| 2027 | 992 239,42 | 992 239,42 | 876 222,70 | 12 550 568,19 | 12 550 568,19 | 11 254 828,44 | 788 381,42 | 788 381,42 | 548 089,70 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 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 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 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 2026 | 17 813 824,27 | 17 813 824,27 | 10 848 688,11 | 24 426 211,60 | 1 360 461,70 | 23 065 749,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2026 | 8 932 599,88 | 8 932 599,88 | 5 002 566,23 | 9 809 461,70 | 1 060 461,70 | 8 749 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 17 617 479,19 | 17 617 479,19 | 9 331 254,44 | 18 760 411,00 | 555 234,00 | 18 205 177,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 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 |
| 2030 | 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 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 |
| 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 |
| Plan 3 kw. 2026 | 2 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2026 | 2 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| 2030 | 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

ZAŁĄCZNIK Nr 2
do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Czarny Bór z dnia ..... 2026 r.

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 40 139 020,97 | 18 760 411,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 18 795 411,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 309 452,27 | 555 234,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 590 234,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 38 829 568,70 | 18 205 177,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 205 177,00 |
| 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: | | | | 24 248 190,27 | 15 225 090,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 260 090,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 254 702,27 | 540 234,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 575 234,00 |
| 1.1.1.1 | 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 | 172 340,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 172 340,00 |
| 1.1.1.2 | 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 | 56 080,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 56 080,00 |
| 1.1.1.3 | 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 | 113 495,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113 495,00 |
| 1.1.1.4 | 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 | 29 459,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 459,00 |
| 1.1.1.5 | 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 | 115 775,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 115 775,00 |
| 1.1.1.6 | 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 | 18 085,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 085,00 |
| 1.1.1.7 | INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA AGLOMERACJI WAŁBRZYSKIEJ - | Urząd Gminy Czarny Bór | 2015 | 2028 | 245 001,27 | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 22 993 488,00 | 14 684 856,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 684 856,00 |
| 1.1.2.1 | 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 | 5 805 793,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 805 793,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.1.2.2 | 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 | 2 406 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 406 000,00 |
| 1.1.2.3 | 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 | 1 656 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 656 000,00 |
| 1.1.2.4 | 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 | 476 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 476 600,00 |
| 1.1.2.5 | 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 | 1 211 013,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 211 013,00 |
| 1.1.2.6 | 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 | 1 224 550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 224 550,00 |
| 1.1.2.7 | ODBUDOWA MOSTU DROGOWEGO JNI: 35010473 - Odbudowa infrastruktury uszkodzonej podczas powodzi z września 2024 r. i poprawa bezpieczeństwa mieszkańców | URZĄD GMINY CZARNY BÓR | 2026 | 2027 | 824 200,00 | 764 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 764 200,00 |
| 1.1.2.8 | 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 | 762 700,00 | 702 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 702 700,00 |
| 1.1.2.9 | POPRAWA DOSTĘPU DO MAŁEJ INFRASTRUKTURY PUBLICZNEJ W CZARNYM BORZE - Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej | URZĄD GMINY CZARNY BÓR | 2026 | 2027 | 308 000,00 | 308 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 308 000,00 |
| 1.1.2.10 | TURYSTYCZNE OBLICZE LGD KWIAT LNU - SIŁA LOKALNEGO PARTNERSTWA - Wzbogacenie i zróżnicowanie oferty turystycznej | URZĄD GMINY CZARNY BÓR | 2026 | 2027 | 130 000,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 |
| 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 | | | | 15 890 830,70 | 3 535 321,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 535 321,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 54 750,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 1.3.1.1 | 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 | 54 750,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 15 836 080,70 | 3 520 321,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 520 321,00 |
| 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 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.2 | BUDOWA MIESZKAŃ KOMUNALNYCH W CZARNYM BORZE - Zapewnienie właściwej realizacji polityki mieszkaniowej na terenie gminy poprzez zwiększenie liczby mieszkań komunalnych | URZĄD GMINY CZARNY BÓR | 2023 | 2027 | 415 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.3 | WYKONANIE NOWYCH ENERGOOSZCZĘDNYCH ŹRÓDEŁ CIEPŁA W KOMUNALNYCH LOKALACH MIESZKALNYCH - Poprawa efektywności energetycznej w komunalnych lokalach mieszkalnych | URZĄD GMINY CZARNY BÓR | 2024 | 2027 | 300 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.2.4 | BUDOWA ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W BORÓWNIE - Zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców oraz rozszerzenie oferty świadczonych usług kulturalnych | Urząd Gminy Czarny Bór | 2022 | 2027 | 6 500 000,00 | 860 321,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 860 321,00 |
| 1.3.2.5 | 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 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 |
| 1.3.2.6 | BUDOWA OŚWIETLENIA BOISKA SPORTOWEGO W WITKOWIE - Poprawa stanu infrastruktury sportowej i zwiększenie poziomu bezpieczeństwa użytkowników obiektu | URZĄD GMINY CZARNY BÓR | 2025 | 2027 | 263 624,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.3.2.7 | ROZBUDOWA OBIEKTÓW REKREACYJNYCH I SPORTOWYCH WRAZ Z ZAPLECZEM - Rozbudowa terenów rekreacyjnych i sportowych w gminie Czarny Bór | Urząd Gminy Czarny Bór | 2021 | 2027 | 3 013 332,88 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 |
| 1.3.2.8 | 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 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 |

