

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DLA GMINY PRZEDBÓRZ NA LATA 2018-2023

Wieloletnia prognoza finansowa (zwana dalej WPF) zgodnie z art. 227 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

Limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych w przypadku Gminy Przedbórz zostały określone do 2019 roku.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część, wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Przedbórz sporządza WPF w tym zakresie do roku 2023.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej uwzględniono zmiany, które zostały wprowadzone w życie Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz.92)

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Przedbórz została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu z lat poprzednich, które stanowią bazę do planu budżetu na lata 2018 – 2023.

Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie danych z wykonania budżetu za lata 2010 - 2016 oraz informacyjnie dane wynikające z planu budżetu na dzień 31.10.2017 r. (zgodnie z Zarządzeniem Nr 80/2017 Burmistrza Miasta Przedborza z dnia 30 października 2017 roku) i przewidywanego wykonania budżetu na rok 2017, a także planu budżetu na 2018 rok, które stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu.

Celem niniejszej analizy jest opracowanie długookresowych projekcji dochodów i wydatków budżetowych, jak również określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach, a także ich wpływu na budżet tak, aby została zachowana płynność finansowa Gminy Przedbórz.

Głównym zastosowaniem analizy jest określenie możliwości finansowych realizacji przyjętych zadań, określenie zdolności kredytowej gminy, ustalenie optymalnych źródeł finansowania inwestycji, ustalenie harmonogramu spłaty zobowiązań kredytowych, możliwości lepszego wykorzystania środków zewnętrznych, przy zachowaniu obowiązujących przepisów prawa.

Objaśnienia danych przedstawionych w załączniku nr 1 do Uchwały

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Przedbórz na lata 2018-2023

I. DOCHODY

1. Dochody ogółem – rok 2018 - 30 475 453,50 zł w tym:

- *dochody bieżące* - 29 234 522,33 zł
- *dochody majątkowe* - 1 240 931,17 zł

W wierszu tym wykazano zaplanowane dochody na rok 2018, zgodnie z projektem uchwały budżetowej Gminy Przedbórz na 2018 rok.

Dochody budżetu podzielono na:

1.1. Dochody bieżące:

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. Podatki i opłaty w tym podatek od nieruchomości
4. Subwencje
5. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

1.2. Dochody majątkowe:

1. Ze sprzedaży majątku
2. Dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje

1.1. Dochody bieżące

Zaprezentowane dane w tabeli poniżej przedstawiają dane historyczne od 2013 do 2016 roku, przewidywane wykonanie za 2017 rok oraz plan na 2018 rok. Z analizy przedstawionych danych obserwujemy nierównomierne zmiany dochodów bieżących w latach 2013-2016. Zbliżone wartości wykonanych dochodów prezentują lata 2014 i 2015 r. Wykonanie dochodów za 2016 rok w stosunku do lat poprzedzających jest bardzo wysokie i związane jest z wprowadzeniem do realizacji zadania rządowego w zakresie świadczenia wychowawczego (500+). Realizacja tego programu rozpoczęła się od kwietnia 2016 roku, dlatego też różnica między wykonaniem roku 2015 wynosi 5 389 897,13 zł co stanowi 22,64 % w stosunku do roku 2015. Plan na 2017 rok jest wyższy o kwotę 862 510,00 zł w stosunku do wykonania z roku 2016. Projekt budżetu na 2018 rok wynosi 29 234 522,33 zł i porównując go do roku 2017 i 2016 wartości są bardzo zbliżone co potwierdza realistyczność prognozowanych dochodów na 2018 rok.

Dochody bieżące dla roku 2019 zostały podwyższone wskaźnikiem 4,00 % w stosunku do roku poprzedzającego, czyli 2018 z uwagi na to, że otrzymany plan dotacji z ŁUW w Łodzi jest planem wstępnym i w trakcie roku budżetowego jest uzupełniany a, dla nowych zadań wprowadzany na podstawie odrębnych

decyzji. Należy zauważyć także, że dochody w tytułu PIT wykazują tendencję wzrostową od roku 2016, co również pozwala na szacowanie dochodów bieżących wyższych w latach następnych.

Uwzględniając realistyczność dochodów dla roku 2020 i 2021 dochody pozostawiono na poziomie roku 2019.

| 2013r. | 2014r. | 2015r. | 2016r. | 2017r.* | 2018 r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 22 233 903,53 | 23 299 062,62 | 23 806 516,79 | 29 196 413,92 | 30 040 348,58 | 29 234 522,33 | 104,79 | 102,18 | 122,64 | 102,89 | 97,32 |

Dochody bieżące w tym:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – zaprezentowane dane w tabeli poniżej przedstawiają dane historyczne od 2013 r. do 2016r., przewidywane wykonanie za 2017 rok oraz plan na 2018 rok.

Biorąc pod uwagę średnioroczny wskaźniki wzrostu za lata 2017/2016 – 13,00%, dla lat 2016/2015 – 14,97 % , dla lat 2018/2017 – 99,74 % planuje się dla roku 2019 wzrost o 3,00 % natomiast dla roku 2020 wzrost o 1,00% oraz dla roku 2021 wzrost 1,00%. Bazą do przeliczenia tej pozycji stanowi rok poprzedni.

| PIT | 2013r. | 2014r. | 2015r. | 2016r. | 2017r. | 2018r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | 2 248 904,00 | 2 509 640,00 | 2 942 539,00 | 3 382 984,00 | 3 822 798,00 | 3 812 696,00 | 111,59 | 117,25 | 114,97 | 113,00 | 99,74 |

- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – zaprezentowane dane w tabeli poniżej przedstawiają dane historyczne tj. wykonanie od 2013 r. do 2016 roku, przewidywane wykonanie za 2017 rok oraz plan na 2018 rok. Dane te są bardzo zróżnicowane, ich wielkości w poszczególnych latach znacząco odbiegają od siebie i wskazują, że kondycja firm opłacających podatek dochodowy jest bardzo zmienna, chociaż prognozowane dochody na 2018 r. są wyższe z uwagi na przewidywane wykonanie za 2017 rok wyższe (wykonanie na 30.09.2017 r. wynosiło 57 300,67 zł) wskazują na tendencje zwyżkową.

Dla roku 2019 - 2021 - przyjęto dochody na poziomie roku 2018 ponieważ kwoty tych dochodów w budżecie gminy ogółem są niewielkie.

| CIT | 2013r. | 2014r. | 2015r. | 2016r. | 2017r. | 2018r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 9 | 10 |
| 1. | 39 642,73 | 45 953,95 | 35 021,76 | 48 878,49 | 76 400,00 | 76 400,00 | 115,92 | 76,21 | 139,57 | 156,31 | 100,00 |

3) podatki i opłaty - zaprezentowane dane w tabeli poniżej przedstawiają dane historyczne tj. wykonanie od 2013 r. do 2016r, przewidywane wykonanie za 2017 rok, a dla roku 2018 przyjęto ustalony plan.

Analizując wykonanie tej pozycji dochodów w latach 2013 do 2017 i planowane dochody na 2018 rok wykazują, że realizacja tych dochodów wykazuje tendencje wzrostową. Rok 2018 jest planem wyjściowym i jest on niższy w stosunku do planu na 2017 rok ale wyższy od wykonania roku 2016. Należy nadmienić także, że na dzień pisania niniejszych objaśnień brak jest podjętych uchwał w zakresie ustalonych stawek podatków na 2018 rok .

Prognoza dochodów na 2019 została ustalona na podstawie bazy roku 2018 z uwzględnieniem zwwyżki o 1,00%.

Dla lat 2020-2021 zastosowano wskaźnik wzrostu o 1,00% w stosunku do roku poprzedniego.

| Podatki i opłaty | 2013r. | 2014r. | 2015r. | 2016 r. | 2017r. | 2018r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | 2 689 488,06 | 3 065 808,58 | 3 484 918,29 | 3 439 498,12 | 3 599 295,42 | 3 586 272,05 | 113,99 | 113,67 | 98,70 | 104,65 | 99,64 |

w tym:

z podatku od nieruchomości - zaprezentowane dane w tabeli poniżej przedstawiają dane historyczne tj. wykonanie od 2013 r. do 2016r., przewidywane wykonanie za 2017 rok i plan na 2018 rok.

Dla roku 2019 dochody pozostawiono na poziomie roku 2018.

Natomiast dla roku 2020 i roku 2021 zastosowano wskaźnik wzrostu 1,00%. Bazę wyliczenia stanowi rok poprzedzający;

| Podatek od nieruchomości | Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015 r. | Wykonanie 2016 r. | Przewidywane wykonanie na 2017r. | Plan na 2018r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 75615 | 551 197,19 | 533 694,05 | 675 659,00 | 587 900,00 | 582 000,00 | 586 000,00 | 96,82 | 126,60 | 87,01 | 99,00 | 100,69 |
| 75616 | 933 731,66 | 1 033 582,58 | 1 088 021,05 | 1 103 407,06 | 1 155 000,00 | 1 155 000,00 | 110,69 | 105,27 | 101,41 | 104,68 | 100,00 |
| Ogółem | 1 484 928,85 | 1 567 276,63 | 1 763 680,05 | 1 691 307,06 | 1 737 000,00 | 1 741 000,00 | 105,55 | 112,53 | 95,90 | 102,70 | 100,23 |

- z subwencji ogólnej - zaprezentowane dane w tabeli poniżej przedstawiają dane historyczne tj. wykonanie od 2012 do 2015, przewidywane wykonanie za 2016 rok, plan na 2017 rok.

Analizując dane zawarte w tabeli, wielkości subwencji w tym subwencji oświatowej na 2018 rok, a także zmiany/reformy, jakie zostały wprowadzone do systemu oświaty od września 2017 rok planujemy podwyższenie tych dochodów. Mając na uwadze zapowiadane o 5,00%, podwyżki dla nauczycieli, w dwóch kolejnych latach tj. 2019 i 2020 dochody podwyższono o 1,5%. Dla roku 2021 pozostawiamy na poziomie roku 2020.

| | Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015r. | Wykonanie 2016r. | Plan na 2017r. | Projekt na 2018 r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Subwencja ogólna | 10 745 218,00 | 10 452 923,00 | 10 306 199,00 | 10 739 134,00 | 10 248 871,00 | 10 485 348,00 | 97,28 | 98,60 | 104,20 | 95,43 | 102,31 |
| Subwencja oświatowa | 5 780 478,00 | 5 545 818,00 | 5 492 199,00 | 5 888 538,00 | 5 603 724,00 | 5 753 313,00 | 95,94 | 99,03 | 107,22 | 95,16 | 102,67 |
| Subwencja wyrównawcza | 4 633 786,00 | 4 586 461,00 | 4 537 229,00 | 4 587 533,00 | 4 494 875,00 | 4 671 974,00 | 98,98 | 98,93 | 101,11 | 97,98 | 103,94 |
| Subwencja równoważąca | 330 954,00 | 320 644,00 | 276 771,00 | 263 063,00 | 150 272,00 | 60 061,00 | 96,88 | 86,32 | 95,05 | 57,12 | 39,97 |
| Uzupełnienie subwen.ogól. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Zaprezentowane dane w tabeli poniżej przedstawiają dane historyczne tj. wykonanie od 2013r. do 2016r., przewidywane wykonanie za 2017 r. oraz plan na 2018 r. Z uwagi na to, że plan wstępny dotacji z ŁUW w Łodzi na zadania zlecane do realizacji jst., jest uzupełniany w trakcie roku (akcyza, pomoc materialna dla uczniów, zdania z zakresie opieki społecznej, zadania z zakresie oświaty) prognozę dla tej pozycji dochodów na rok 2019 ustalono z uwzględnieniem zwwyżki o 6,00 % , w stosunku do roku poprzedzającego.

Dla lat 2020 i 2021 dochody pozostawiono na poziomie roku 2019.

| | Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015r. | Wykonanie 2016r. | Przewidywane wykonanie 2017r. | Projekt na 2018 r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące | 5 743 807,24 | 6 513 627,05 | 6 067 228,34 | 10 500 025,13 | 11 541 403,51 | 10 683 106,00 | 113,40 | 93,15 | 173,06 | 109,92 | 92,56 |

1.2. Dochody majątkowe - Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu za lata 2013-2016, przewidywanego wykonania za 2017 r., oraz na 2018 rok ustalony plan.

Dla lat 2019-2023 planowane kwoty środków dotyczą dochodów z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, które zostały rozłożone na roczne raty w wysokości 68 763,40 zł (raty od 2019 r. – 2021 r -14 511,80 zł, dla lat 2022 -2023 – 12 614,00 zł) oraz sprzedaż 3 lokali w kwocie 6 925,00 zł (raty 2019 – 3 985,00 zł, a od 2020-2023 – 735,00 zł), co łącznie daje kwotę 75 688,40 zł.

Przyjęto także dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 297 570,97 zł z tytułu środków UE na realizację przedsięwzięcia pn. „ Budowa i oznakowanie infrastruktury turystycznej”. Złożony wniosek na powyższe zadanie w chwili pisania objaśnień uzyskał pozytywną oceną merytoryczną.

| | Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015r. | Wykonanie 2016r. | Przewidywane Wykonanie 2017 r.. | Projekt 2018 r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Dochody majątkowe ogółem | 2 614 542,05 | 445 863,30 | 2 836 240,46 | 391 880,48 | 1 545 884,95 | 1 240 931,17 | 17,05 | 636,12 | 13,82 | 394,48 | 80,27 |

1.2.1 dochody majątkowe ze sprzedaży

Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2013-2016, przewidywanego wykonania za 2017 r., dla roku 2018 przyjęto plan w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu.

Dla roku 2019 przyjęto kwotę 3 985,00 zł rocznie, dla lat 2020-2023 przyjęto kwotę 735,00 zł na podstawie posiadanych dokumentów (akty notarialne).

| | Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015r. | Wykonanie 2016r. | Przewidywane wykonanie 2017 r. | Projekt na 2018 r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Dochody ze sprzedaży majątku | 231 208,86 | 233 809,99 | 177 144,40 | 4 130,74 | 30 000,00 | 123 985,00 | 101,13 | 75,76 | 2,33 | 726,26 | 413,28 |

z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2013-2016, przewidywanego wykonania za 2017 r. oraz plan budżetu na 2018 rok. Z prezentacji danych wynika, że wysokości środków przeznaczonych na cele inwestycyjne w poszczególnych latach są bardzo różne i wynika to z realizacji zadań przedsięwzięć inwestycyjnych na, które gmina pozyskała dofinansowanie.

