

OR.0007.85.2020

**Uchwała Nr XXVIII/252/20**  
**Rady Miejskiej w Przedborzu**  
**z dnia 29 grudnia 2020r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przedbórz**  
**na lata 2021 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz. 713 ) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. art. 232 ust.2 , art. 243, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 poz. 869 ze zmianami ) **uchwała się, co następuje:**

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przedbórz na lata 2021 – 2025, obejmującą:

- 1) Prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz przedsięwzięć realizowanych w 2021 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Burmistrza Miasta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem 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,
- 4) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w punkcie 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych.

**§ 3.** Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Przedborzu Nr XVI/161/19 z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przedbórz na lata 2020-2024

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Przedborza.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2021 r.



**PRZEWODNICZĄCY**  
RADY MIEJSKIEJ W PRZEDBORZU

*Krzysztof Zawisza*



## Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego

Wyszczególnienie		Wykonanie 2018	Wykonanie 2019r.	Plan na 3 kw. 2020r.	Prognoza 2020r.	Prognoza 2021r.	Prognoza 2022r.	Prognoza 2023r.	Prognoza 2024r.	Prognoza 2025r.
<b>1. Dochody ogółem*</b>		32 544 010,40	36 852 252,48	41 855 020,90	37 707 715,25	39 796 677,10	36 002 614,36	36 939 449,71	36 939 449,71	36 939 449,71
1.1	Dochody bieżące <sup>5</sup> , z tego:	31 270 439,38	34 143 639,73	34 818 033,98	35 004 241,92	34 393 226,14	35 980 129,49	36 923 576,84	36 923 576,84	36 923 576,84
	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 054 987,00	4 981 383,00	4 729 689,00	4 531 370,00	5 062 794,00	5 366 561,64	5 581 224,11	5 581 224,11	5 581 224,11
	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	116 391,62	67 652,17	81 618,00	81 618,00	81 618,00	84 882,72	86 580,37	86 580,37	86 580,37
	z subwencji ogólnej	10 554 822,00	10 879 366,00	10 891 303,00	10 891 303,00	10 885 954,00	11 321 392,16	11 547 820,00	11 547 820,00	11 547 820,00
	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>6,3)</sup>	11 809 943,98	12 941 540,67	13 525 339,06	13 996 125,26	12 866 939,00	13 381 616,56	13 649 248,89	13 649 248,89	13 649 248,89
	pozostałe dochody bieżące <sup>5</sup> , w tym:	4 734 294,78	5 273 697,89	5 590 084,92	5 503 825,66	5 495 921,14	5 825 676,41	6 058 703,47	6 058 703,47	6 058 703,47
	z podatku od nieruchomości	2 036 382,02	2 085 308,27	2 142 285,00	2 137 000,00	2 123 000,00	2 207 920,00	2 252 078,40	2 252 078,40	2 252 078,40
1.2	Dochody majątkowe <sup>5</sup> , w tym:	1 273 571,02	2 708 612,75	7 036 986,92	2 703 473,33	5 403 450,96	22 484,87	15 872,87	15 872,87	15 872,87
	ze sprzedaży majątku	128 077,50	84 997,00	104 000,00	105 498,03	215 000,00	7 347,00	735,00	735,00	735,00
	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 130 981,72	2 609 103,95	6 918 475,12	2 579 966,55	5 171 415,29	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wydatki ogółem*</b>		33 721 283,00	36 132 248,31	42 681 677,58	37 530 722,22	40 811 145,10	34 138 093,97	34 808 032,71	35 961 836,71	36 185 836,71
2.1	Wydatki bieżące <sup>5</sup> , w tym:	28 680 778,64	30 860 992,55	33 065 743,66	32 652 030,70	32 795 466,82	33 123 421,49	33 454 655,70	33 454 655,70	33 454 655,70
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 064 507,49	11 724 753,89	12 178 598,23	11 938 997,93	12 617 501,27	12 869 851,30	12 998 549,81	12 998 549,81	12 998 549,81
	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>5</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki na obsługę długu <sup>5</sup> , w tym:	124 049,51	117 884,41	125 786,43	84 786,43	100 778,56	88 210,32	51 488,68	20 062,04	4 781,34
	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>5</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>5</sup>	10 852,92	9 557,19	7 521,92	7 521,92	5 262,77	3 021,84	964,06	0,00	0,00
	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe <sup>5</sup> , w tym:	5 040 504,36	5 271 255,76	9 615 933,92	4 878 691,52	8 015 678,28	1 014 672,48	1 353 377,01	2 507 181,01	2 731 181,01
	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	5 040 504,36	5 271 255,76	9 615 933,92	4 878 691,52	8 015 678,28	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	308 792,80	21 676,42	252 500,00	252 500,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu*</b>		-1 177 272,60	720 004,17	-826 656,68	176 993,03	-1 014 468,00	1 864 520,39	2 131 417,00	977 613,00	753 613,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864 520,39	2 131 417,00	977 613,00	753 613,00
<b>4. Przychody budżetu*</b>		3 775 149,41	2 203 433,56	2 403 041,13	2 403 041,13	2 425 078,43	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>5</sup> , w tym:	2 038 000,00	1 035 802,95	973 036,96	973 036,96	2 425 078,43	0,00	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie deficytu budżetu <sup>5</sup>	2 038 000,00	710 000,00	800 000,00	800 000,00	1 014 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>6)</sup> , w tym:	0,00	0,00	26 656,68	26 656,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie deficytu budżetu <sup>5</sup>	0,00	0,00	26 656,68	26 656,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>5</sup> , w tym:	1 737 149,41	1 167 630,61	1 403 347,49	1 403 347,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie deficytu budżetu <sup>5</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie deficytu budżetu <sup>5</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>7)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	na pokrycie deficytu budżetu <sup>5</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Rozchody budżetu*</b>		1 430 246,20	1 493 433,56	1 576 384,45	1 576 384,45	1 410 610,43	1 864 520,39	2 131 417,00	977 613,00	753 613,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>5</sup> , w tym:	1 430 246,20	1 493 433,56	1 576 384,45	1 576 384,45	1 410 610,43	1 864 520,39	2 131 417,00	977 613,00	753 613,00



Wyszczególnienie		Wykonanie 2018	Wykonanie 2019r.	Plan na 3 kw. 2020r.	Prognoza 2020r.	Prognoza 2021r.	Prognoza 2022r.	Prognoza 2023r.	Prognoza 2024r.	Prognoza 2025r.
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> , w tym:	66 000,00	66 000,00	123 500,00	123 500,00	123 500,00	123 500,00	123 500,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>z</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>z</sup>	66 000,00	66 000,00	123 500,00	123 500,00	123 500,00	123 500,00	123 500,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	<b>Kwota długu<sup>x</sup>, w tym:</b>	5 773 673,49	5 316 042,88	4 712 695,39	4 712 695,39	5 727 163,39	3 862 643,00	1 731 226,00	753 613,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>z</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 589 660,74	3 282 647,18	1 752 290,32	2 352 211,22	1 597 759,32	2 856 708,00	3 468 921,14	3 468 921,14	3 468 921,14
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>(b)</sup> a wydatkami bieżącymi	4 326 810,15	4 450 277,79	3 182 294,49	3 782 215,39	1 597 759,32	2 856 708,00	3 468 921,14	3 468 921,14	3 468 921,14
8.	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>									
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	6,42%	8,08%	8,84%	4,29%	3,26%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	13,94%	16,04%	8,97%	11,60%	7,89%	13,03%	15,13%	14,99%	14,93%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	13,50%	11,60%	10,47%	12,36%	14,39%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	14,38%	12,48%	11,35%	12,36%	14,39%
8.4	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 <sup>z</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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 <sup>z</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9.	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>									
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>z</sup> , w tym:	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	388 770,39	988 728,09	5 365 980,40	1 042 753,83	4 461 441,29	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie		Wykonanie 2018	Wykonanie 2019r.	Plan na 3 kw. 2020r.	Prognoza 2020r.	Prognoza 2021r.	Prognoza 2022r.	Prognoza 2023r.	Prognoza 2024r.	Prognoza 2025r.
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	388 770,39	988 728,09	5 365 980,40	1 042 753,83	4 461 441,29	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	388 770,39	988 728,09	5 365 980,40	1 042 753,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>7</sup> , w tym:	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	698 083,69	1 145 503,49	5 799 198,65	1 420 916,49	4 544 835,54	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	698 083,69	1 145 503,49	5 799 198,65	1 420 916,49	4 544 835,54	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	516 586,92	790 667,89	5 298 873,90	953 066,49	4 461 441,29	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>										
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	4 305 413,15	3 889 323,94	8 931 111,47	4 228 680,83	7 980 678,28	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	527 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 778 113,15	3 889 323,94	8 931 111,47	4 228 680,83	7 980 678,28	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>8</sup>	1 430 246,20	1 493 433,56	1 576 384,45	1 576 384,45	1 410 610,43	1 175 244,00	1 153 804,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>9</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego — kredyty i pożyczkach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>9</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>9</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>9</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wypuk papierów wartościowych, spłaty raty kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu będącego skutkiem wystąpienia COVID - 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	32 694,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził: Inspektor ds. księgowości budżetowej  
Izabela Poborska  
Przedbórz, grudzień 2020r.



## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 839 507,86	7 980 678,28	0,00	0,00	0,00	0,00	7 980 678,28
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 839 507,86	7 980 678,28	0,00	0,00	0,00	0,00	7 980 678,28
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:				4 544 916,84	4 544 835,54	0,00	0,00	0,00	0,00	4 544 835,54
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 544 916,84	4 544 835,54	0,00	0,00	0,00	0,00	4 544 835,54
1.1.2.1	Magia Pilicy" - ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy - Poprawa bezpieczeństwa ruchu rowerowego oraz podniesienie atrakcyjności turystycznej	Urząd Miejski w Przedborzu	2015	2021	1 980 771,55	1 980 690,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 690,25
1.1.2.2	Słoneczna energia dla Gminy Przedbórz, Wielgomłyny i Żytno - Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	Urząd Miejski w Przedborzu	2016	2021	2 408 183,65	2 408 183,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2 408 183,65
1.1.2.3	Modernizacja ledowego oświetlenia na terenie Gminy Przedbórz - Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2021	155 961,64	155 961,64	0,00	0,00	0,00	0,00	155 961,64
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 294 591,02	3 435 842,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 842,74
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 294 591,02	3 435 842,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 842,74
1.3.2.1	Budowa odcinka drogi gminnej - ul. Klonowa oraz budowa ulic: Słonecznej, Modrzewiowej i Brzozowej w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2013	2021	1 028 133,91	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Wiśniowej w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2017	2021	138 766,70	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Budowa drogi w miejscowości Wymysłów - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2015	2021	256 863,10	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Budowa odcinka drogi gminnej - ul. Turystyczna w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2016	2021	188 006,00	89 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 225,00
1.3.2.5	Budowa odcinka drogi w miejscowości Grobla - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2017	2021	31 300,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	Budowa pomostu do wodowania kajaków - Zwiększenie rozwoju turystyki w Gminie Przedbórz	Urząd Miejski w Przedborzu	2017	2021	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.7	Adaptacja części budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Pocztowej w Przedborzu na pomieszczenia biurowe wraz z wymianą pokrycia dachowego oraz instalacją monitoringu wizyjnego - Poprawa warunków bytowych osób przebywających w budynku usytuowanym przy ul. Pocztowej w Przedborzu	Urząd Miejski w Przedborzu	2016	2021	282 714,04	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.8	Wykup gruntu pod kompleks sportowo - rekreacyjny wraz z budową boiska - Zwiększenie aktywności fizycznej mieszkańców z terenu Miasta i Gminy Przedbórz poprzez budowę boiska	Urząd Miejski w Przedborzu	2016	2021	76 041,82	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miasta Przedbórz - Poprawa ochrony środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Przedborzu	2018	2021	128 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa oświetlenia od strony północnej zbiornika wodnego w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa oraz poprawa walorów estetycznych tego miejsca	Urząd Miejski w Przedborzu	2018	2021	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.11	Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń na terenie Gminy Przedbórz - Poprawa ochrony środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń	Urząd Miejski w Przedborzu	2018	2021	193 726,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	Budowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z modernizacją odcinka kanalizacji sanitarnej - Poprawa ochrony środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Przedborzu	2017	2021	281 269,40	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.13	Budowa drogi gminnej w miejscowości Wojciechów - Poprawa bezpieczeństwa pieszych użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2019	2021	86 850,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa infrastruktury nadpільicznej przy ul. Turystycznej w Przedborzu - Podniesienie atrakcyjności turystycznej	Urząd Miejski w Przedborzu	2019	2021	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.15	Słoneczna energia dla Gminy Przedbórz, Wielgomłyny i Żyto - Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	Urząd Miejski w Przedborzu	2016	2021	61 626,30	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.16	Magia Pilicy - ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy - Poprawa bezpieczeństwa ruchu rowerowego oraz podniesienie atrakcyjności turystycznej	Urząd Miejski w Przedborzu	2015	2021	121 740,51	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.17	Termomodernizacja budynku Samorządowego Przedszkola w Przedborzu - Poprawa warunków bytowych osób przebywających w budynku Samorządowego Przedszkola w Przedborzu oraz poprawa estetyki tego budynku	Urząd Miejski w Przedborzu	2019	2021	1 212 859,38	1 187 579,38	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 579,38
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej ul. Kwiatowa w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2021	219 065,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.19	Zakup mikrobusu do przewozu osób niepełnosprawnych z terenu miasta i gminy Przedbórz - Eliminacja barier stojących na przeszkodzie zwiększeniu mobilności społecznej i przestrzennej osób niepełnosprawnych	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2021	201 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.20	Modernizacja ledowego oświetlenia na terenie Gminy Przedbórz - Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2021	41 038,36	36 038,36	0,00	0,00	0,00	0,00	36 038,36
1.3.2.21	Budowa drogi gminnej w miejscowości Brzostek - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2021	169 926,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.22	Przebudowa drogi gminnej ul. Stodolniana w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2021	220 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.23	Budowa drogi w miejscowości Kaleń - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2021	211 869,50	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.24	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kościelna w Przedborzu - Poprawa infrastruktury technicznej poprzez ochronę środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2021	37 300,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.25	Budowa oświetlenia ulicznego w ul. Zachodnia w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa oraz poprawa walorów estetycznych tego miejsca	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2021	40 995,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 000,00

Sporządził: Inspektor ds. księgowości budżetowej  
Izabela Poborska  
Przedbórz, grudzień 2020r.



## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DLA GMINY PRZEDBÓRZ NA LATA 2021-2025

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 2021 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 2025.

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 2021 – 2025.

Informacje, zawarte w analizie zebrano na podstawie danych z wykonania budżetu za lata 2014-2019 oraz danych wynikających z planu budżetu na dzień 23.10.2020 r. (zgodnie z Zarządzeniem Nr 0050.86.2020 Burmistrza Miasta Przedborza z dnia 23 października 2020 roku) i przewidywanego wykonania budżetu na rok 2020, a także planu budżetu na 2021 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 finansową Gminy Przedbórz.

Głównym założeniem 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  
2021-2025*

## **I. DOCHODY**

### **I. Dochody ogółem – rok 2021 – 39 796 677,10 zł w tym:**

- *dochody bieżące - 34 393 226,14 zł*
- *dochody majątkowe – 5 403 450,96 zł*

*w tym;*

*dochody, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych UE  
w kwocie 4 461 441,29 zł.*

W wierszu tym wykazano zaplanowane dochody na rok 2021, zgodnie z uchwałą budżetową Gminy Przedbórz na 2021 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. dochody z subwencji ogólnej
4. z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące
5. pozostałe dochody bieżące, w tym:
  - z podatku od nieruchomości

#### **1.2. Dochody majątkowe:**

1. ze sprzedaży majątku
2. z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje



### 1.1. Dochody bieżące

Zaprezentowane tabele poniżej przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2016 roku, przewidywane wykonanie za 2020 rok oraz plan na 2021 rok. Analiza prezentowanych danych daje obraz nierównomiernych zmian dochodów bieżących w latach 2016 – 2019. Zbliżone wartości wykonanych dochodów prezentują lata 2016 -2018. 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 w kwietniu 2016 roku. Wykonanie za 2017 rok jest wyższe o kwotę 1 333 715,52 zł w stosunku do wykonania z roku 2016. Wykonanie dochodów bieżących w 2018 roku jest wyższe o kwotę 740 309,94 zł w stosunku do roku 2017. Porównując natomiast dochody roku 2016, 2017, 2018 wartości są bardzo do siebie zbliżone. Wykonanie dla roku 2019 jest wyższe z uwagi na to, iż od lipca został wprowadzony/rozszerzony program 500 + na pierwsze dziecko, dotacje na wybory samorządowe (wybory burmistrza), wybory parlamentarne i inne programy. Przewidywane wykonanie dochodów na 2020 rok jest zaprezentowane w wielkości 35 004 241,92 zł i różni się od wykonania w 2019 roku o kwotę 860 602,19 zł, co potwierdza realistyczność prognozowanych dochodów na 2020 rok.