**Załącznik Nr 3**
do Uchwały Nr ……
Rady Gminy Czarny Bór
z dnia …… r.

# OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZARNY BÓR NA LATA 2027-2030

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). Przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Czarny Bór za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – maj 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Czarny Bór na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2027-2030.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Czarny Bór, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 4 620 000,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

**1.1.2. Udział w podatkach centralnych**

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

**1.1.3. Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 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 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 506 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości. Na wartość zaplanowanych w latach 2027-2030 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 2027-2026;
-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 2027 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 2028, 2029, 2030 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 2027 roku zgodnie z założeniami ma wynieść 102,5%. 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. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. 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 2027 – 2030 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 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Czarny Bór wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 15 430 676,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 1 219 382,01 zł. W latach 2028-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

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

**2.1.3. Odsetki i dyskonto**
Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.
Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.
Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

**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 2027 – 2030, 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 2021-2027. 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 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu zaplanowano na poziomie -1 500 000,00 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.

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

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|---|---|---|---|
| 2027 | 53 500 000,00 | 55 000 000,00 | -1 500 000,00 |
| 2028 | 39 945 424,00 | 38 545 424,00 | 1 400 000,00 |
| 2029 | 40 856 032,00 | 40 256 032,00 | 600 000,00 |
| 2030 | 41 710 864,00 | 41 710 864,00 | 0,00 |

*Źródło: Opracowanie własne.*

## 4. PRZYCHODY

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe. W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2.700.000,00 zł. Kwota ta obejmuje:

1) przychody z planowanych do zaciągnięcia kredytów/pożyczek w wysokości: 1.000.000,00 zł;
2) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1.600.000 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 (1.600.000zł),
3) przychody ze spłat udzielonej w 2026 rok pożyczki w wysokości: 100.000,00 zł;

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 2020-2026 | Kwota uzyskanych odsetek w latach 2020-2026 | Wykonanie wydatków | | | Planowane przychody budżetu przeznaczone na wydatki |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 2021-2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| **- § 905 -** | | | | | | **1.600.000,00** |
| ***Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych*** | | | | | | ***1.600.000,00*** |
| Udostępnienie turystyczne ruin zamku Lubno w Czarnym Borze | 3.446.670,00 | 105.783,82 | 66.609,24 | 2.053.708,58 | 332.136,00 | 1.100.000,00 |
| Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem | 1.500.000,00 | 16.778,63 | 573.626,34 | 291.943,99 | 151.208,30 | 500.000,00 |

*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. 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 2027-2029 w kolumnie „Zobowiązania planowane".