Dla roku 2019 przyjęto dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje finansowanych ze środków UE w wysokości 297 570,97 zł na realizację przedsięwzięcia pn. „ Budowa i oznakowanie infrastruktury turystycznej”. Złożony wniosek na powyższe zadanie w chwili pisania objaśnień uzyskał pozytywną oceną merytoryczną.

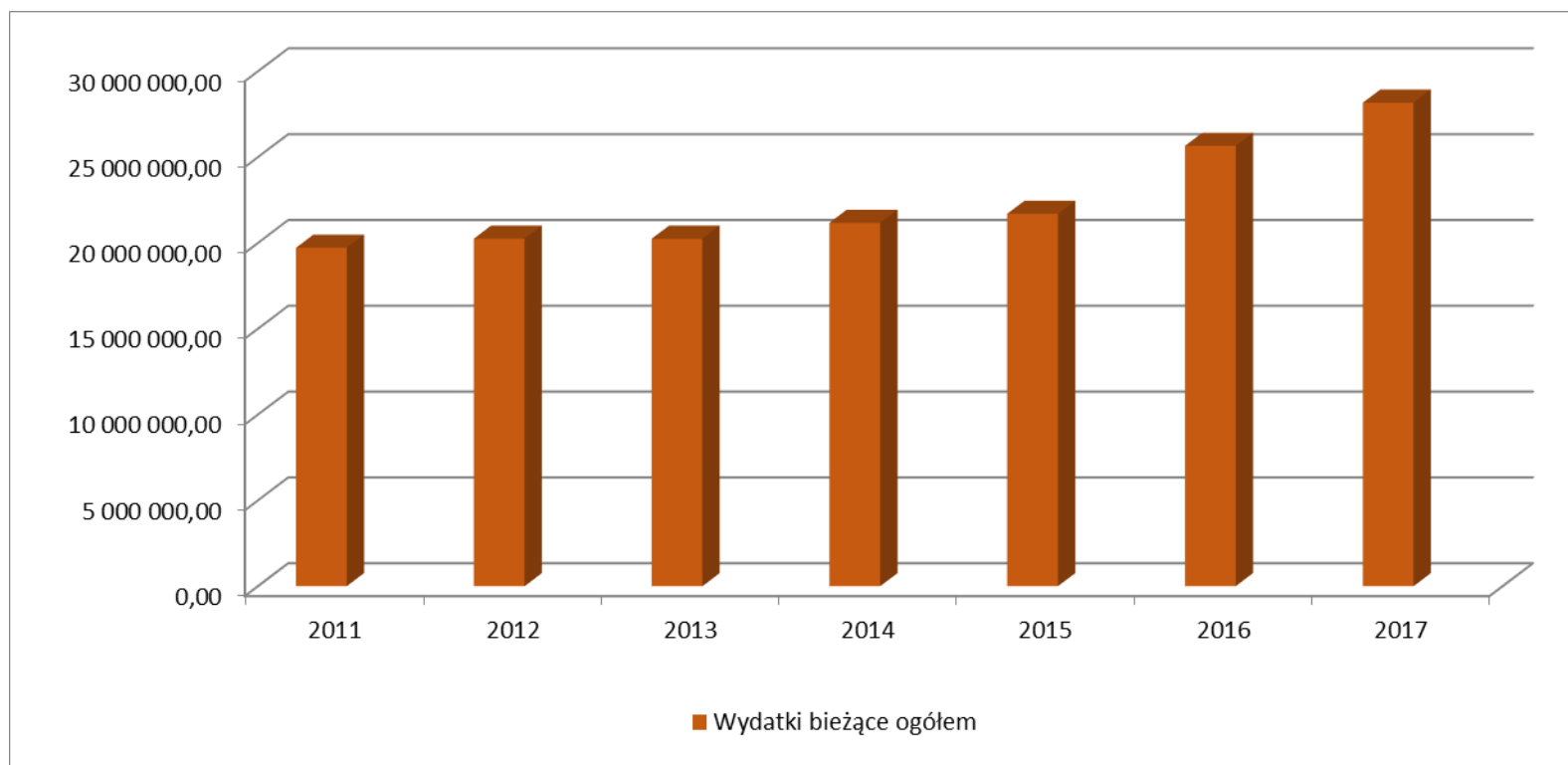
Na lata 2020 -2023 nie planuje się tych dochodów z uwagi na brak danych.

| | Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015r. | Wykonanie za 2016r. | Przewidywane wykonanie 2017r. | Projekt na 2018 r. | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|---------|----------|---------|---------|---------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| Dochody majątkowe z tytułu środków przeznaczonych na inwestycje | 2 358 955,26 | 188 141,51 | 2 639 624,26 | 373 237,94 | 1 501 373,15 | 1 102 434,37 | 7,98 | 1 403,00 | 14,14 | 402,26 | 73,43 |

Przedstawienie dochodów budżetowych Gminy Przedbórz za lata 2011-2017

Wartość dochodów Gminy Przedbórz w latach 2011-2017

Wykres nr 1



- plan według stanu na 31.10.2017 r.

Dynamika wzrostu dochodów w latach 2011-2017

Tabela nr 1

| Rok | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017* |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Dochody Ogółem | 22 747 720,16 | 26 179 265,29 | 24 848 445,58 | 23 744 925,92 | 26 642 757,25 | 29 588 294,40 | 32 134 622,22 |
| Dynamika | 3,02 % | 15,09 % | - 5,08 % | - 4,44 % | 12,20 % | 11,06 % | 8,61% |
| Dochody bieżące | 20 940 239,67 | 22 359 067,93 | 22 233 903,53 | 23 299 062,62 | 23 806 516,79 | 29 196 413,92 | 30 058 924,03 |
| Dynamika | - 1,08 % | 6,78% | - 0,56% | 4,79 % | 2,18 % | 22,64 % | 2,95 % |

- plan według stanu na 31.10.2017r.

Analizując zmiany wielkości dochodów budżetu ogółem należy stwierdzić, iż w okresie od 2011 do 2016 oraz plan na 2017 rok dochody wykazują bardzo zróżnicowane wielkości i porównując poszczególne lata zbliżone wielkości obserwujemy dla roku 2012 i dla roku 2015, dla roku 2013 i 2014.

Przyczyny nierównomiernego wzrostu dochodów należy analizować w oparciu o dane dotyczące zmian dochodów z poszczególnych źródeł, które występują szczególnie przy: pozyskiwaniu środków zewnętrznych na programy i projekty a także zadania, które nakładane są na jednostki samorządu terytorialnego do realizacji w ramach zadań rządowych i zleconych gminie do realizacji.

Wzrost dochodów ogółem w latach 2011, 2012, 2013, 2015, 2017 spowodowany jest w szczególności pozyskiwaniem dochodów majątkowych z różnych źródeł, w tym środków z UE na finansowanie zadań inwestycyjnych. Dochody majątkowe dla roku 2011 wynoszą -1 807 480,00 zł, dla roku 2012 wynoszą - 3 820 197,36 zł dla roku 2013 wynoszą -2 614 542,05 zł, dla roku 2015 wynoszą -2 836 240,46 zł, dla roku 2017 wynoszą – 1 848 036,08 zł (wg planu na 31.10.2017 r.).

Znaczący wzrost dochodów ogółem obserwujemy w latach 2015 i 2016. Natomiast porównując rok 2015 do roku 2014 jest on wyższy o kwotę 2 897 831,33 zł, natomiast rok 2016 do roku 2014 aż o kwotę 6 253 906,78 zł.

Wzrost dochodów w 2016 r wynika z przyjętego do realizacji zadania rządowego – świadczenia wychowawcze 500 +.

Poniżej przedstawiono analizę struktury budżetu Gminy Przedbórz opierając się na głównych źródłach dochodów.

Struktura dochodów Gminy Przedbórz w latach 2011-2017

Tabela nr 3

| Rok | 2011 | Struktura | 2012 | Struktura | 2013 | Struktura | 2014 | Struktura | 2015 | Struktura | 2016 | Struktura | 2017* | Struktura |
|--------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| Dochody Ogółem | 22 747 720,16 | 100 % | 26 179 265,29 | 100% | 24 848 445,58 | 100% | 23 744 925,92 | 100 % | 26 642 757,25 | 100% | 29 588 294,40 | 100 % | 32 134 622,22 | 100% |
| Dochody majątkowe | 1 807 480,00 | 7,95 % | 3 820 197,36 | 14,59 % | 2 614 542,05 | 10,52 % | 445 863,30 | 1,88 % | 2 836 240,46 | 10,65 % | 391 880,48 | 1,32% | 2 075 698,19 | 6,46% |
| Dochody bieżące | 20 940 239,67 | 92,05 % | 22 359 067,93 | 85,41% | 22 233 903,53 | 89,48 % | 23 299 062,62 | 98,12 % | 23 806 516,79 | 89,35 % | 29 196 413,92 | 98,68 % | 30 058 924,03 | 93,54% |

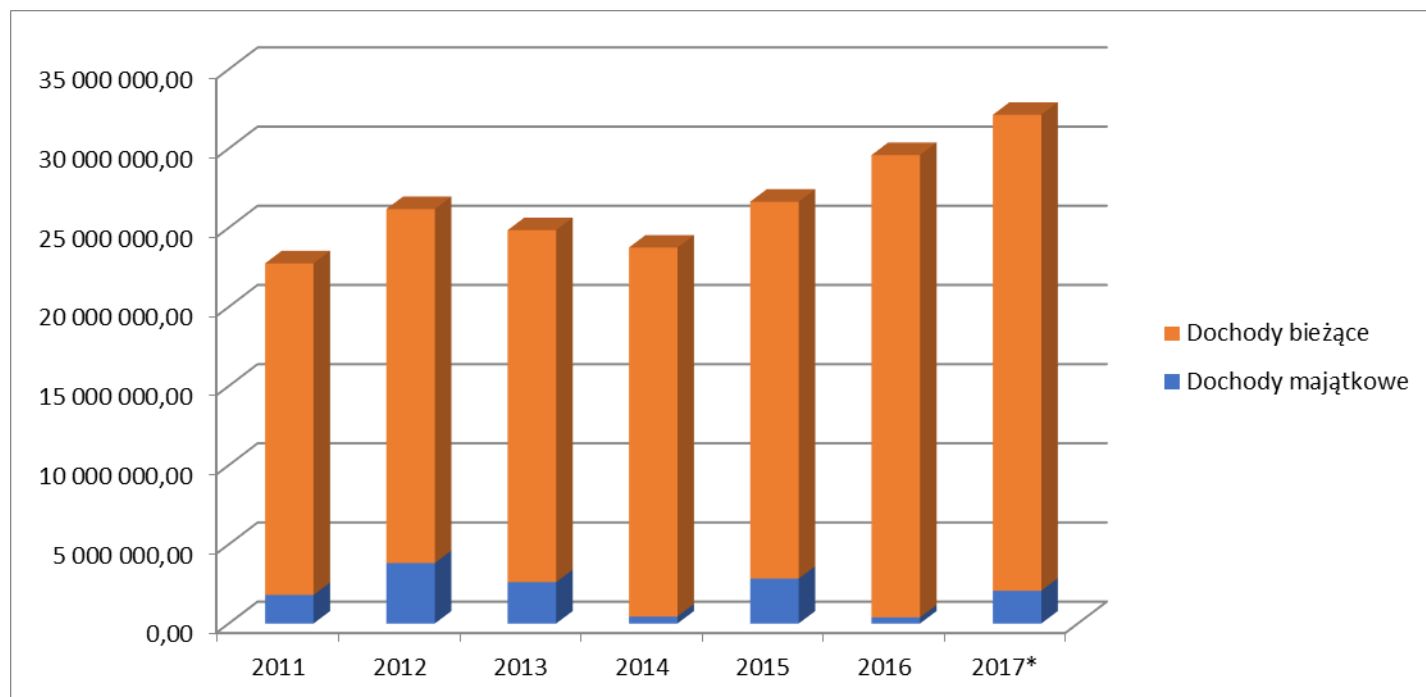
* według planu na dzień 31.10.2017 r.

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że w latach 2011-2015 występuje zróżnicowany poziom wykonanych dochodów bieżących, których struktura udziału kształtuje się od 85,41% do 98,12 %. Najwyższy udział dochodów bieżących w stosunku do dochodów ogółem wystąpił w roku 2016 i wyniósł 98,68%. Obserwuje się też zróżnicowany poziom dochodów majątkowych, który jest wynikiem pozyskiwania środków ze źródeł zewnętrznych, w tym również ze środków budżetu Unii Europejskiej, na realizację zadań inwestycyjnych. Zróżnicowany poziom dochodów majątkowych uzależniony jest od tego, jaki rodzaj wykonywanych zadań objęty jest programami dofinansowania, dotacji, czy pomocy bezzwrotnej. Najwyższy wzrost struktury dochodów majątkowych obserwujemy w 2012 roku, w którym dochody majątkowe są rekordowe w porównaniu do analizowanych lat. Duży udział dochodów majątkowych obserwujemy także dla roku 2015, gdzie te dochody są niższe w stosunku do roku 2012 o kwotę 983 956,90 zł. Analizując dane dochodów ogółem i dochodów bieżących za rok 2017 w stosunku do roku 2016 r. widać wzrost tych dochodów i są one spowodowane realizacją dochodów 500 + za cały rok kalendarzowy (2016 realizacja od 01 kwietnia).

Dane w tym zakresie zaprezentowano na wykresie poniżej.

Struktura dochodów Gminy Przedbórz w latach 2011-2017

Wykres nr 2



* plan według stanu 31.10.2017 r.

Po dokonaniu analizy finansowej, biorąc pod uwagę wyciągnięte wnioski z prognozowania dla Wieloletniej Prognozy Finansowej za lata 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 i 2017 r. oraz prognozując optymistycznie przyjęto wskaźniki dla poszczególnych grup dochodów bieżących.

Dochody ogółem w latach 2019 – 2023

1. Dochody bieżące dla lat 2019 -2021 zostały wyliczone zgodnie z opisem dokonany przy każdej pozycji a następnie poprzez zsumowanie poszczególnych pozycji dochodów budżetowych, które wymienione są w poszczególnych wierszach Wieloletniej Prognozy Finansowej z uwzględnieniem dochodów, które nie zostały wyodrębnione w WPF na poziomie od około 500 000,00 zł do 800 000,00 zł,
2. Dochody bieżące dla lat 2022 – 2023 pozostawiono na poziomie roku 2021.
3. Dochody majątkowe - w latach 2020 - 2023 - zaplanowane zostały na podstawie aktów notarialnych dotyczących sprzedaży nieruchomości (3 lokale), dla których płatności rozłożono na raty oraz rozłożenie na raty za przekształcenie wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności.

II. WYDATKI

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2018 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych, że nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej konieczne jest dokonanie prognozy następujących wartości:

- wydatki ogółem,
- wydatki bieżące,
- wydatki majątkowe

Wydatki budżetu podzielono na:

Wydatki bieżące w tym:

1. Z tytułu poręczeń i gwarancji,
2. Na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości, jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa,
3. Wydatki na obsługę długu w tym odsetki i dyskonto,
4. Wydatki majątkowe.

Wydatki na 2018 rok - ogółem 31 649 453,50 zł w tym:

- **Wydatki bieżące w kwocie – 28 085 778,69 zł**
- **Wydatki majątkowe w kwocie – 3 563 674,81 zł**

Wydatki bieżące w kwocie 28 085 778,69 zł w tym: obsługa długu w kwocie 173 889,02 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek do roku 2017 oraz na prowizję i odsetki dla kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2018.

Wydatki bieżące ogółem - Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2013-2016, przewidywane wykonanie za 2017 r., a dla roku 2018 przyjęto plan zgodnie z projektem uchwały budżetowej.

Analizując wielkości zawarte w tabeli, za lata 2013 do 2015 r. wzrost wydatków budżetowych bieżących jest niewielki. Znaczący wzrost wydatków bieżących obserwujemy dla roku 2016 i przewidywane wykonanie dla roku 2017, a, także prognoza dla 2018 roku, który wynika z realizacji programów rządowych nałożonych ustawami na Gminę. Na podwyższenie wydatków ma też wpływ zwiększające się najniższe wynagrodzenia, które rok rocznie wzrasta, a także podwyżki planowane dla nauczycieli.

Analiza wydatków bieżących własnych (gminy) na 2018 rok kształtuje się na poziomie roku poprzedniego tj. 2017. Przyjmując założenia do projektu budżetu na 2018 rok przewidziano wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracyjnych i obsługowych o 3,5 %, dla nauczycieli 5,00 % od miesiąca kwietnia 2018 r. ponadto uwzględniono zmiany dla najniższego wynagrodzenia, które ma obowiązywać od 01.01.2018 r. w kwocie 2 100,00 zł. Dla pozostałych wydatków przyjęto poziom planowanego wykonania wydatków za 2017 rok.

Biorąc pod uwagę realistyczność prognozy finansowej dla wydatków bieżących w latach 2019 – 2023 poziom wydatków pozostawiono na poziomie 2018 roku.

Wydatki bieżące

| Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015r. | Wykonanie 2016r. | Przewidywane wykonanie 2017 r. | Projekt 2018 | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 20 245 780,92 | 21 170 000,66 | 21 697 724,37 | 25 655 521,89 | 27 847 769,11 | 28 085 778,69 | 104,56 | 102,49 | 118,24 | 108,54 | 100,85 |

Wydatki bieżące w tym:

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżety gminy za lata 2013-2016, przewidywane wykonania za 2017 r., a dla roku 2018 przyjęto plan wg projektu budżetu.

Analizując wielkości zawarte w poszczególnych latach obserwujemy tendencje wzrostową. Prognozując na lata 2019-2021 należy uwzględnić cykliczne wzrosty wynagrodzeń; dla nauczycieli w trzech kolejnych latach po 5,00 %, wzrost najniższego wynagrodzenia (2016 – 1850,00 zł, 2017 – 2 000,00 zł, 2018 – 2 100,00 zł), a także wzrost wynagrodzenia dla pracowników administracyjno-obsługowych. Wobec powyższego dla roku 2019 przewiduje się wzrost wydatków o 1,50 % , dla roku 2020 -2021 wzrost o 1,00 % .

| Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015r. | Wykonanie 2016r. | Przewidywane wykonanie 2017r. | Projekt 2018 | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 8 770 262,16 | 9 580 542,84 | 10 099 245,15 | 10 189 005,84 | 10 586 358,04 | 11 207 317,80 | 109,24 | 105,41 | 100,89 | 103,90 | 105,87 |

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST

Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2013-2016, przewidywanego wykonania za 2017 rok oraz dla roku 2018 przyjęto plan.

W przewidywanym wykonaniu wydatków za 2017 r. obserwujemy wzrost tych wydatków, który spowodowany jest wydatkami inwestycyjnymi realizowanymi w tym rozdziale w szczególności „Termomodernizacja budynku urzędu przy ul. Pocztovej” oraz „Adaptacją części budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Pocztovej”

W roku 2018 nastąpi dokończenie realizacji zadania „Adaptacją pomieszczeń”, dlatego też kwoty ustalonych wstępnie wydatków są wyższe w porównaniu do lat 2013-2016.

Dla lat 2019 - 2023 nie przewiduje się wzrostu wydatków związanych z funkcjonowaniem organów Jednostek Samorządu Terytorialnego. Pozostawiono wielkość tych wydatków na poziomie roku 2018.

| Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015r. | Wykonanie 2016r. | Przewidywane wykonanie 2017r. | Projekt 2018 | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 945 897,60 | 2 065 223,61 | 2 101 279,05 | 2 103 624,15 | 3 169 996,64 | 2 358 562,26 | 106,13 | 101,75 | 100,11 | 150,69 | 74,40 |

Wydatki majątkowe - przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2013-2016, przewidywane wykonanie za 2017 r., a dla roku 2018 przyjęto ustalony plan.

| Wykonanie 2013r. | Wykonanie 2014r. | Wykonanie 2015r. | Wykonanie 2016r. | Przewidywane wykonanie 2017r. | Projekt 2018 | % (2:1) | % (3:2) | % (4:3) | % (5:4) | % (6:5) |
|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 4 705 499,38 | 1 663 870,47 | 3 869 703,41 | 2 267 609,87 | 3 911 164,43 | 3 563 674,81 | 35,36 | 232,57 | 58,60 | 172,48 | 91,12 |

Wydatki majątkowe budżetu Gminy Przedbórz obejmują;

- wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne określone w załączniku Nr 2 do uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej,
- wydatki zaplanowane na realizację zadań inwestycyjnych jednorocznych z uwzględnieniem zadań realizowanych przy udziale środków z Funduszu Sołeckiego.
- wydatki inwestycyjne udzielane w formie dotacji.

Zaplanowane środki na finansowanie zadań inwestycyjnych w latach 2019 - 2023 są wynikiem rozliczenia budżetu, dlatego też ich wielkości są zróżnicowane. Dla roku 2019 uwzględniono limity wydatków określone dla przedsięwzięć wykazanych w tabeli nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zwiększenie nakładów na inwestycje będzie wymagało:

- pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania (dotacje, pożyczki, kredyty),
- pozyskiwaniem dodatkowych dochodów budżetowych,
- ograniczenia wydatków bieżących.

Analiza wydatków budżetowych Gminy Przedbórz za lata 2010-2017

Analiza wydatków Gminy Przedbórz w latach 2009 -2010 wykazuje tendencję wzrostową. Wzrost wydatków spowodowany jest w głównej mierze wzrostem wydatków majątkowych. W 2011 roku nastąpił spadek wydatków w stosunku do roku 2010 o 11,97 %. Wykonanie wydatków za rok 2012 wskazuje ponownie tendencję wzrostową.

Nominalne wydatki wzrastały w latach od 2009 do 2010, natomiast w 2012, 2013, 2014 r. obserwujemy spadek wydatków, ponowny wzrost wydatków obserwujemy w relacji roku 2015 do 2014 roku o 11,97%, a w roku 2017 do 2016 roku o 18,71%. Analizy roku 2018 do 2017 nie dokonujemy z uwagi na to, że jest to budżet wyjściowy, początkowy, który będzie podlegał w głównej mierze zwiększeniom w zakresie realizacji zadań, które są dotowane w trakcie roku.

Przyczyny nierównomiernego wzrostu wydatków należy analizować w oparciu o dane dotyczące zmian wydatków z poszczególnych grup wydatków i źródeł ich finansowania.

Dynamika zmian wydatków Gminy Przedbórz w latach 2010 -2018.

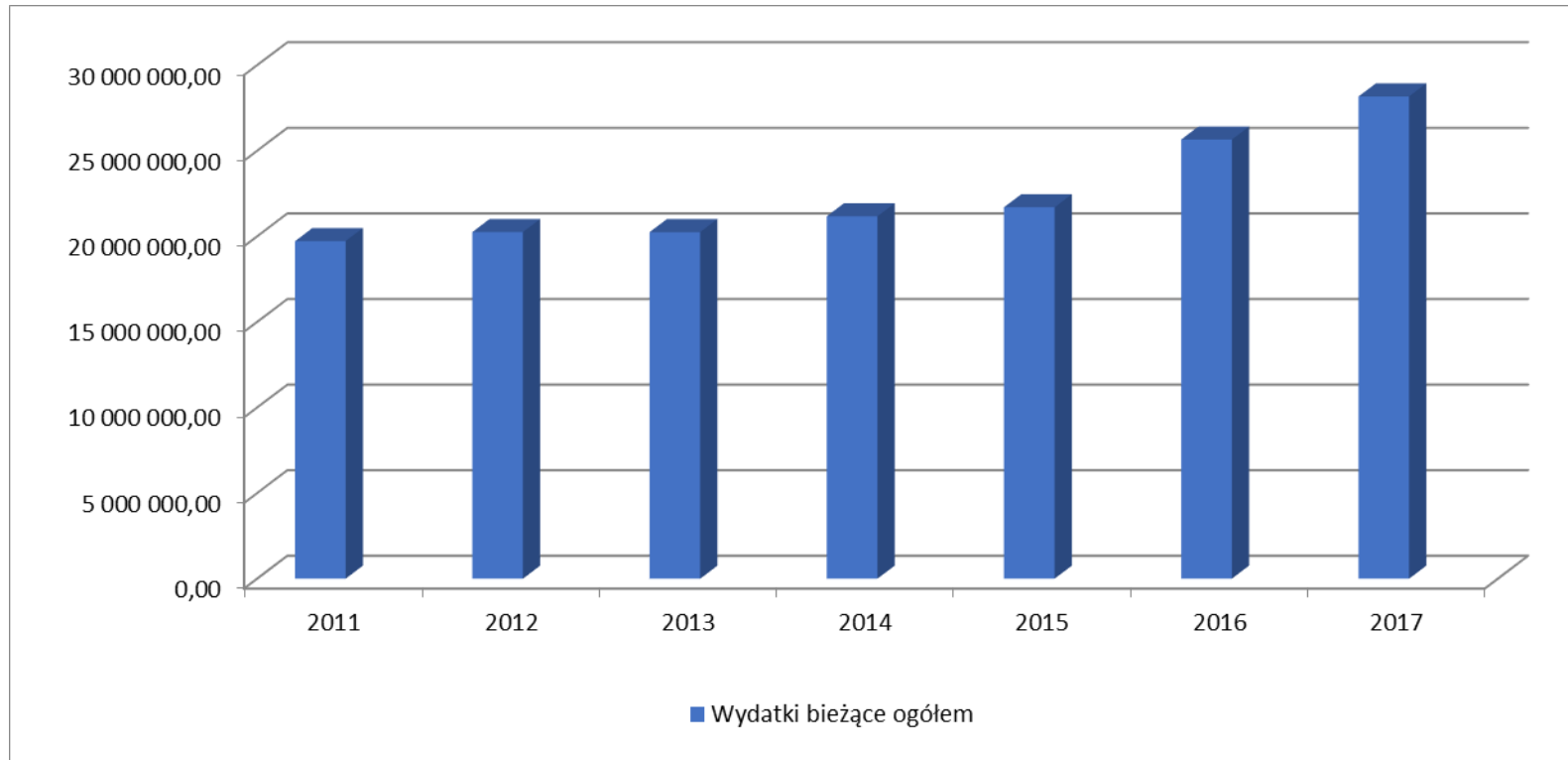
- 2010/2009 - 11,60 %
- 2011/2010 - - 11,97%
- 2012/2011 - 13,22 %
- 2013/2012 - - 3,88%
- 2014/2013 - - 8,49 %
- 2015/2014 - 11,97 %
- 2016/2015 - 9,21 %
- 2017/2016 - 18,71 %
- 2018/2017 - - 4,52 %

Największy wzrost wydatków na podstawie planu obserwujemy w 2016 roku. Po roku 2011, w którym mamy mniejsze wydatki, wzrost dla roku 2012 wydaje się dość znaczny. W związku z rekordowym wykonaniem budżetu za rok 2012 i 2015 rok lata 2013 i 2014 wykazują tendencje spadkową. Plan na rok 2016 jest bardzo wysoki w związku z przejściem do realizacji zadania rządowego w zakresie świadczenia wychowawczego 500 +.

Wielkość zrealizowanych wydatków w latach 2011–2016 przedstawia poniższy wykres (rok 2017 plan na dzień 31.10.2017 r.)

Wydatki budżetowe Gminy Przedbórz w latach 2011 - 2017

Wykres nr 3



- plan według stanu na 31.10.2017r.

Poniżej zaprezentowano dynamikę wydatków w poszczególnych latach.

Dynamika wydatków Gminy Przedbórz w latach 2011-2017

Tabela nr 4

| Rok | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017* |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Wydatki | 22 927 200,43 | 25 958 370,66 | 24 951 280,30 | 22 833 871,13 | 25 567 427,78 | 27 923 131,76 | 33 147 622,22 |
| Dynamika | - 11,97% | 13,22% | - 3,88 % | -8,49 % | 11,97 % | 9,21 % | 18,71 % |
| Wydatki bieżące | 19 721 788,30 | 20 249 248,01 | 20 245 780,92 | 21 170 000,66 | 21 697 724,37 | 25 655 521,89 | 28 172 804,57 |
| Dynamika | - 1,07% | 2,67% | - 0,02 % | 4,56 % | 2,49 % | 18,24 % | 9,81 % |

*plan według stanu na 31.10.2017 r.

Dane przedstawione w tabeli dotyczące wydatków bieżących obrazują, że lata 2011 i 2014 są zrealizowane w zbliżonych wielkościach. W latach 2011 - 2016 największy wzrost widoczny jest w roku 2016. Wydatki za rok 2012 wykazują tendencje wzrostową w stosunku do 2011 roku. Wykonanie wydatków bieżących roku 2013 zmniejszyło się w stosunku do wykonania 2012 roku o 0,02%. Wykonanie wydatków ogółem roku 2014 jest niższe w stosunku do 2013 roku o 8.49 %, ale obserwujemy wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2013. Wzrost wydatków bieżących spowodowany jest w szczególności realizacją projektów bieżących z udziałem środków UE oraz innych projektów miękkich, jak również uchwalenie i realizacja od 2014 r. wydatków realizowanych w ramach „Funduszu Sołeckiego”, które w większości są wydatkami bieżącymi. Wydatki bieżące roku 2015 są porównywalne do roku 2014. Natomiast wykonanie wydatków na 2016 rok okazał się najwyższy w stosunku do przedstawionych lat 2011-2016 z uwagi na realizację zadania rządowego w zakresie świadczenia wychowawczego 500+ realizowanego przez gminę od 01 kwietnia 2016 r.. Wykonanie tego zadania od 01.04.2016 do 31.12.2016 r. wyniosło 4 111 844,37 zł

Plan wstępny dochodów na 2018 rok wg danych z ŁUW na świadczenia wychowawcze wynosi 5 346 079,00 zł.

Struktura wydatków Gminy Przedbórz w latach 2011-2017

Tabela nr 5

| Rok | 2011 | Struktura | 2012 | Struktura | 2013 | Struktura | 2014 | Struktura | 2015 | Struktura | 2016 | Struktura | 2017* | Struktura |
|--------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Wydatki Ogółem | 22 927 200,43 | 100,00% | 25 958 370,66 | 100,00% | 24 951 280,30 | 100,00% | 22 833 871,13 | 100,00 % | 25 567 427,78 | 100,00 % | 27 923 131,76 | 100,00 % | 33 147 622,22 | 100,00 % |
| Wydatki majątkowe | 3 205 412,13 | 13,98 | 5 709 122,65 | 21,99 | 4 705 499,38 | 18,86 | 1 663 870,47 | 7,29 | 3 869 703,41 | 15,14 % | 2 267 609,87 | 8,12 | 4 974 817,65 | 15,01 |
| Wydatki bieżące | 19 721 788,30 | 86,02 | 20 249 248,01 | 78,01 | 20 245 780,92 | 81,14 | 21 170 000,66 | 92,71 | 21 697 724,37 | 84,86 % | 25 655 521,89 | 91,88 | 28 172 804,57 | 84,99 |

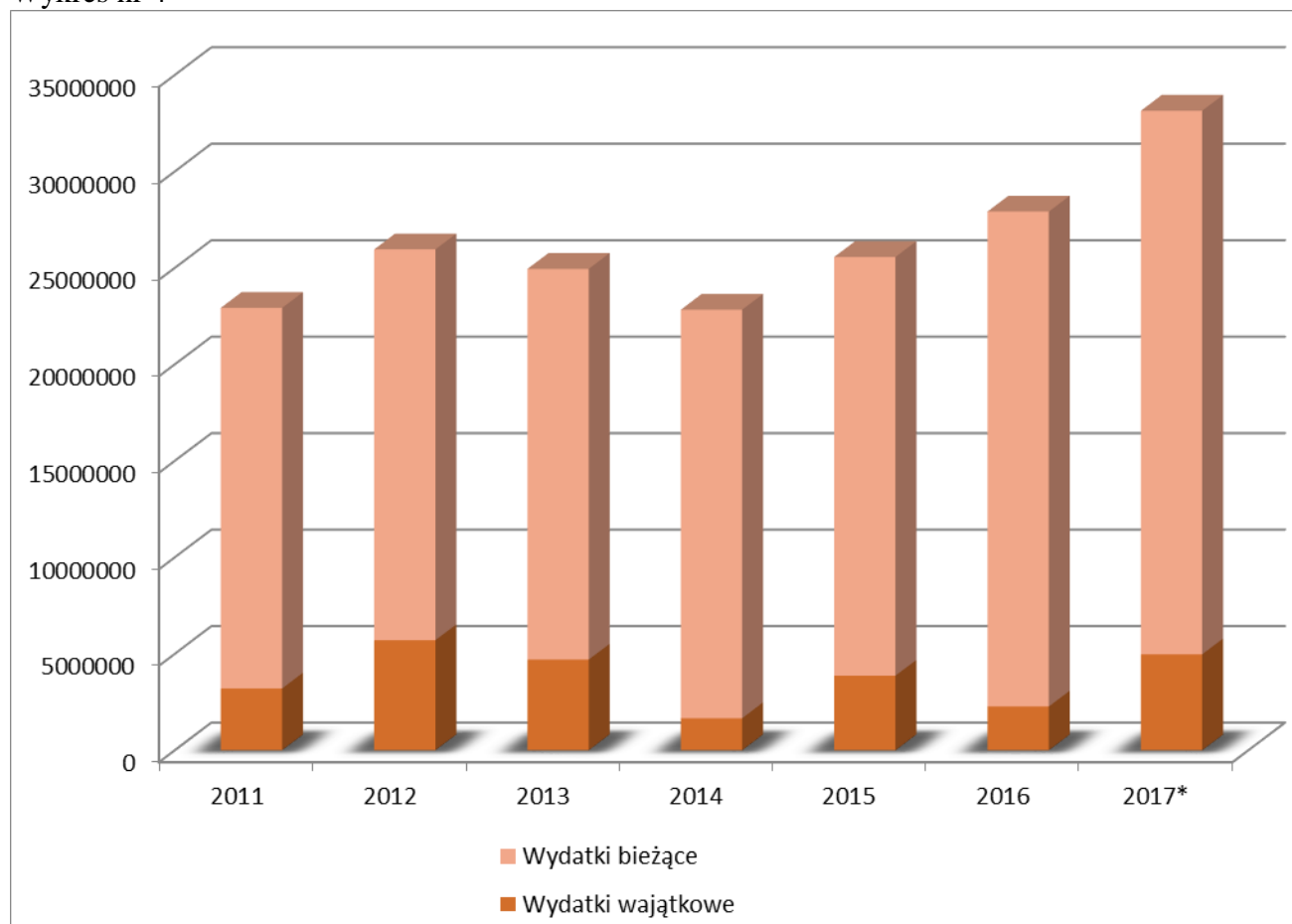
* plan według stanu na 31.10.2017 r.

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że największy udział w zrealizowanych wydatkach wykazują wydatki bieżące, których wskaźnik w analizowanym okresie jest różny, od najmniejszego 78,01 % za 2012 rok do największego 92,71 %, występującego w roku 2014. Obserwuje się natomiast stopniowy wzrost wydatków majątkowych, których najwyższy wskaźnik został osiągnięty w roku 2012 tj. 21,99 %. Struktura wydatków majątkowych za lata 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 jest zróżnicowana i wynosi od 7,29 % do 21,99 %. Jest to wynikiem pozyskiwania środków ze źródeł zewnętrznych, w tym również z środków z budżetu Unii Europejskiej, na realizację zadań inwestycyjnych.

Poniżej przedstawiono strukturę wydatków bieżących i majątkowych w latach 2011 -2017 w formie wykresu.

Struktura wydatków bieżących i majątkowych w budżecie Gminy Przedbórz w latach 2011-2017

Wykres nr 4



*plan według stanu na dzień 31.10.2017 r.

Wydatki na obsługę długu – Wydatki obejmują odsetki i inne rozliczenia z bankami związane z zaciągniętym i planowanym długiem z tytułu kredytów i pożyczek, a także odsetki od planowanego kredytu w rachunku bieżącym budżetu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Odsetki stanowią wielkości szacunkowe, z wyłączeniem pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, gdzie naliczone odsetki są wielkościami stałymi, określonymi na podstawie umów i harmonogramów spłat istniejącego zadłużenia oraz kalkulacji nowych potrzeb kredytowych.

Gwarancje i poręczenia – Zaplanowano środki z tytułu umowy poręczenia Nr 1/2017 zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Przedborzu na okoliczność udzielenia kredytu w rachunku bieżącym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Przedborzu w łącznej wysokości 209 434,05 zł dla, którego Gmina Przedbórz jest poręczycielem. Zaplanowano na 2018

rok kwotę przypadającą do spłaty w pełnej wysokości. Poręczenie obowiązuje od 27.09.2017 r. do 26.09.2018 r.

III. WYNIK BUDŻETU - Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust.1 ustawy o finansach publicznych).

Dla roku 2018 przyjęto założenia budżetu deficytowego.

Wynik budżetu w latach 2019 - 2023 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W latach 2019 -2023 jest to nadwyżka budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek).

IV. PRZYCHODY BUDŻETU

Rok 2018

W skład przychodów wchodzi:

1. Planowany do zaciągnięcia kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek - zaplanowano przychody z tego tytułu w wysokości **1487 746,20 zł.**
2. Na finansowanie planowanego deficytu w wysokości **1 174 000,00 zł** w tym:
 - a) planowana do zaciągnięcia pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Łodzi na „Termomodernizację budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Przedborzu „, w kwocie 483 000,00 zł,
 - b) planowany kredyt do zaciągnięcia na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 691 000,00 zł.

Lata 2019-2023

Na lata 2019 – 2023 nie planowano przychodów budżetu.

V. ROZCHODY BUDŻETU – obejmują spłatę długu - który zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już pożyczek i kredytów, a także spłatę nowego zadłużenia planowanego do zaciągnięcia z tytułu pożyczki i kredyt w roku 2018.

VI. KWOTA DŁUGU – dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu = dług na koniec roku.

Kwota długu w roku 2018 ulegnie zwiększeniu, ponieważ planowana jest do pobrania pożyczka w kwocie 483 000,00 zł jak również kredyt w kwocie 2 178 746,20 zł, co łącznie daje kwotę 2 661 746,20 zł natomiast zaplanowano spłaty na kwotę 1 487 746,20 zł. Kwota długu

wzrośnie o 1 174 000,00 zł. W kolejnych latach następuje spadek wartości zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia, co będzie miało miejsce w 2023 roku.

VII. Ustawowe wskaźniki:

1. Zgodnie z art. 243 -244 ustawy o finansach publicznych od 2014 roku mają zastosowanie „nowe limity” i relacje, które zostały zachowane do końca obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. 2023 r.

VIII. Informacja z art. 226 ust 2. tj wydatki na:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - wydatki obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych, a także inne wynagrodzenia i składki od nich naliczane .

Dla roku 2019 podwyższono wynagrodzenia o 1,50%, dla lat 2020 – 2021 przewiduje się wzrost wynagrodzeń o 1,00%.

2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego

W pozycji tej przyjęto wydatki sklasyfikowane w ramach zadań własnych w dziale 750 - administracja publiczna, w rozdziale 75022 – rady gmin oraz rozdziale 75023 – administracja samorządowa. Dla lat 2019 do 2021 pozostawiono wydatki na poziomie planu roku 2018.

3. Wydatki objęte limitem z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych na 2018 rok – 3 855 657,11 zł, w tym:

- *wydatki majątkowe* - 3 328 357,11 zł
- *wydatki bieżące* - 527 300,00 zł

Na przedsięwzięcia bieżące składają się:

1. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Przedbórz

Na przedsięwzięcia majątkowe składają się:

| | |
|----|--|
| 1. | Budowa wału dzielącego zbiornik górny zalewu w Przedborzu na dwie części wraz z budową zjeżdżalni wodnej. |
| 2. | Budowa infrastruktury nadpilicznej wraz z budową stacji. |
| 3. | Budowa i oznakowanie infrastruktury turystycznej. |
| 4. | Poprawa atrakcyjności turystycznej terenów nadpilicznych wraz z rewitalizacją parku przy ul. Krakowskiej - Poprawa estetyki przestrzeni publicznej |
| 5. | Rewitalizacja zabytkowego parku przy ul. Trytwa w Przedborzu. |

| | |
|-----|---|
| 6. | Modernizacja sieci wodociągowej przy ul. Kieleckiej w Przedborzu. |
| 7. | Budowa chodnika w ciągu dróg powiatowych Nr 3911 E i 3914 E w Górach Mokrych - Etap I, II, III i IV. |
| 8. | Budowa odcinka drogi gminnej - ul. Klonowa oraz budowa ulic: Słonecznej, Modrzewiowej i Brzozowej w Przedborzu. |
| 9. | Przebudowa ul. Wiśniowej w Przedborzu. |
| 10. | Poprawa płynności transportu i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych poprzez przebudowę ul. Korycińska i Lipowa oraz budowa ul. Majowa i Majowa Góra. |
| 11. | Budowa drogi w miejscowości Wymysłów. |
| 12. | Budowa drogi w miejscowości Mojżeszów. |
| 13. | Budowa drogi łączącej miejscowości Policzko i Brzostek. |
| 14. | Budowa odcinka drogi gminnej - ul. Turystyczna w Przedborzu. |
| 15. | Budowa odcinka drogi w miejscowości Grobla. |
| 16. | Modernizacja odcinka drogi w miejscowości Stara Wieś. |
| 17. | Wykup gruntu pod kompleks sportowo - rekreacyjny wraz z budową boiska. |
| 18. | Budowa pomostu do wodowania kajaków - Zwiększenie rozwoju turystyki w Gminie Przedbórz |
| 19. | Budowa ogrodzenia przy zbiorniku wodnym wraz z rozbudową monitoringu przy ul. Turystycznej w Przedborzu. |
| 20. | Adaptacja części budynku UM przy ul. Pocztowej w Przedborzu na pomieszczenia biurowe wraz z wymianą pokrycia dachowego oraz instalacją monitoringu wizyjnego. |
| 21. | Modernizacja strażnicy OSP w miejscowości Góry Mokre. |
| 22. | Termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Przedborzu. |
| 23. | Budowa ekotonowej strefy buforowej na cieku spod Ochotnika. |
| 24. | Słoneczna energia dla Gminy Przedbórz, Wielgomłyny i Żytno. |
| 25. | Przebudowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z przebudową odcinka kanalizacji sanitarnej i modernizacją przepompowni ścieków. |
| 26. | Przebudowa byłej strażnicy na świetlicę wiejską w miejscowości Nosalewice. |

**1. Wydatki objęte limitem z art. 226 ust 4 ustawy o finansach publicznych – na 2019 rok
limit wynosi 440 602,70 zł**

- *wydatki majątkowe - 440 602,70 zł*

IX. Przeznaczenie nadwyżki (wynik budżetu) wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą - zaplanowane nadwyżki budżetu w latach 2019-2023 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przedbórz: Listopad 2017 r.

Sporządził: Skarbnik Miasta Przedborza
Elżbieta Młynarczyk