Należy zaznaczyć, że dochody bieżące w 2020 roku będą wyższe w stosunku do planowanych na 2021 rok ponieważ w 2020 roku realizowane są zadania w zakresie Powszechnego Spisu Rolnego, Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej realizowane w dwóch turach( terminach).

Plan dotacji na 2021 r. jest niższy w stosunku do roku 2020 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 czy programów wprowadzany będzie na podstawie odrębnych decyzji.

W zakresie podatku od nieruchomości przybywa rok rocznie podatników z nieruchomościami, jak również obserwujemy zwiększającą się podstawę do opodatkowania. Kolejnym czynnikiem wzrostu podatku są rosnące górne stawki podatków, co pociąga za sobą podwyższanie tych podatków.

Analizując wykonanie dochodów bieżących w trzech kolejnych latach tj. 2017, 2018, 2019 średnia wzrostu wynosi 5,39 %.

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

Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalana jest zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego; wynosić będzie 2021 - 38,23 %, 38,16 % - 2020 r., 38,08 % - 2019 r., 37,98% - 2018 r., 37,89 % - 2017 r., 37,89 %- 2016 r.

Jak wskazują dane historyczne udziału w dochodach z tytułu PIT dla gmin wykazuje tendencję wzrostową. Dla roku 2021 wynosić będzie 38,23% a, zatem wzrósł o 0,07 % w stosunku do 2020.

Dochody bieżące dla roku 2022 zostały wyliczone poprzez zsumowanie każdej pozycji dochodów wymienionych w wierszach WPF. Wyliczenia dokonano zgodnie z opisem dokonany przy każdej pozycji dochodów

Dochody bieżące dla roku 2023 zostały wyliczone poprzez zsumowanie każdej pozycji dochodów wymienionych w wierszach WPF. Wyliczenia dokonano zgodnie z opisem dokonany przy każdej pozycji dochodów.

Uwzględniając realistyczność dochodów dla roku 2024 i 2025 pozostawiono je na poziomie roku 2023.

#### **Dochody bieżące**

2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r	2020 r.	2021 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
29 196 413,92	30 530 129,44	31 270 439,38	34 143 639,73	35 004 241,92	34 393 226,14	104,57	102,42	109,19	100,53	98,25

#### **Dochody bieżące w tym:**

##### **1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych –**

zaprezentowane tabele poniżej przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2016 – 2019r przewidywane wykonanie za 2020 rok oraz plan na 2021 rok.

Dla roku 2021 przyjęto plan zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów Inwestycji i Rozwoju Rozwoju i Finansów ST3-4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r

Udział w dochodach z tytułu PIT dla gmin wzrósł od 2020 roku o 0,07 % i wynosić będzie 38,23 %.

Biorąc pod uwagę średnioroczny wskaźnik wzrostu za lata 2019/2018 – 122,85 %, dla lat 2018/2017 – 102,50 %, dla roku 2017/2016 – 116,94%, dla roku 2021/2020 – 111,73%.

Nie poddaje się analizie planowanego wykonania roku 2020 z uwagi na ogłoszony stan epidemii w kraju od marca bieżącego roku gdzie zostały wprowadzone restrykcje, obostrzenia, które spowodowały zamknięcia niektórych gałęzi gospodarki w kraju.

Średnia wzrostu z podanych lat wynosi 13,51%



Planując optymistycznie dla roku 2022 wzrost o 6,00 %, natomiast dla roku 2023 wzrost o 4 %, dla lat 2024 – 2025 dochody pozostawiono na poziomie roku 2023.

#### **Udziały w PIT w latach**

2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3 382 984,00	3 955 909,00	4 054 987,00	4 981 383,00	4 531 370,00	5 062 794,00	116,94	102,50	122,85	90,97	111,73

**2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych** – zaprezentowane tabele poniżej przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2016 do 2019 roku, przewidywane wykonanie za 2020 rok oraz plan na 2021 rok. Dane te są bardzo zróżnicowane, a ich wielkości w poszczególnych latach znacząco odbiegają od siebie i wskazują, że kondycja firm opłacających podatek dochodowy jest bardzo zmienna. Najwyższe dochody z tego tytułu w stosunku do prezentowanych lat wykazuje rok 2018.

Plan na rok 2021 ustalony został na poziomie przewidywanego wykonania roku 2020.

Dla roku 2022 przyjęto wzrost o 4 %, co stanowi kwotę 3 264,72 zł, dla roku 2023 przyjęto wzrost 2 % w stosunku do roku poprzedniego co, stanowi kwotę 1 697,65 zł.

Dla lat 2024-2025 - przyjęto dochody na poziomie roku 2023, ponieważ kwoty tych dochodów w budżecie gminy ogółem są niewielkie.

#### **CIT w latach**

2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
48 878,49	69 373,45	116 391,62	67 652,17	81 618,00	81 618,00	141,93	167,78	58,12	120,64	100,00

**3) z subwencji ogólnej** - zaprezentowane poniżej tabele przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2016 do 2019 roku, przewidywane wykonanie za 2020 rok, plan na 2021 rok.

Dla roku 2021 przyjęto plan zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów Inwestycji i Rozwoju ST3-4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r.

Dane historyczne subwencji w latach 2018, 2019 i przewidywane wykonanie 2020 wykazują tendencję wzrostową.

Analizując dane zawarte w tabeli dotyczące subwencji oświatowej obserwujemy tendencje skokowe, które związane są z reformami systemu oświaty, podwyżkami wynagrodzeń, ilością

uczniów oraz stopni zawodowych nauczycieli. Subwencja oświatowa w roku 2020 i projekcie 2021 wykazuje tendencje malejącą w stosunku do lat 2018 - 2019.

Subwencji wyrównawcza wykazuje tendencje wzrostową do 2020 roku z nie wielką różnicą w roku 2017. Ponieważ dla roku 2021 ostateczne kwoty subwencji gmina otrzyma w 2021 roku nie poddajemy analizie.

Przy planowaniu dla lat 2022 -2023 uwzględniono skutki zmiany wynagrodzenia dla nauczycieli jakie miały w 2019 i 2020 roku ( 9,5 % od stycznia i 6% od września).

Dla roku 2022 zastosowano wskaźnik wzrostu 4 % w stosunku do roku poprzedniego.

Dla roku 2023 zastosowano wskaźnik wzrostu 2 % w stosunku do roku poprzedniego.

Dla lat 2024 - 2025 dochody pozostawiamy na poziomie roku 2023.

### **Subwencje w latach**

	Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019r.	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Projekt 2021	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Subwencja ogólna	10 739 134,00	10 248 871,00	10 554 822,00	10 879 366,00	10 891 303,00	10 885 954,00	95,43	102,99	103,07	100,11	99,95
Subwencja oświatowa	5 888 538,00	5 603 724,00	5 822 787,00	5 975 967,00	5 520 768,00	5 685 973,00	95,16	103,91	102,63	92,38	102,99
Subwencja wyrównawcza	4 587 533,00	4 494 875,00	4 671 974,00	4 903 399,00	5 265 412,00	5 195 850,00	97,98	103,94	104,95	107,38	98,68
Subwencja równoważąca	263 063,00	150 272,00	60 061,00	0,00	105 123,00	4 131,00	57,12	39,97	0,00	0,00	3,93

#### **4) z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące**

Zaprezentowane poniżej tabele przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2016 do 2019 r., przewidywane wykonanie za 2020 r. oraz plan na 2021 r.

Plan wstępny dotacji na rok 2021 ustalono na podstawie pisma z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi Wojewódzkiego w Łodzi z dnia 23 października 2020 r. znak: FB-I-3110.16.2019 wraz z załącznikami Nr 2, Nr 3. Ostateczny plan w zakresie dotacji Gmina otrzyma na przełomie lutego/marca 2021 roku. Należy zaznaczyć, że w 2021 roku odbędzie się Powszechny Spis Ludności.

Dla roku 2022 dochody zostały podwyższone o wskaźnik 4 % w stosunku do roku poprzedniego z uwagi na to, iż plan wstępny dotacji z ŁUW w Łodzi na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej, czy na zadania własne, przekazywany do realizacji jednostkom samorządu terytorialnego, jest uzupełniany w trakcie roku (akcyza, pomoc materialna dla uczniów, zadania z zakresu opieki społecznej, zadania z zakresie oświaty,



zadania z działu rodzina, świadczenia wychowawcze, prowadzenie dziennych ośrodków wsparcia, Klub Senior +, itp.).

Dla roku 2023 zastosowano wskaźnik wzrostu 2 % w stosunku do roku poprzedniego.

Dla roku 2024 -2025 dochody pozostawiono na poziomie roku 2023.

#### **Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące**

Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019r.	Przewidywane Wykonanie na 2020 r.	Projekt na 2021	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10 500 025,13	11 831 385,30	11 809 943,98	12 941 540,67	13 996 125,26	12 866 939,00	112,68	99,82	109,58	108,15	91,93

5) pozostałe dochody bieżące - zaprezentowane poniżej tabelę przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2017 do 2019 r., przewidywane wykonanie za 2020 rok, a dla roku 2021 przyjęto ustalony plan na podstawie danych wynikającej z bazy podatników z uwzględnieniem 3,00 % podwyżki podatku od nieruchomości na podstawie Uchwały Nr XXVI/236/20 Rady Miejskiej w Przedborzu z dnia 22 października 2020 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, natomiast podatek od środków transportowych został przyjęty na podstawie stawek obowiązujących w 2020 roku, a także na podstawie przewidywanego wykonania pozostałych podatków i opłat.

W związku ze zmianą prezentowania danych w zmienionej wieloletniej prognozie finansowej, począwszy od projektu budżetu, przedstawiamy dane historyczne od 2017 roku, ponieważ poprzednie lata, prezentowane były w innej formule.

Analizując wykonanie tej pozycji dochodów w latach 2017 - 2019 oraz przewidywane wykonanie za rok 2020 zauważamy, że realizacja tych dochodów wykazuje tendencję wzrostową. Projekt planu na 2021 nie brany jest do analizy z uwagi na to, że jest to plan wstępny, stawki podatku od środków transportowych będą procedowane w miesiącu listopadzie bieżącego roku.

Mając na uwadze średnioroczny wskaźnik wzrostu 7,58 % obliczony dla lat 2017-2020, prognoza dochodów na 2022 została przeliczona o wskaźnik wzrostu 6,00 % w stosunku do poprzedniego roku.

Dla roku 2023 zastosowano wskaźnik wzrostu o 4 % w stosunku do poprzedniego roku.

Natomiast lata 2024 - 2025 pozostawiono na poziomie roku 2023.

### Pozostałe dochody bieżące

2017 r.	2018 r.	2019 r.	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan 2021 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:6)
1	2	3	4	5	7	8	9	10
4 424 590,69	4 734 294,78	5 273 697,89	5 503 825,66	5 495 921,14	107,00	111,39	104,36	99,86

w tym:

z podatku od nieruchomości - zaprezentowane poniżej tabele przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2016 r. do 2019 r., przewidywane wykonanie za 2020 rok i plan na 2021 rok. Dochody, we wskazanych okresach lat 2016-2019, wykazują tendencje wzrostową, która w głównej mierze wynika z przybywających nieruchomości do opodatkowania na terenie gminy. Wykonanie w latach 2018 -2020 jest wyższe od pozostałych lat z uwagi na korekty deklaracji składane za te lata przez jednego podatnika podatku od nieruchomości od osób prawnych.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych od 2016 - 2020 rok rocznie wzrasta. Średnioroczna kwota wzrostu dla lat 2019-2021 wynosi 8,04 %.

Dla roku 2022 zastosowano wskaźnik wzrostu 4,00 %. Bazę wyliczenia stanowi rok poprzedzający.

Dla roku 2023 zastosowano wskaźnik wzrostu 2,00 %. Bazę wyliczenia stanowi rok poprzedzający.

Natomiast dochody dla lat 2024 – 2025 pozostawiono na poziomie roku 2023.

### Podatek od nieruchomości

Wykonanie 2016 r.	Wykonanie 2017 r.	Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Przewidywane wykonanie na 2020 r.	Plan na 2021 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
587 900,00	602 996,00	825 286,99	825 592,31	807 000,00	673 000,00	102,57	136,86	100,04	97,75	83,40
1 103 407,06	1 115 019,34	1 211 095,03	1 259 715,96	1 330 000,00	1 450 000,00	101,05	108,62	104,01	105,58	109,02
1 691 307,06	1 718 015,34	2 036 382,02	2 085 308,27	2 137 000,00	2 123 000,00	101,58	118,53	102,40	102,48	99,34

**6. Dochody majątkowe** - Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu za lata 2016-2019, przewidywanego wykonania za 2020 r., oraz na 2021 rok ustalony plan.



Dla lat 2022 – 2025 planowane kwoty dotyczą dochodów z tytułu przekształcenia użytkownia wieczystego w prawo własności, które zostały rozłożone na roczne raty oraz sprzedaż lokali.

Ponadto od 1 stycznia 2019 roku prawo wieczystego użytkownia dla gruntów na cele mieszkaniowe na mocy ustawy zostało przekształcone w prawo własności dla użytkowników, stąd też opłaty te będą wnoszone w 20 ratach rocznych.

### **Dochody majątkowe ogółem**

Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019r.	Przewidywane Wykonanie 2020 r.	Plan 2021 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
391 880,48	1 519 288,21	1 273 571,02	2 708 612,75	2 703 473,33	5 403 450,96	387,69	83,83	212,68	99,81	199,87

#### **1.2.1 Dochody majątkowe ze sprzedaży**

Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2016 – 2019, przewidywane wykonanie za 2020 r.; dla roku 2021 przyjęto plan w oparciu o dane wynikające z budżetu.

Dla roku 2022 przyjęto kwotę 7 347,00 zł, dla lat 2023-2025 przyjęto kwotę 735,00 zł na podstawie posiadanych dokumentów.

### **Dochody ze sprzedaży majątku**

Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019r.	Przewidywane wykonanie 2020	Plan na 2021	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4 130,74	3 985,00	128 077,50	84 997,00	105 498,03	215 000,00	96,47	3213,99	66,36	124,12	203,80

#### **z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje**

Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2016-2019, przewidywanego wykonania za 2020 r. oraz plan budżetu na 2021 rok.

Dla roku 2021 przyjęto dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje finansowanych ze środków UE i innych dotacji w wysokości 5 171 415,29 zł na realizację następujących przedsięwzięć:

**UE – 4 461 441,29 zł w tym;**

1. „Magia Pilicy - Ochrona Przyrody Obszaru funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy” w kwocie 1 930 690,25 zł ( podpisana umowa),
2. „Słoneczna energia dla Gminy Przedbórz, Wielgomłyny i Żytno” w kwocie 2 398 183,65 zł (brak podpisanej umowy – na wniosek został złożony protest – szczegółowe objaśnienia przy dochodach majątkowych),
3. „Modernizacja ledowego oświetlenia na terenie Gminy Przedbórz” w wysokości 132 567,39 zł umowa zostanie podpisana w 2020 roku, zadanie będzie realizowane w 2021 roku.

**Pozostałe dotacje - 709 974,00 zł w tym;**

4. Dochody majątkowe w kwocie 184 083,00 zł, jako środki uzyskane z Funduszu Dróg Samorządowych na podstawie podpisanej umowy w 2019 roku Nr 64/II/2019 z dnia 17 września 2019 r. na realizację zadania pn. „ Budowa drogi gminnej nr 112911E ul. Słoneczna w Przedborzu”.
5. „ Termomodernizacja budynku Samorządowego Przedszkola w Przedborzu” – dotacja w wysokości 446 691,00 zł. Podpisanie umowy ma nastąpić do końca bieżącego roku.
6. „Zakup mikrobusu do przewozu osób niepełnosprawnych” – 79 200,00 zł na podstawie podpisanej umowy nr 3/PFRON/WRR/2020 w dniu 2 października 2020 r.

Z prezentacji danych wynika, że wysokości środków przeznaczonych na cele inwestycyjne w poszczególnych latach są bardzo różne. Wynika to z realizacji zadań/przedsięwzięć inwestycyjnych, na które gmina pozyskała dofinansowanie.

Na lata 2022 – 2025 nie planuje się tych dochodów z uwagi na brak danych.

**Dochody majątkowe z tytułu środków przeznaczonych na inwestycje**

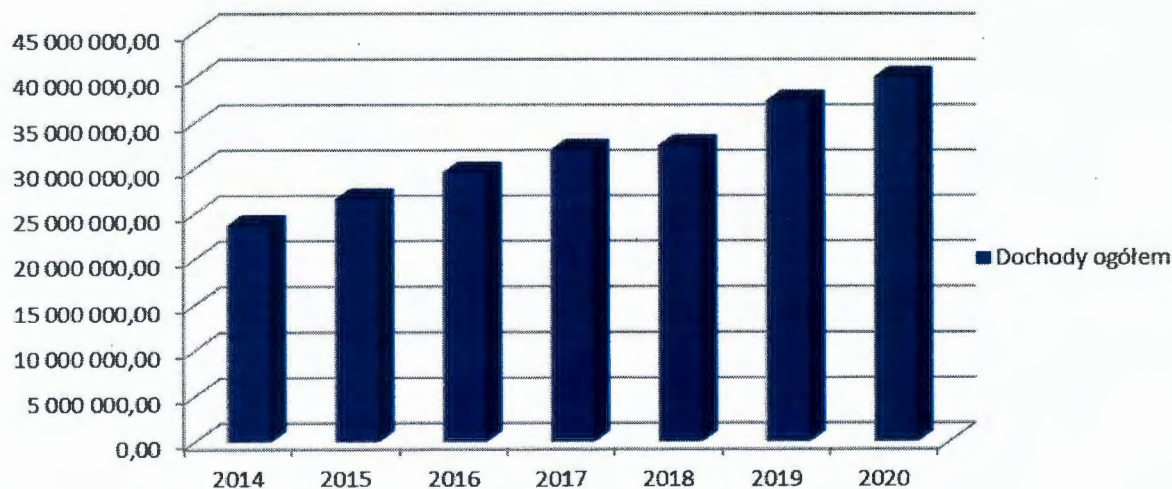
Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019r.	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Plan na 2021 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
373 237,94	1 500 791,41	1 130 981,72	2 609 103,95	2 579 966,55	5 171 415,29	402,10	75,36	230,69	98,88	200,45



## Przedstawienie dochodów budżetowych Gminy Przedbórz za lata 2014-2020

Wykres nr 1

*Wartość dochodów Gminy Przedbórz w latach 2014-2020*



• plan według stanu na 23.10.2020 r.

*Dynamika wzrostu dochodów w latach 2014-2020*

Tabela nr 1

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Dochody Ogółem</b>	23 744 925,92	26 642 757,25	29 588 294,40	32 049 417,65	32 544 010,40	36 852 252,48	40 088 222,23
<b>Dynamika</b>	-4,44 %	12,20 %	11,06 %	8,32 %	1,54 %	13,24 %	8,78 %
<b>Dochody bieżące</b>	23 299 062,62	23 806 516,79	29 196 413,92	30 530 129,44	31 270 439,38	34 143 639,73	34 981 925,56
<b>Dynamika</b>	4,79 %	2,18 %	22,64 %	4,57%	2,42 %	9,19 %	2,46%

\* plan według stanu na 23.10.2020 r.

Analizując zmiany wielkości dochodów budżetu ogółem należy stwierdzić, iż w okresie od roku 2014 do 2019 roku oraz w planie na 2020 rok, dochody wykazują bardzo zróżnicowane wielkości i porównując poszczególne lata, zbliżone wielkości obserwujemy dla roku 2017 i dla roku 2018, pozostałe lata różnią się nawet o kilka milionów.

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 2014, 2015, 2017, 2018, 2019 oraz planowany dochód na 2020 rok spowodowany jest w szczególności pozyskiwaniem dochodów majątkowych z różnych źródeł, w tym środków z UE na finansowanie zadań inwestycyjnych.

Dochody majątkowe za rok:

- 2014 wynoszą – 445 863,30 zł,
- 2015 wynoszą – 2 836 240,46 zł,
- 2016 wynoszą – 391 880,48 zł,
- 2017 wynoszą – 1 519 288,21 zł,
- 2018 wynoszą – 1 273 571,02 zł,
- 2019 wynoszą – 2 708 612,75 zł
- 2020 wynoszą – 5 106 296,67 zł (plan na 23.10.2020 r.)

Wzrost dochodów ogółem obserwujemy w latach 2015, 2017 i 2019. Natomiast porównując rok 2015 do roku 2014 jest on wyższy o kwotę 2 897 831,33 zł, rok 2016 do roku 2014, aż o kwotę 5 843 368,48 zł. Wzrost dochodów w 2016 r. wynika z przyjętego do realizacji zadania rządowego - świadczenia wychowawcze 500+.

Rok 2017 i 2018 wykazują dochody w wartościach bardzo zbliżonych, różnica jest niewielka i wynosi 494 592,75 zł. W odniesieniu do lat 2018-2019 obserwujemy kolejny wzrost bo, aż o kwotę 4 308 242,08 zł. Wzrost ten wynika z dochodów majątkowych na realizację przyjętych zadań inwestycyjnych z udziałem środków UE.

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



*Struktura dochodów Gminy Przedbórz w latach 2014-2020*

Tabela nr 2

Rok	2014	Struktura	2015	Struktura	2016	Struktura	2017	Struktura	2018	Struktura	2019	Struktura	2020	Struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Dochody Ogółem</b>	23 744 925,92	100 %	26 642 757,25	100 %	29 588 294,40	100 %	32 049 417,65	100 %	32 544 010,40	100 %	36 852 252,48	100 %	40 088 222,23	100,00 %
<b>Dochody majątkowe</b>	445 863,30	1,88 %	2 836 240,46	10,65 %	391 880,48	1,32%	1 519 288,21	4,74 %	1 273 571,02	3,91 %	2 708 612,75	7,35 %	5 106 296,67	12,74 %
<b>Dochody bieżące</b>	23 299 062,62	98,12 %	23 806 516,79	89,35 %	29 196 413,92	98,68 %	30 530 129,44	95,26 %	31 270 439,38	96,09 %	34 143 639,73	92,65 %	34 981 925,56	87,26 %

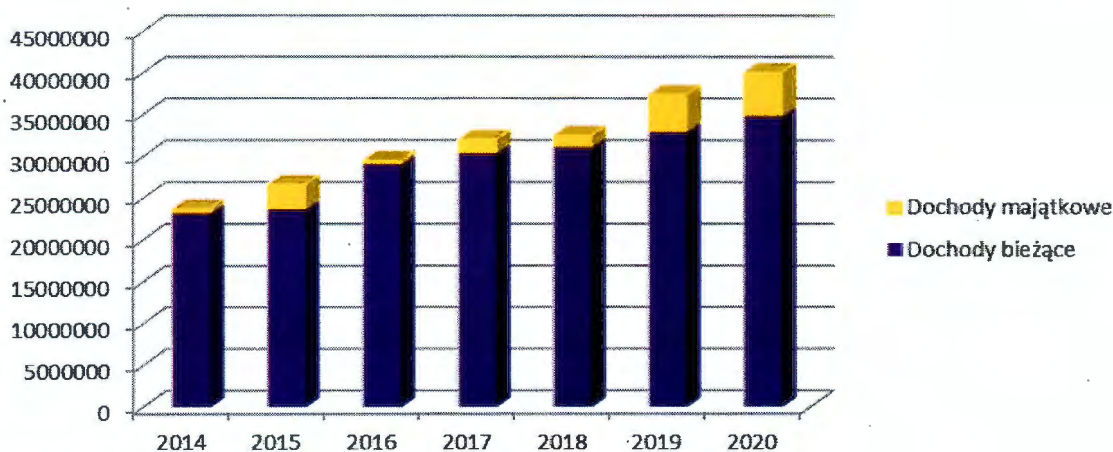
\* według planu na dzień 23.10.2020 r.

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że w latach 2014-2019 występuje zróżnicowany poziom wykonanych dochodów bieżących, których struktura udziału kształtuje się od 87,26 % do 98,68% a najwyższy udział dochodów bieżących w stosunku do dochodów ogółem wystąpił w roku 2016. 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. Duży wzrost struktury dochodów majątkowych obserwujemy w 2015, 2019 i 2020 roku w porównaniu do analizowanych lat. 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 programu 500 + za cały rok kalendarzowy (2016 realizacja od 01 kwietnia).

Dane w tym zakresie zaprezentowano na wykresie poniżej.

## Struktura dochodów Gminy Przedbórz w latach 2014-2020

Wykres nr 2



\*plan według stanu 23.10.2020 r.

Po dokonaniu analizy finansowej, biorąc pod uwagę wyciągnięte wnioski z prognozowania dla Wieloletniej Prognozy Finansowej za lata 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021 r. oraz prognozując optymistycznie, przyjęto procentowe wskaźniki dla poszczególnych grup dochodów bieżących w latach 2022 -2023.

### Dochody ogółem w latach 2022– 2025

1. Dochody bieżące dla roku 2022 - 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 w której zachodzi zgodność poszczególnych wierszy z pozycją ogółem dochody bieżące.
2. Dochody bieżące dla lat 2023 - 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, w której zachodzi zgodność poszczególnych wierszy z pozycją ogółem dochody bieżące.
3. Dochody bieżące dla lat 2024 – 2025 - pozostawiono na poziomie roku 2023.
4. Dochody majątkowe - w latach 2022 - 2025 - zaplanowane zostały na podstawie aktów notarialnych dotyczących sprzedaży nieruchomości (lokale), dla których płatności rozłożono na raty oraz rozłożenia na raty za przekształcenie wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności oraz podpisanych umów.



## II. WYDATKI

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2021 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 przychody, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 5 (nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8), 7 (spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych) i 8 (niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt.2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków) z wyłączeniem zmian wprowadzonych ustawą o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw.

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. na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
2. z tytułu poręczeń i gwarancji w tym:
  - gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy
3. Wydatki na obsługę długu w tym:
  - odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków



- odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy,
- pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243.

Wydatki majątkowe w tym:

1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art.236 ust.4 pkt 1 ustawy w tym:

- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

**Wydatki na 2021 rok - ogółem 40 811 145,10 zł w tym:**

- Wydatki bieżące w kwocie – 32 795 466,82 zł
- Wydatki majątkowe w kwocie – 8 015 678,28 zł

Wydatki bieżące w kwocie 32 795 466,82 zł w tym: obsługa długu w kwocie 100 778,56 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek do roku 2020 oraz na prowizję i odsetki dla kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2021.

**Wydatki bieżące ogółem** - Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2016 -2019, przewidywane wykonanie za 2020 r., a dla roku 2021 przyjęto projekt planu zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2021 rok.

Analizując wielkości zawarte w tabeli, za lata 2016 do 2019 wzrost wydatków budżetowych bieżących jest zróżnicowany, ale z tendencją wzrostową. Znaczący wzrost wydatków bieżących obserwujemy od roku 2018 i 2019 w stosunku do lat poprzedzających. Wzrost wydatków bieżących wynika z realizacji programów rządowych nałożonych ustawami na Gminę np. program "500 +" na pierwsze dziecko (realizowany od lipca 2019 r.), podwyższenie minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2 800,00 zł plus dodatek stażowy.

Analiza wydatków bieżących własnych (gminy) na 2021 rok kształtuje się na poziomie roku poprzedniego tj. 2020. Przyjmując założenia do budżetu na 2021 rok przewidziano wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracyjnych i obsługowych o 3,5 %. Ponadto uwzględniono zmiany dla najniższego wynagrodzenia, które ma obowiązywać od 01.01.2021 r. w kwocie 2 800,00 zł, wzrósł także odpis na fundusz świadczeń socjalnych od 2020 r. i wynosi 1 550,26 zł na jeden etat. Zaplanowano środki na

Pracowniczy Fundusz Kapitałowy w wysokości 1,5 %. Dla pozostałych wydatków przyjęto poziom planowanego przewidywanego wykonania wydatków za 2020 rok. Należy zaznaczyć, że w 2020 roku wydatki bieżące są wyższe w związku z realizacją zadań np. „Zdalna szkoła” w wysokości 60 000,00 zł, czy remont drogi gminnej w miejscowości Borowa w Ramach Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 227 793,79 zł, Powszechny spis rolny, Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej.

Biorąc pod uwagę realistyczność prognozy finansowej dla wydatków bieżących:

- w latach 2022 – 2023 wydatki zostały podwyższone o 1,00 % w stosunku do roku poprzedniego.
- dla lat 2024 -2025 zostały pozostawione na poziomie 2023 roku.

### **Wydatki bieżące**

Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019 r.	Przewidywane Wykonanie 2020 r.	Plan 2021r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
25 655 521,89	27 569 007,89	28 680 778,64	30 860 992,55	32 652 030,70	32 795 466,82	107,46	104,03	107,60	105,80	100,44

w tym:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2016-2019, przewidywane wykonania za 2020 r., a dla roku 2021 przyjęto projekt planu zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2021 rok.

Analizując wielkości zawarte w poszczególnych latach obserwujemy tendencje wzrostową, która związana jest ze wzrostem wynagrodzeń dla nauczycieli, wzrostem najniższego wynagrodzenia do którego dolicza się odrębnie dodatek stażowy, czy nowy składnik dotyczący Pracowniczych Planów Kapitałowych obowiązujących od 2021 roku.

Projekt planu na 2021 rok jest wyższy od przewidywanego wykonania za 2020 rok o kwotę 678 503,34 zł. Wzrost wynagrodzenia na 2021 roku wynika z;

- podwyżek od stycznia 2020 roku dla nauczycieli w wysokości 9,50 % i od września 2020 roku w wysokości 6,00% i jest to skutek przechodzący na 2021 r.
- podwyższenie najniższego wynagrodzenia do kwoty 2 800,00 zł
- przyjętego założenia wzrostu wynagrodzeń o 3,5 % dla pracowników administracyjno – obsługowych,
- obowiązku naliczenia środków w wysokości 1,5 % na Pracownicze Plany Kapitałowe.

Prognozując na lata 2022 - 2023 należy uwzględnić cykliczne wzrosty wynagrodzeń: dla nauczycieli, wzrost najniższego wynagrodzenia (2016 r. – 1 850,00 zł, 2017 r. – 2 000,00 zł, 2018 r. – 2 100,00 zł, 2019 r. – 2 250,00 zł, 2020 r. – 2 600,00 zł, 2021 – 2 800,00 zł), a także wzrost wynagrodzenia dla pracowników administracyjno-obługowych. Wobec powyższego dla roku 2022 przewiduje się wzrost o 2,00 %.

dla roku 2023 przewiduje się wzrost wydatków o 1,00 %.

Dla lat 2024-2025 poziom wydatków na wynagrodzenia pozostawiono na poziomie roku 2023.

**Wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019r.	Przewidywane wykonanie 2020.	Plan na 2021	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10 189 005,84	10 416 504,06	11 064 507,49	11 724 753,89	11 938 997,93	12 617 501,27	102,23	106,22	105,97	101,83	105,68

**Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy - nie wystąpiły, dlatego brak planowania na 2021 rok**

**Wydatki na obsługę długu, w tym:**

- odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków – brak wyłączeń,
- odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy – zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami Nr 70/OW/P/2012, Nr 622/OA/PD/2013, Nr 933/OW/PD/2014, Nr 548/OA/PD/2017 na pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.

Wydatki w latach 2021 – 2025 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. Należy podkreślić, że obecnie stopy procentowe są bardzo niskie, stąd też odsetki zaplanowane są wielkościami niższymi w porównaniu do lat poprzedzających.

#### Wydatki na obsługę długu

Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019r.	Przewidywane wykonanie 2020r.	Plan 2021	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
219 780,42	173 061,54	124 049,51	117 884,41	84 786,43	100 778,56	78,74	71,68	95,03	71,92	118,86

Wydatki wykonane na obsługę długu, w analizowanym okresie, są malejące z uwagi na zmniejszający się kapitał pozostały do spłaty, jak również niskie stopy procentowe ogłoszone przez Narodowy Bank Polski w 2020 roku. Na listopad 2020 roku WIBOR 1M wynosi 0,20 %.

**Wydatki majątkowe** - przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2016-2019, przewidywane wykonanie za 2020 r., a dla roku 2021 przyjęto ustalony plan.

Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019r.	Przewidywane wykonanie 2020r.	Plan 2021 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2 267 609,87	3 539 441,78	5 040 504,36	5 271 255,76	4 878 691,52	8 015 678,28	156,09	142,41	104,58	92,55	164,30

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

#### Zaplanowane środki na finansowanie zadań inwestycyjnych w latach 2022 - 2025

są wynikiem rozliczenia budżetu, dlatego też ich wielkości są zróżnicowane.

## **Analiza wydatków budżetowych Gminy Przedbórz za lata 2014-2020**

Analiza wydatków budżetowych wykonanych ogółem ( bieżące i majątkowe) Gminy Przedbórz w latach 2014 - 2019 wykazuje bardzo zróżnicowane wielkości z tendencją wzrostową.

Wzrost wydatków spowodowany jest w głównej mierze wzrostem wydatków majątkowych. Wykonanie wydatków za przedstawione lata 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 wykazują tendencję wzrostową.

Znaczący wzrost wydatków obserwujemy od lat 2017, 2018, 2019 co wynika z przyjęcia do realizacji zadań z zakresu świadczeń wychowawczych (500+).

Projekt budżetu w zakresie wydatków na 2021 wynosi 40 811 145,10 zł i w porównaniu do projektu budżetu na 2020 rok tj. 40 673 049,01 zł wartości są bardzo zbliżone różnica wynosi tylko 138 096,09 zł , co świadczy o realności planowanych wydatków.

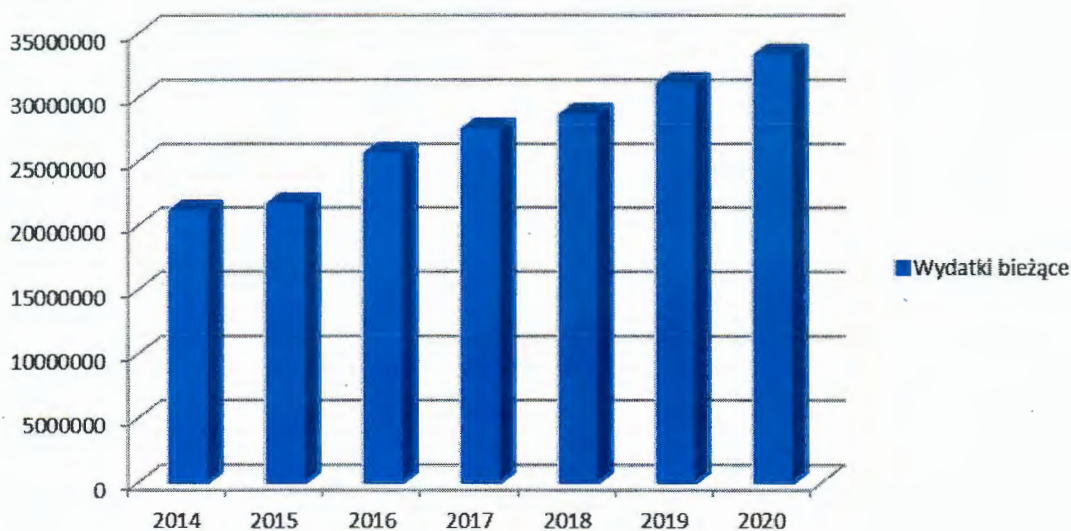
Przyczyny nierównomiernego wzrostu wydatków należy analizować w oparciu o dane dotyczące zmian wydatków z poszczególnych grup wydatków i źródeł ich finansowania.

Plan wydatków ogółem wg planu na 23.10.2020 r. wynosi 40 914 878,91 zł i w porównaniu do lat poprzedzających jest to różnica znacząca. Od roku 2015 do 2018 średnio wzrasta budżet o około 10,00%.

Wielkość zrealizowanych wydatków w latach 2014 – 2020 przedstawia poniższy wykres (rok 2020 plan na dzień 23.10.2020 r.)

### Wydatki budżetowe Gminy Przedbórz w latach 2014-2020

Wykres nr 3



- plan według stanu na 23.10.2020 r.

Poniżej zaprezentowano dynamikę wydatków w poszczególnych latach.

### Dynamika wydatków Gminy Przedbórz w latach 2014-2020

Tabela nr 3

Rok	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020*
<b>Wydatki ogółem</b>	22 833 871,13	25 567 427,78	27 923 131,76	31 108 449,67	33 721 283,00	36 132 248,31	40 914 878,91
<b>Dynamika</b>	- 8,49%	11,97%	9,21%	11,41%	8,40 %	7,15 %	13,24 %
<b>Wydatki bieżące</b>	21 170 000,66	21 697 724,37	25 655 521,89	27 569 007,89	28 680 778,64	30 860 992,55	33 351 074,07
<b>Dynamika</b>	4,56%	2,49%	18,24%	7,46%	4,03 %	7,60 %	8,07 %

\*plan według stanu na 23.10.2020 r.

Dane przedstawione w tabeli dotyczące wydatków bieżących obrazują, że lata 2014 i 2015 są zrealizowane w zbliżonych wielkościach. W latach 2014 - 2019 największy wzrost widoczny



jest w roku 2019. 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 2016. Natomiast, wykonanie wydatków za 2019 rok okazało się najwyższe w stosunku do przedstawionych lat 2014-2018 z uwagi na realizację zadania rządowego, w zakresie świadczenia wychowawczego 500+ na drugie dziecko od miesiąca lipca 2019 r., wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli od miesiąca września.

Z danych dla roku 2020, wg planu na 23.10.2020 r., wynika, że wydatki bieżące są wysokie w odniesieniu do lat poprzedzających i wynoszą 40 914 878,91 zł, co wynika z przyjętych w trakcie roku do realizacji dodatkowych zadania, np. wybory Prezydenta Rzeczypospolitej, zdalna szkoła, podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli, Powszechny Spis Rolny, środki z Funduszu Dróg Samorządowych, Środki z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych ( 1 102 294,00 zł).

## Struktura wydatków Gminy Przedbórz w latach 2014-2020

Tabela nr 4

Rok	2014	Struktura %	2015	Struktura %	2016	Struktura %	2017	Struktura %	2018	Struktura %	2019	Struktura %	2020*	Struktura %
Wydatki Ogółem	22 833 871,13	100,00	25 567 427,78	100,00	27 923 131,76	100,00	31 108 449,67	100,00	33 721 283,00	100,00	36 132 248,31	100,00	40 914 878,91	100,00
Wydatki majątkowe	1 663 870,47	7,29	3 869 703,41	15,14	2 267 609,87	8,12	3 539 441,80	11,38	5 040 504,36	14,95	5 271 255,76	14,59	7 563 804,84	18,49
Wydatki bieżące	21 170 000,66	92,71	21 697 724,37	84,86	25 655 521,89	91,88	27 569 007,89	88,62	28 680 778,64	85,05	30 860 992,55	85,41	33 351 074,07	81,51

\* plan według stanu na 23.10.2020 r.

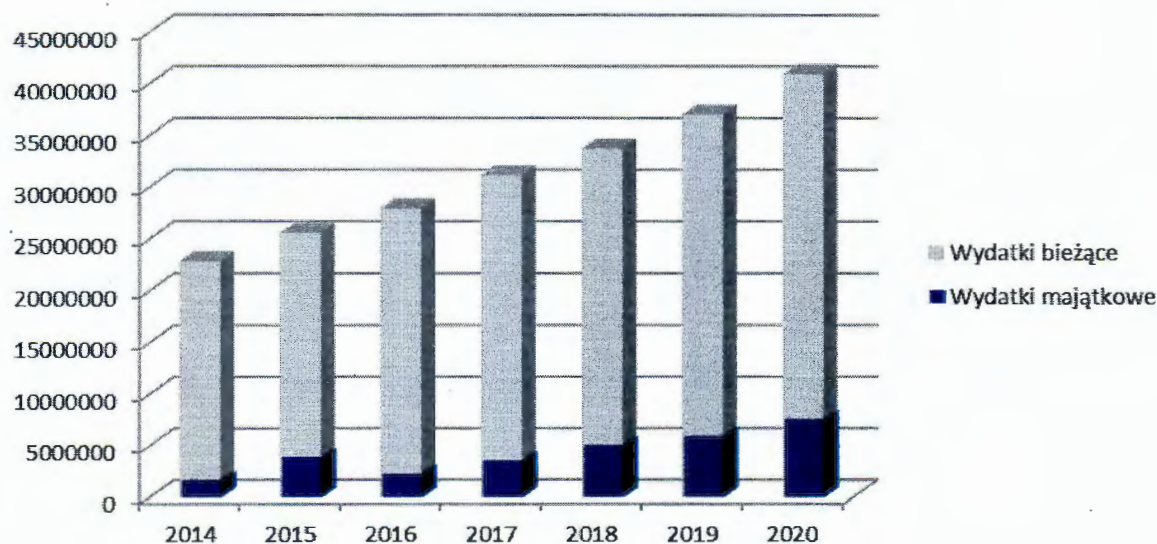
Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że największy udział w zrealizowanych wydatkach wykazują wydatki bieżące, których wskaźnik w analizowanym okresie jest różny, od najmniejszego 81,51 % za 2020 rok do największego 92,71 %, występującego w roku 2014. Obserwuje się natomiast stopniowy wzrost wykonanych wydatków majątkowych, których najwyższy wskaźnik został osiągnięty w roku 2015 tj. 15,14 %. Struktura zrealizowanych wydatków majątkowych za lata 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 jest zróżnicowana i wynosi od 7,29 % do 15,14 %. Udział dochodów majątkowych jest wynikiem pozyskiwania środków ze źródeł zewnętrznych, w tym również z środków z budżetu Unii Europejskiej, na realizację zadań inwestycyjnych, a także otrzymane środki z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych ( 1 102 294,00 zł), które zostały przeznaczone na realizację zadań w 2020 roku.

Wydatki majątkowe najwyższy poziom osiągają wg planu na 23.10.2020 r. i wynoszą 7 563 804,84 zł.

Poniżej przedstawiono strukturę wydatków bieżących i majątkowych w latach 2014 – 2020, w formie wykresu.

## Struktura wydatków bieżących i majątkowych w latach 2014 – 2020.

Wykres nr 4



\*plan według stanu na dzień 23.10.2020 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 2021 przyjęto założenia budżetu deficytowego w kwocie 1 014 468,00 zł.

Wynik budżetu w latach 2022 - 2025 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W latach 2022 - 2025 jest to nadwyżka budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek).

**Przeznaczenie nadwyżki (wynik budżetu) wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą** - zaplanowane nadwyżki budżetu w latach 2022-2025 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.



#### **IV. PRZYCHODY BUDŻETU**

##### **Rok 2021**

**Zaplanowano przychody w kwocie 2 425 078,43 zł w tym:**

1. planowany do zaciągnięcia kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek - zaplanowano przychody z tego tytułu w wysokości 1 410 610,43 zł.
2. na finansowanie planowanego deficytu w wysokości 1 014 468,00 zł – zaplanowano przychody z tytułu pożyczek i kredytów.

##### **Lata 2022 -2025**

**Na lata 2022 – 2025 nie planowano przychodów budżetu.**

**V. ROZCHODY BUDŻETU** – obejmują spłatę długu do 2025 r. - który zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już pożyczek i kredytów, a także spłatę nowego zadłużenia planowanego do zaciągnięcia z tytułu pożyczek i kredytów w roku 2021.

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

Kwota długu w roku 2021 ulegnie zwiększeniu, ponieważ planowane są do pobrania kredyty, pożyczki w łącznej kwocie 2 425 078,43 zł. W kolejnych latach następuje spadek wartości zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia, co będzie miało miejsce w 2025 roku.

#### **VII. RELACJE ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART.242 USTAWY**

#### **VIII. WSKAZNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ**

1. Zgodnie z art. 243 -244 ustawy o finansach publicznych limity i relacje zostały zachowane do końca obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj.2025 r.

#### **IX. FINANSOWANIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW LUB ZADAŃ Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA art.5 ust.1 pkt.2 i 3 ustawy**

W 2021 roku realizowane będą projekty z udziałem UE:

1. „Magia Pilicy” - ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy – Poprawa bezpieczeństwa ruchu rowerowego oraz podniesienie atrakcyjności turystycznej.

2. Słoneczna energia dla Gminy Przedbórz, Wielgomłyny i Żytno – Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii.
3. „Modernizacja ledowego oświetlenia na terenie Gminy Przedbórz”- zwiększenie efektywności energetycznej.

## **X. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE O WYBRANYCH KATEGORIACH FINANSOWYCH**

Wydatki objęte limitem z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych na 2021 rok – 7 980 678,28 zł, w tym:

- *wydatki majątkowe – 7 980 678,28 zł*

Na przedsięwzięcia majątkowe składają się:

1.	„Magia Pilicy” - ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy – Poprawa bezpieczeństwa ruchu rowerowego oraz podniesienie atrakcyjności turystycznej
2.	Słoneczna energia dla Gminy Przedbórz, Wielgomłyny i Żytno – Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii
3.	Modernizacja ledowego oświetlenia na terenie Gminy Przedbórz – Zwiększenie efektywności energetycznej
4.	Budowa odcinka drogi gminnej – ul. Klonowa oraz budowa ulic: Słonecznej, Modrzewiowej i Brzozowej w Przedborzu – Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi
5.	Przebudowa ul. Wiśniowej w Przedborzu – Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi
6.	Budowa drogi w miejscowości Wymysłów – Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi
7.	Budowa odcinka drogi gminnej – ul. Turystyczna w Przedborzu – Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi
8.	Budowa odcinka drogi w miejscowości Grobla – Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi
9.	Budowa pomostu do wodowania kajaków – Zwiększenie rozwoju turystyki w Gminie Przedbórz
10.	Adaptacja części budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Pocztovej w Przedborzu na pomieszczenia biurowe wraz z wymianą pokrycia dachowego oraz instalacją monitoringu wizyjnego – Poprawa warunków bytowych osób przebywających w budynku usytuowanym przy ul. Pocztovej w Przedborzu
11.	Wykup gruntu pod kompleks sportowo – rekreacyjny wraz z budową boiska – Zwiększenie aktywności fizycznej mieszkańców z terenu Miasta i Gminy Przedbórz poprzez budowę boiska
12.	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miasta Przedbórz – Poprawa ochrony środowiska naturalnego
13.	Rozbudowa oświetlenia od strony północnej zbiornika wodnego w Przedborzu – Poprawa bezpieczeństwa oraz poprawa walorów estetycznych tego miejsca

14.	Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń na terenie Gminy Przedbórz – Poprawa ochrony środowiska naturalnego poprzez zmniejszenie emisji zanieczyszczeń
15.	Budowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z modernizacją odcinka kanalizacji sanitarnej – Poprawa ochrony środowiska naturalnego
16.	Budowa drogi gminnej w miejscowości Wojciechów – Poprawa bezpieczeństwa pieszych użytkowników drogi
17.	Rozbudowa infrastruktury nadpolicznej przy ul. Turystycznej w Przedborzu – Podniesienie atrakcyjności turystycznej
18.	Termomodernizacja budynku Samorządowego Przedszkola w Przedborzu – Poprawa warunków bytowych osób przebywających w budynku Samorządowego Przedszkola w Przedborzu oraz poprawa estetyki tego budynku
19.	Przebudowa drogi gminnej ul. Kwiatowa w Przedborzu – Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi
20.	Zakup mikrobusu do przewozu osób niepełnosprawnych z terenu miasta i gminy Przedbórz _ Eliminacja barier stojących na przeszkodzie, zwiększenie mobilności społecznej i przestrzennej osób niepełnosprawnych
21.	Budowa drogi gminnej w miejscowości Brzostek – Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi
22.	Przebudowa drogi gminnej ul. Stodolniana w Przedborzu – Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi
23.	Budowa drogi w miejscowości Kaleń – Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi
24.	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kościelna w Przedborzu – Poprawa infrastruktury technicznej poprzez ochronę środowiska naturalnego
25.	Budowa oświetlenia ulicznego w ul. Zachodnia w Przedborzu – Poprawa bezpieczeństwa oraz poprawa walorów estetycznych tego miejsca

Przedbórz: Grudzień 2020 r.

Sporządził: Elżbieta Młynarczyk  
Skarbnik Miasta Przedborza

**PRZEWODNICZĄCY**  
RADY MIEJSKIEJ W PRZEDBORZU

*Krzysztof Zawisza*