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Czarny Bór**

| Rok | Zobowiązania historyczne [zł] | Zobowiązania planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|---|---|---|---|
| 2027 | 1 000 000,00 | 100 000,00 | 1 100 000,00 |
| 2028 | 1 200 000,00 | 300 000,00 | 1 500 000,00 |
| 2029 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |
| **Razem:** | **2 200 000,00** | **1 000 000,00** | **3 200 000,00** |

*Źródło: Opracowanie własne.*

Na zobowiązania historyczne, składa się:

1) 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 2026 r. – 2 200 000,00 zł)

Na zobowiązania planowane składają się:

1) kredyt w kwocie 1.000 000,00 zł, planowany do zaciągnięcia w 2027 roku.

Ponadto w 2027 roku wprowadza do planu rozchody z tytułu udzielonej z budżetu gminy pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 100.000,00 zł, której spłatę zaplanowano w 2028 roku.

## 6. KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czarny Bór na lata 2027-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 2 200 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 100 000,00 zł. W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 6,02%.

**Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029**

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] |
|---|---|
| 2027 | 2 100 000,00 |
| 2028 | 600 000,00 |
| 2029 | 0,00 |

*Źródło: Opracowanie własne.*

## 7. RELACJA Z ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W budżecie na 2027 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] |
|---|---|---|---|---|
| 2027 | 37 056 000,00 | 31 886 000,00 | 5 170 000,00 | 6 870 000,00 |
| 2028 | 37 945 424,00 | 32 651 424,00 | 5 294 000,00 | 5 394 000,00 |
| 2029 | 38 856 032,00 | 34 434 894,00 | 4 421 138,00 | 4 421 138,00 |
| 2030 | 39 710 864,00 | 35 170 461,00 | 4 540 403,00 | 4 540 403,00 |

*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 2027-2030**

| 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) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2027 | 3,77% | 24,82% | TAK | 25,62% | TAK |
| 2028 | 5,15% | 23,65% | TAK | 24,44% | TAK |
| 2029 | 1,87% | 21,96% | TAK | 22,75% | TAK |
| 2030 | 0,00% | 20,54% | TAK | 21,34% | 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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

## 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 2027 - 2028:

1) Rozwój energii odnawialnej na terenie gminy Czarny Bór [1.1.1.1], [1.1.2.1]
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. Na realizację tego przedsięwzięcie gmina pozyskała dofinansowanie ze środków UE w ramach Funduszu Sprawiedliwej Transformacji. Zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia planowane jest w 2027 roku.

2) Budowa infrastruktury na potrzeby czystego transportu miejskiego [1.1.1.2], [1.1.2.2]
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. Zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia planowane jest w 2027 roku.

3) Transformacja energetyczna budynków mieszkalnych w celu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Czarny Bór [1.1.1.3], [1.1.2.3]
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. Zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia planowane jest w 2027 roku.

4) Ograniczenie niskiej emisji na terenie gminy Czarny Bór i Stare Bogaczowice poprzez poprawę efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej [1.1.1.4], [1.1.2.4]
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 byłą 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. Zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia planowane jest w 2027 roku.

5) Budowa bazy transportowo-magazynowej dla potrzeb Gminy Czarny Bór na terenie po górniczym przy ul. Głównej w Czarnym Borze [1.1.1.5], [1.1.2.5]
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. Zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia planowane jest w 2027 roku.

6) Termomodernizacja budynku Biblioteki+ Centrum Kultury w Czarnym Borze [1.1.1.6], [1.1.2.6]
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. Zakończenie realizacji tego przedsięwzięcia planowane jest w 2027 roku.

7) Instytucja Pośrednicząca Aglomeracji Wałbrzyskiej [1.1.1.7]
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 2015-2028, zgodnie z zawartymi Umowami.

8) Odbudowa mostu drogowego JNI: 35010473 [1.1.2.7]
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.

9) Odbudowa mostu drogowego w miejscowości Czarny Bór (ul. Polna) [1.1.2.8]
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.

10) Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej w Czarnym Borze [1.1.2.9]
Celem realizowanej operacji jest poprawa jakości przestrzeni publicznej, poprzez budowę ogrodzenia oraz oświetlenia ogólnodostępnego obiektu rekreacyjno-sportowego w Czarnym Borze. W ramach operacji przewiduje budowę ogrodzenia boiska w Czarny Borze, oddzielającego płytę boiska od trasy nartolkostrady, strzelnicy biathlonowej oraz wypożyczalni sprzętu turystycznego; ogrodzenie wyposażone będzie dodatkowo w piłkochwyty oraz bramy umożliwiające dostęp obiektu podczas imprez promocyjnych. Ponadto planuje się montaż oświetlenia sportowego w technologii LED wraz systemem sterowania oraz podłączenie go do wewnętrznej instalacji elektrycznej obiektu zasilanej m.in z systemu PV, jak również działania promocyjne. Na realizację tego przedsięwzięcia uzyskano zapewnienie dofinansowania w kwocie ok. 168.000 zł ze środków budżetu Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich przy planowanych łącznych nakładach inwestycyjnych opiewających na kwotę 308.000 zł. Przedsięwzięcie planowane jest do realizacji w latach 2026-2027.

11) Turystyczne oblicze LGD Kwiat Lnu – siła lokalnego partnerstwa [1.1.2.10]
Przedmiotem tego przedsięwzięcia jest wspólne wzbogacenie i zróżnicowanie oferty turystyczno-rekreacyjnej pięciu gmin w celu zwiększenia atrakcyjności regionu dla mieszkańców i turystów poprzez realizację partnerskiej operacji. Projekt ten obejmuje realizację pięciu komplementarnych zadań w gminach partnerskich. Gminy Stare Bogaczowice i Czarny Bór planują wybudować nowoczesne miejsca postojowe dla kamperów, tworząc bazę dla dynamicznie rozwijającej się turystyki mobilnej. Na realizację tego przedsięwzięcia uzyskano zapewnienie dofinansowania w kwocie ok. 96.400 zł ze środków budżetu Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich przy planowanych łącznych nakładach inwestycyjnych opiewających na kwotę 130.000,00 zł. Przedsięwzięcie planowane jest do realizacji na lata 2026-2027.

12) Czyste powietrze [1.3.1.1]
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.

13) 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. Przedsięwzięcie planowane jest do realizacji na lata 2026-2027

14) Budowa mieszkań komunalnych w Czarnym Borze [1.3.2.2]
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. W 2027 roku planuje się działania związane z pozyskaniem środków zewnętrznych na realizację tego przedsięwzięcia.

15) Wykonanie nowych energooszczędnych źródeł ciepła w komunalnych lokalach mieszkalnych [1.3.2.3]
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 2024-2027. 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 świetlicy wiejskiej w Borównie [1.3.2.4]
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 2027 r.

17) Udostępnienie turystyczne ruin zamku Lubno w Czarnym Borze [1.3.2.5]

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.

18) Budowa oświetlenia boiska sportowego w Witkowie [1.3.2.6]

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. Zakończenie robót związanych z tym przedsięwzięciem planowane jest na 2027 rok.

19) Rozbudowa obiektów rekreacyjnych i sportowych wraz z zapleczem [1.3.2.7]

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 2027 rok planuje się dalsze prace i zakończenie przedsięwzięcia.

20) Budowa oświetlenia ulicznego na ul. Głównej 41a-41 [1.3.2.8]

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***

**DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE**

**Dane podpisywanego dokumentu**

| | |
|---|---|
| Typ dokumentu | Uchwała |
| Numer dokumentu | |
| Data dokumentu | 0001-01-01 |
| Organ wydający | Rada Gminy Czarny Bór |
| Przedmiot regulacji | w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej  Gminy Czarny Bór |
| Identyfikator dokumentu | D29E2C8E-7547-40AD-9170-6F2007AB5473 |

**Informacje o złożonych podpisach elektronicznych**

| **Podpis:** | |
|---|---|
| Sygnatura | Signature-549749551 |
| Numer seryjny | 34399BCC89A883D6596D9ECD791323D3 |
| Osoba podpisująca | Adam Górecki |
| Kraj | PL |
| Data złożenia podpisu | 2026-11-16 15:18:41 |
| Zakres podpisu | Podpis bez daty i numeru |
| Wystawca certyfikatu | VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL |