

OR.0007.90.2022

**Uchwała Nr LVI/438/22**  
**Rady Miejskiej w Przedborzu**  
**z dnia 22 grudnia 2022 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przedbórz**  
**na lata 2023 – 2027**

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 2022 poz. 559 ze zm.) 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 2022 poz. 1634 ze zmianami ) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Przedbórz na lata 2023 – 2027, obejmującą:

- 1) Prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Wykaz przedsięwzięć realizowanych w roku 2023, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Przedborza 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 XLII/342/21 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przedbórz na lata 2022-2027 wraz ze zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Przedborza.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 r.



**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIEJSKIEJ W PRZEDBORZU**

*Krzysztof Zawisza*





Wyszczególnienie		Wykonanie 2016r.	Wykonanie 2017r.	Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019r.	Wykonanie 2020r.	Wykonanie 2021 r.	Plan na 3 kw. 2022r.	Wykonanie 2022r.	Prognoza 2023r.	Prognoza 2024r.	Prognoza 2025r.	Prognoza 2026r.	Prognoza 2027r.
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych*	1 398 775,32	1 357 190,20	1 430 246,20	1 493 433,56	1 576 384,45	1 352 300,84	1 259 537,84	1 259 537,84	1 185 421,76	412 597,51	351 897,51	310 979,75	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>1</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego — kredyt i pożyczkach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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>2</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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*	0,00	0,00	0,00	0,00	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>3</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-58 309,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	203 337,21	4 326,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził: Inspektor ds. księgowości budżetowej

Izabela Poborska

Przedbórz, grudzień 2022r.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały WPF Gminy Przedboórz na lata 2023 -2027  
Nr LVI/438/22 z dnia 22 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 932 834,73	23 991 826,96	0,00	0,00	0,00	0,00	11 809 066,68
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 932 834,73	23 991 826,96	0,00	0,00	0,00	0,00	11 809 066,68
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:				10 530 022,27	8 147 023,84	0,00	0,00	0,00	0,00	447 681,56
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 530 022,27	8 147 023,84	0,00	0,00	0,00	0,00	447 681,56
1.1.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z modernizacją odcinka kanalizacji sanitarnej - Poprawa ochrony środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Przedborzu	2017	2023	10 169 073,57	7 786 278,39	0,00	0,00	0,00	0,00	86 936,11
1.1.2.2	Budowa Punktu Selektywnej Zbórki Odpadów Komunalnych na terenie miasta Przedbórz - Poprawa ochrony środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Przedborzu	2018	2023	231 797,66	231 594,41	0,00	0,00	0,00	0,00	231 594,41
1.1.2.3	Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym - plac zabaw - Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjno - turystycznej na obszarze gminy Przedbórz	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	129 151,04	129 151,04	0,00	0,00	0,00	0,00	129 151,04
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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				17 402 812,46	15 844 803,12	0,00	0,00	0,00	0,00	11 361 385,12
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 402 812,46	15 844 803,12	0,00	0,00	0,00	0,00	11 361 385,12
1.3.2.1	Budowa odcinka drogi gminnej - ul. Turystyczna w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2016	2023	447 781,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	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	2023	277 916,07	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.3	Budowa Punktu Selektywnej Zbórki Odpadów Komunalnych na terenie miasta Przedbórz - Poprawa ochrony środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Przedborzu	2018	2023	309 796,34	279 139,54	0,00	0,00	0,00	0,00	279 139,54
1.3.2.4	Budowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z modernizacją odcinka kanalizacji sanitarnej - Poprawa ochrony środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Przedborzu	2017	2023	5 307 254,71	4 520 958,84	0,00	0,00	0,00	0,00	127 090,84
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej w miejscowości Wojciechów - Poprawa bezpieczeństwa pieszych użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2019	2023	31 219,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej ul. Stodolniana w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników drogi	Urząd Miejski w Przedborzu	2020	2023	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych ul. Zielona i ul. Łazicka - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Miejski w Przedborzu	2021	2023	58 585,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Żeleznica - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Miejski w Przedborzu	2021	2023	45 737,90	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.9	Przebudowa schodów oraz montaż monitoringu w parku przy ul. Krakowskiej w Przedborzu - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników parku	Urząd Miejski w Przedborzu	2021	2023	162 662,70	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.10	Stonieczna energia dla Gminy Przedbórz - Wykorzystanie odnawialnych źródeł energii	Urząd Miejski w Przedborzu	2021	2023	16 160,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2.11	Modernizacja dróg gminnych na terenie miasta Przedborza - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	4 073 995,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 010 000,00
1.3.2.12	Modernizacja odcinka drogi gminnej od ul. Cmentarnej w Przedborzu do miejscowości Józefów k.Gór - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	4 225 000,00	4 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210 240,00
1.3.2.13	Rozbudowa sieci wodociągowej na odcinku Góry Mokre - Góry Suche - Zaopatrzenie mieszkańców w bieżącą wodę	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	1 330 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.14	Modernizacja drogi na odcinku Góry Mokre - Góry Suche - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	710 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.15	Termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Górach Mokrych oraz modernizacja budynku gospodarczego - Poprawa warunków bytowych osób przebywających w budynku Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Górach Mokrych oraz poprawa estetyki tego budynku	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	110 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.16	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Przedbórz - Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa oświetlenia ulicznego przy ul. Cmentarnej - Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	42 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.18	Modernizacja pokrycia dachowego budynku SPZOZ w Przedborzu - Poprawa warunków bytowych osób przebywających w budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Przedborzu	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.19	Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym - plac zabaw - Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury rekreacyjno - turystycznej na obszarze gminy Przedbórz	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	44 704,74	44 704,74	0,00	0,00	0,00	0,00	44 704,74
1.3.2.20	Wykonanie wewnętrznej linii zasilającej stanowiska na placu targowym w Przedborzu - Poprawa warunków handlowych użytkownikom placu targowego	Urząd Miejski w Przedborzu	2022	2023	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Sporządził: Inspektor ds. księgowości budżetowej  
Izabela Poborska  
Przedbórz, grudzień 2022r.

## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DLA GMINY PRZEDBÓRZ NA LATA 2023-2027

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 2023 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 2027.

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 2023 – 2027.

Informacje, zawarte w analizie zebrano na podstawie danych z wykonania budżetu za lata 2016-2021 oraz danych wynikających z planu budżetu na dzień 30.09.2022 r. (zgodnie z Zarządzeniem Nr 0050.112.2022 Burmistrza Miasta Przedborza z dnia 30 września 2022 roku) i przewidywanego wykonania budżetu na rok 2022, a także planu budżetu na 2023 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 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 2023-2027*

## **I. DOCHODY**

### **1. Dochody ogółem – rok 2023 – 48 373 835,86 zł w tym:**

- *dochody bieżące – 30 328 154,07 zł*
- *dochody majątkowe – 18 045 681,79 zł*

*w tym;*

*dochody, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych UE w kwocie 6 907 237,39 zł.*

W wierszu tym wykazano zaplanowane dochody na rok 2023, zgodnie z projektem uchwały budżetowej Gminy Przedbórz na 2023 rok.

### **Dochody budżetu wg WPF 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 i bieżące, tj. wykonanie od 2018 roku do 2021 roku, przewidywane wykonanie za 2022 rok oraz plan na 2023 rok.

Analiza prezentowanych danych w zakresie dochodów bieżących daje obraz nierównomiernych wzrostów dochodów bieżących w latach 2018 – 2022. Zbliżone wartości wykonanych dochodów prezentują lata 2019 -2020. Realizacja programu świadczenia wychowawcze (500+) rozpoczęła się w kwietniu 2016 roku i zakończyła 31.05.2022 r. dlatego też ma to wpływ na wyższe wykonania w tych latach.

Ponadto kolejny program „Dobry start”, który realizowany był przez gminy do roku 2020 roku został przeniesiony do realizacji przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych, dla przykładu wykonanie tego programu w roku 2020 wykonanie wynosiło 237 766,57 zł.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. Dz.U. 2020 poz.491ze zmianami w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (wirus SARS-COV-2), w latach 2020-2022 realizowano szereg programów i działań w jednostkach budżetowych gminy w zakresie ograniczenia rozprzestrzeniania się zarażeń koronawirusem, co znacząco wpłynęło na wykonanie dochodów w tych latach. W samym roku 2022 wsparcie dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym przeznaczono około 700 000,00 zł.

Przewidywane wykonanie dochodów bieżących w roku 2022 jest rekordowe z uwagi na szalejącą inflację (około 25-30 %) zostały uruchomione programy w ramach polityki społecznej wspierające ludność np. dodatek osłonowy około 1 000 0000,00 zł, dodatek węglowy około 6 500 000,00 zł, dodatek dla gospodarstw domowych około 600 000,00 zł.

W zakresie podatku od nieruchomości przybywa rok rocznie podatników, jak również obserwujemy zwiększającą się podstawę do opodatkowania. Kolejnym czynnikiem wzrostu podatku są rosnące górne stawki podatków, co pociąga za sobą podwyższanie tych podatków. Na rok 2023 górne stawki wzrosły o 11,80 %, natomiast Rada Gminy przyjęła zwwyżkę w tym zakresie 10,00%.

Analizując wykonanie dochodów bieżących w czterech kolejnych latach tj. 2018, 2019,2020 i 2021 średnia wzrostu wynosi 5,27 %.

Należy zauważyć także, że dochody z tytułu PIT wykazują tendencję wzrostową od roku 2018-2021 r. 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; i dla poszczególnych lat wynosiła: 2022r. -38,34%, 2021r. - 38,23 %, 38,16 % - 2020 r., 38,08 % - 2019 r, 37,98% - 2018 r., 37,89 % - 2017 r., 37,89 %- 2016 r.

Dla roku 2023 wynosić będzie 38,40 % .

W zakresie PIT na 2022 rok nastąpił ubytek dochodu w wysokości 658 255,00 zł tj. z kwoty 5 480 133,00 zł ( rok 2021) do kwoty 4 821 878,00 zł ( rok 2022), natomiast na rok 2023 zaplanowane udziały wynoszą 4 494 007,00 zł, a więc ubytek wynosi 986 126,00 zł w stosunku do roku 2021. Ubytek ten został uzupełniony dodatkowymi środkami z Ministerstwa Finansów w kwocie 2 888 418,57 zł z tym, że 15 % należy przeznaczyć na wydatki w zakresie efektywności energetycznej.

Dochody bieżące dla roku 2024 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 2025 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 2026 i 2027 pozostawiono je na poziomie roku 2025.

#### **Dochody bieżące**

2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
31 270 439,38	34 143 639,73	35 019 484,77	36 437 193,06	42 374 996,94	30 328 154,07	109,19	102,57	104,05	116,3	71,57

#### **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 2018 – 2021r, przewidywane wykonanie za 2022 rok oraz plan na 2023 rok.

Dla roku 2023 przyjęto plan zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów ST3-4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2021, 2020 i 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17.

Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r. i 15 września 2020 r.

W zakresie PIT na 2022 rok nastąpił ubytek dochodu w wysokości 652 255,00 zł tj. z kwoty 5 480 133,00 zł ( rok 2021) do kwoty 4 821 878,00 zł ( rok 2022), natomiast na rok 2023 zaplanowane udziały wynoszą 4 494 007,00 zł a więc ubytek wynosi 986 126,00 zł w stosunku do roku 2021. Ubytek ten został uzupełniony dodatkowymi środkami z Ministerstwa Finansów w kwocie 2 888 418,57 zł z tym, że 15 % należy przeznaczyć na wydatki w zakresie efektywności energetycznej.

Biorąc pod uwagę średnią z trzech lat tj. 2021, 2022 i 2023, która wynosi 5 894 812,19 zł, co w stosunku do planu wskazuje wzrost o 31%.

Ponadto mając na uwadze planowany wzrost najniższego wynagrodzenia w roku 2023 dwukrotnie tj. od stycznia do kwoty 3 490,00 zł i od lipca do kwoty 3 600,00 zł, na rok 2024 planuje się wzrost PIT o 31% tj. do kwoty 5 887 149,17 zł.

Dla roku 2025 przyjęto wzrost w wysokości 4 % tj. do kwoty 6 122 635,14 zł

Pozostałe lata 2026 i 2027 pozostawiono na poziomie roku 2025.

Udziały w PIT w latach

2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4 054 987,00	4 981 383,00	4 594 934,00	5 480 133,00	7 710 296,57	4 494 007,00	122,85	92,24	119,26	140,7	58,29

**2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych** – zaprezentowane tabele poniżej przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2018 do 2021 roku, przewidywane wykonanie za 2022 rok oraz plan na 2023 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 zrealizowane z tego tytułu w stosunku do prezentowanych lat wykazuje rok 2022. Plan na rok 2023 ustalony został przyjęto plan zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów ST3-4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.

Dla roku 2024 przyjęto wzrost o 20 %, dla roku 2025 przyjęto wzrost o 4,00 %.

Dla lat 2026-2027 - przyjęto dochody na poziomie roku 2025.

**CIT w latach**

2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
116 391,62	67 652,17	80 611,97	93 398,43	115 628,00	179 964,00	58,12	119,16	115,86	123,80	155,64

3) z subwencji ogólnej - zaprezentowane poniżej tabele przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2018 do 2021 roku, przewidywane wykonanie za 2022 rok, plan na 2023 rok. Dla roku 2023 przyjęto plan zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów ST3-4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.

Dane historyczne subwencji w latach 2018-2021 i przewidywane wykonanie 2022 wykazują dane w bardzo zbliżonych wartościach.

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 wyrównawcza wykazuje tendencje wzrostową od 2018 roku do 2020 r. Rok 2021 jest bardzo zbliżony do roku 2022, różnica jest niewielka i wynosi 79 812,00 zł. Różnice te też wynikają z tego, że pozyskujemy dodatkowe subwencje na zadania oświatowe z rezerwy subwencji oświatowej np. odpraw emerytalnych nauczycieli zgodnie z Kartą Nauczyciela § 20.

Należy zauważyć, że w roku 2021 gmina uzyskała dodatkowe środki w wysokości 897 803,00 zł Dla roku 2023 ostateczne kwoty subwencji gmina otrzyma w 2023 roku wobec tego nie poddajemy analizie, chociaż wstępne kwoty subwencji wskazują tendencje wzrostową w stosunku do poprzednich lat.

Dla roku 2024 zastosowano wskaźnik wzrostu 5 % w stosunku do roku poprzedniego.

Dla roku 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu 4 % w stosunku do roku poprzedniego.

Dla lat 2026 - 2027 dochody pozostawiamy na poziomie roku 2025.

### **Subwencje w latach**

	Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Projekt 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Subwencja ogólna</b>	<b>10 554 822,00</b>	<b>10 879 366,00</b>	<b>10 922 303,00</b>	<b>11 790 141,00</b>	<b>11 370 725,00</b>	<b>12 621 992,00</b>	<b>103,07</b>	<b>100,39</b>	<b>107,45</b>	<b>96,44</b>	<b>111,00</b>
Subwencja oświatowa	5 822 787,00	5 975 967,00	5 551 768,00	5 692 357,00	6 016 727,00	6 437 090,00	102,63	92,9	102,53	105,7	106,99
Subwencja wyrównawcza	4 671 974,00	4 903 399,00	5 265 412,00	5 195 850,00	5 275 662,00	6 173 848,00	104,95	107,38	98,68	101,54	117,03
Subwencja równoważąca	60 061,00	0,00	105 123,00	4 131,00	78 336,00	11 054,00	0,00	0,00	3,93	1896,3	14,11
Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	0,00	0,00	897 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zaprezentowane poniżej tabele przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2018 do 2021 r., przewidywane wykonanie za 2022 r. oraz plan na 2023 r.

Plan wstępny dotacji na rok 2023 ustalono na podstawie pisma z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi Wojewódzkiego w Łodzi z dnia 25 października 2022 r. znak: FB-I-3110.21.2021 wraz z załącznikami Nr 2, Nr 3. Ostateczny plan w zakresie dotacji Gmina otrzyma na przełomie lutego/marca 2023 roku.

Należy zaznaczyć, że dotacje przewidywane do zrealizowania w 2022 roku w kwocie 16 595 653,14 zł są stosunkowo duże do planowanych na 2023 rok tj. 6 045 350,29 zł, w związku z realizacją programów w zakresie polityki społecznej dla społeczeństwa jak również realizacja zadań/programów w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy ( opis przy dochodach bieżących).

Należy zaznaczyć, że kwoty dotacji na rok 2023 są planem wstępnym, który jest na bieżąco w trakcie roku uzupełniany bądź wprowadzone są nowe pozycje w zależności od polityki i potrzeb społeczno-gospodarczych w kraju.

Dla roku 2024 dochody zostały podwyższone o wskaźnik 20 % w stosunku do roku poprzedniego z uwagi na to, iż plan wstępny dotacji z ŁUW w Łodzi na zadania zlecone 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 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu 4 % w stosunku do roku poprzedniego.

Dla roku 2026 -2027 dochody pozostawiono na poziomie roku 2025.

#### Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie na 2022 r.	Projekt na 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11 809 943,98	12 941 540,67	13 983 835,59	13 313 779,39	16 595 653,14	6 045 350,29	109,58	108,05	95,21	124,65	36,43

5) pozostałe dochody bieżące - zaprezentowane poniżej tabelę przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2019 do 2021 r., przewidywane wykonanie za 2022 rok.

Dla roku 2023 przyjęto ustalony plan na podstawie danych wynikających z przewidywanego wykonania, a w zakresie podatku od nieruchomości na podstawie Uchwały Nr LIV/423/22 Rady Miejskiej w Przedborzu z dnia 13 października 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości z uwzględnieniem 10,00% podwyżki. Podstawą powyższych wyliczeń są powierzchnie występujące w ewidencji podatkowej na 30.09.2022 r. oraz zwiększono podstawę opodatkowania podatników, których nowo budowane budynki pod działalność gospodarczą będą opodatkowane w 2023 roku (powierzchnia nowych budynków -3 482,81 m<sup>2</sup>). Natomiast podatek od środków transportowych został przyjęty na podstawie stawek obowiązujących w 2022 roku.

Podatek rolny - plan oparty został na podstawie obowiązującej stawki w 2022 r. i na podstawie przewidywanego wykonania za 2022 rok.

Podatek leśny -plan został oparty na podstawie ceny drewna, będącej podstawą wyliczenia podatków na 2023r. (stawka na 2023 r. – 71,0996 zł za m<sup>3</sup>). Podstawą powyższych wyliczeń są powierzchnie występujące w ewidencji podatkowej na dzień 30.09.2022 r

Analizując wykonanie tej pozycji dochodów w latach 2019 - 2021 oraz przewidywane wykonanie za rok 2022 zauważamy, że realizacja tych dochodów wykazuje tendencję wzrostową.

Projekt planu na 2023 jest to plan wstępny, gdyż stawki podatku od środków transportowych oraz podatek rolny będą procedowane w miesiącu listopadzie bieżącego roku.

Mając na uwadze średnioroczny wskaźnik wzrostu 8,78 % obliczony dla lat 2021-2023, prognoza dochodów na 2024 została przeliczona o wskaźnik wzrostu 9,00 % w stosunku do poprzedniego roku.

Dla roku 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu o 4 % w stosunku do poprzedniego roku.

Natomiast lata 2026 - 2027 pozostawiono na poziomie roku 2025.

#### **Pozostałe dochody bieżące**

2019 r.	2020 r.	2021 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)
1	2	3	4	5	7	8	9	10
5 273 697,89	5 437 800,21	5 759 741,24	6 582 694,23	6 986 840,78	103,11	105,92	114,29	106,14

w tym:

z podatku od nieruchomości - zaprezentowane poniżej tabelę przedstawiają dane historyczne, tj. wykonanie od 2019 r. do 2021 r., przewidywane wykonanie za 2022 rok i plan na 2023 rok.

Dochody w latach 2018-2020 wykazują tendencje wzrostową, która w głównej mierze wynika z przybywających nieruchomości do opodatkowania na terenie gminy jak również nie wielki wzrost stawek.

Rok 2021 wykazuje niższe wykonanie dochodów w stosunku do roku 2020 o kwotę 128 644,23 zł i wynika głównie z wyższych zaległości w podatku od nieruchomości przedsiębiorców, którzy wcześniej nie posiadali zaległości.

Średnioroczna kwota wzrostu dla lat 2022-2023 wynosi 12,60 %.

Dla roku 2024 zastosowano wskaźnik wzrostu 6,00 %.

Dla roku 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu 4,00 %.

Bazę wyliczenia stanowi rok poprzedzający.

Natomiast dochody dla lat 2026 – 2027 pozostawiono na poziomie roku 2025.

### **Podatek od nieruchomości**

Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie na 2022 r.	Plan na 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
825 286,99	825 592,31	802 803,50	483 938,81	666 000,00	674 000,00	100,04	97,24	60,28	137,62	101,2
1 211 095,03	1 259 715,96	1 331 920,48	1 522 140,94	1 620 000,00	1 900 000,00	104,01	105,73	114,28	106,43	117,28
2 036 382,02	2 085 308,27	2 134 723,98	2 006 079,75	2 286 000,00	2 574 000,00	102,4	102,37	93,97	113,95	112,6

**6.Dochody majątkowe** - Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu za lata 2018-2021, przewidywanego wykonania za 2022 r., oraz na 2023 rok ustalony plan.

Dla lat 2024 – 2027 planowane kwoty dotyczą dochodów z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności, które zostały rozłożone na roczne raty oraz sprzedaż lokali.

Od 1 stycznia 2019 roku prawo wieczystego użytkowania 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 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 273 571,02	2 708 612,75	2 753 684,15	3 620 246,06	7 592 400,06	18 045 681,79	212,68	101,66	131,47	209,72	237,68

### 1.2.1 Dochody majątkowe ze sprzedaży

Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2018 – 2021, przewidywane wykonanie za 2022 r.; dla roku 2023 przyjęto plan w oparciu o dane wynikające z budżetu.

Dla roku 2023 przyjęto kwotę 400 000,00 zł, dla lat 2024-2025 przyjęto kwotę 735,00 zł na podstawie posiadanych dokumentów.

#### **Dochody ze sprzedaży majątku**

Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan na 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
128 077,50	84 997,00	140 436,35	74 090,81	216 577,40	400 000,00	66,36	165,23	52,76	292,31	184,69

### 1.2.2 dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2018-2021, przewidywanego wykonania za 2022 r. oraz plan budżetu na 2023 rok.

Dla roku 2023 przyjęto dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje finansowanych ze środków UE i innych dotacji w wysokości 6 907 237,39 zł na realizację następujących przedsięwzięć:

**Rok 2023 UE – 6 907 237,39 zł** - zaplanowano dochody z tytułu środków UE:

- z tytułu podpisanej umowy Nr UDA-RPLD.05.03.02-10-0005/20-00 w Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Budowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z modernizacją odcinka kanalizacji sanitarnej” - 6 619 138,00 zł,
- z tytułu podpisanej umowy Nr UDA-RPLD.05.02.00-10-0009/21-00 i aneksu nr 1 w Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Budowa punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miasta” – 195 963,39 zł,
- z tytułu podpisanej umowy Nr 001350-6935-UM0512019/22 z 2022 roku z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym - plac zabaw” - 92 136,00 zł.

#### **Pozostałe dotacje - 10 723 367,00 zł**

Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na kwotę 9 750 000,00 zł na dofinansowanie zadań gminnych pn.:

- „Rozbudowa sieci wodociągowej na odcinku Góry Mokre – Góry Suche” – 1 274 000,00 zł



- „Modernizacja odcinka drogi gminnej od ul. Cmentarnej w Przedborzu do miejscowości Józefów k. Gór” – 3 990 000,00 zł

- „Modernizacja dróg gminnych na terenie miasta Przedborza” – 3 800 000,00 zł

- „Modernizacja drogi na odcinku Góry Mokre – Góry Suche” – 686 000,00 zł

Środki z dotacji 973 367,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na zadanie „Budowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z modernizacją odcinka kanalizacji sanitarnej”.

Na lata 2024 – 2027 nie planuje się tych dochodów z uwagi na brak danych.

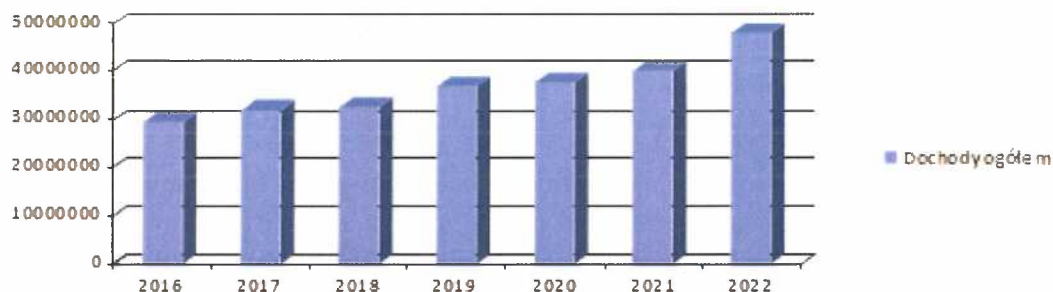
#### **Dochody majątkowe z tytułu środków przeznaczonych na inwestycje**

Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan na 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 130 981,72	2 609 103,95	2 595 248,55	3 529 075,27	7 360 114,73	17 630 604,39	230,69	99,47	135,98	208,56	239,54

## Przedstawienie dochodów budżetowych Gminy Przedbórz za lata 2016-2022

Wykres nr 1

*Wartość dochodów Gminy Przedbórz w latach 2016-2022*



plan według stanu na 30.09.2022 r.

*Dynamika wzrostu dochodów w latach 2016-2022*

Tabela nr 1

Rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022*
<b>Dochody Ogółem</b>	29 588 294,40	32 049 417,65	32 544 010,40	36 852 252,48	37 773 168,92	40 057 439,12	48 025 149,10
<b>Dynamika</b>	11,06%	8,32%	1,54%	13,24%	2,49%	6,05%	19,89%
<b>Dochody bieżące</b>	29 196 413,92	30 530 129,44	31 270 439,38	34 143 639,73	35 019 484,77	36 437 193,06	40 286 613,99
<b>Dynamika</b>	22,64%	4,57%	2,42%	9,19%	2,56%	4,05%	10,56%

\* plan według stanu na 30.09.2022 r.

Analizując zmiany wielkości dochodów budżetu ogółem należy stwierdzić, iż w okresie od roku 2016 do 2021 roku oraz w planie na 2022 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. Największy wzrost obserwujemy w roku 2022 i wynika to z programów jakie gmina otrzymała do realizacji w zakresie polityki społecznej np. dodatek osłonowy, dodatek węglowy, dodatki do gospodarstw domowych, które wynikają z wysokiej inflacji.

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.

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

*Struktura dochodów Gminy Przedbórz w latach 2016-2022*

Tabela nr 2

Rok	2016	Struktura	2017	Struktura	2018	Struktura	2019	Struktura	2020	Struktura	2021	Struktura	2022*	Struktura
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Dochody Ogółem</b>	29 588 294,40	100%	32 049 417,65	100%	32 544 010,40	100%	36 852 252,48	100%	37 773 168,92	100%	40 057 439,12	100%	48 025 149,10	100%
<b>Dochody majątkowe</b>	391 880,48	1,32%	1 519 288,21	4,74%	1 273 571,02	3,91%	2 708 612,75	7,35%	2 753 684,18	7,29%	3 620 246,06	9,04%	7 738 535,11	16,11%
<b>Dochody bieżące</b>	29 196 413,92	98,68%	30 530 129,44	95,26%	31 270 439,38	96,09%	34 143 639,73	92,65%	35 019 484,77	92,71%	36 437 193,06	90,96%	40 286 613,99	83,89%

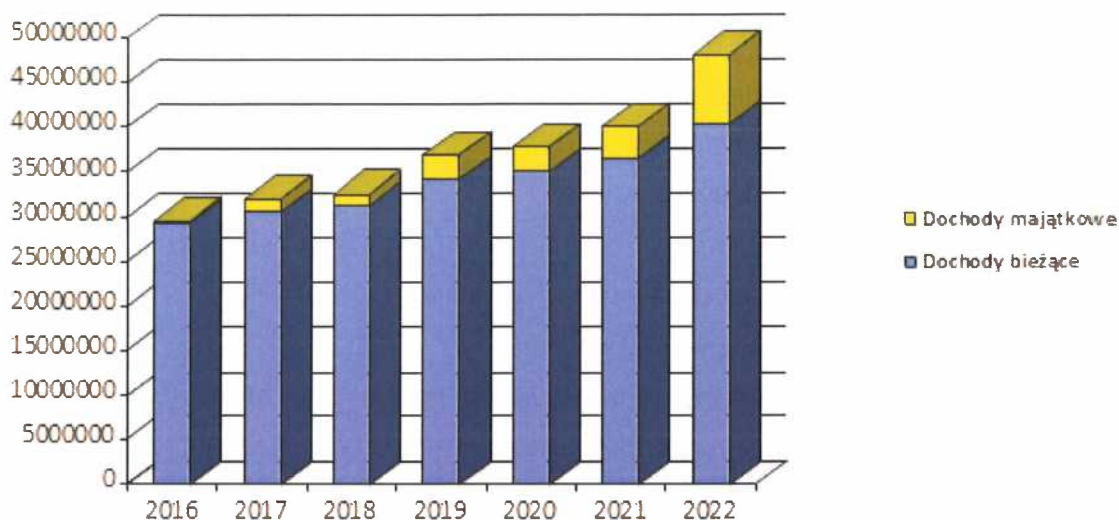
\* według planu na dzień 30.09.2022 r.

Z danych zaprezentowanych w powyższej tabeli wynika, że w latach 2016-2021 występuje zróżnicowany poziom wykonanych dochodów bieżących, których struktura udziału kształtuje się od 90,96 % 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. Wzrost struktury dochodów majątkowych obserwujemy w 2019, 2020, 2021 i największy w roku 2022 w porównaniu do analizowanych lat. Rok 2022 przy poziomie dochodów majątkowych w kwocie 7 738 535,11 zł jest rekordowym z uwagi na środki otrzymane między innymi z Polskiego Ładu ( 3 879 431,83 zł) i Rządowego Fundusz Rozwoju Dróg w kwocie 1 278 723,00 zł oraz środki z UE w wysokości 2 095 596,50 zł.

Dane w tym zakresie zaprezentowano na wykresie poniżej.

### Struktura dochodów Gminy Przedbórz w latach 2016-2022

Wykres nr 2



\*plan według stanu 30.09.2022 r.

Po dokonaniu analizy finansowej, biorąc pod uwagę wyciągnięte wnioski z prognozowania dla Wieloletniej Prognozy Finansowej za lata 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 i 2022 r. oraz prognozując na podstawie analiz, przyjęto procentowe wskaźniki dla poszczególnych grup dochodów bieżących w latach 2024-2027.

#### **Dochody ogółem w latach 2024– 2027**

1. Dochody bieżące dla roku 2024 - 2025 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 2026 – 2027 - pozostawiono na poziomie roku 2025.

3. Dochody majątkowe - w latach 2023 - 2027 - 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

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 2023 rok - ogółem 54 107 405,35 zł w tym:

- **Wydatki bieżące w kwocie – 29 563 810,77 zł**
- **Wydatki majątkowe w kwocie – 24 543 594,58 zł**

Wydatki bieżące w kwocie 29 563 810,77 zł w tym: obsługa długu w kwocie 184 963,25 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na prowizję i odsetki dla kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2023.

Wydatki bieżące ogółem - Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2018 -2021, przewidywane wykonanie za 2022 r., a dla roku 2023 przyjęto projekt planu zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok.

Analizując wielkości zawarte w tabeli, za lata 2018 do 2021 wydatki budżetowe bieżące są zróżnicowane, ale z tendencją wzrostową. Wzrost wydatków bieżących wynika z realizacji programów rządowych nałożonych ustawami na Gminę np. program "500 +" na pierwsze dziecko (realizowany od lipca 2019 r.).

Należy wziąć pod uwagę wzrost najniższego wynagrodzenia w stosunku do roku 2019 gdzie najniższe wynagrodzenie wynosiło 2 250,00 zł z uwzględnieniem dodatku stażowego, i tak: od 2020 roku podwyższenie minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2 600,00 zł plus dodatek stażowy, dla roku 2021 najniższe wynagrodzenie wzrosło do kwoty 2 800,00 zł plus dodatek stażowy. W 2022 roku najniższe wynagrodzenie wzrosło do kwoty 3 010,00 zł plus dodatek stażowy. Od stycznia 2023 najniższe wynagrodzenie wynosić będzie 3 490,00 zł plus dodatek stażowy, a od lipca 2023 r. wynagrodzenie wynosić będzie 3 600,00 zł plus dodatek stażowy.

W 2020 roku wprowadzono Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez pracodawców w wysokości 1,5 %.

Należy zaznaczyć, że w 2020 roku wydatki bieżące w porównaniu do roku 2019 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.

Przewidywane wykonanie za rok 2022 jest największą wielkością w badanym okresie i wynosi 37 160 726,27 zł z uwagi na realizację programów polityki społecznej dla mieszkańców jako zadań zleconych do realizacji.

Przyjmując założenia do budżetu na 2023 rok przewidziano wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracyjnych i obsługowych o 10,00 %. Ponadto uwzględniono zmiany dla najniższego wynagrodzenia, które ma obowiązywać od 01.01.2023 i od lipca 2023 r. uwzględniono odpis na fundusz świadczeń socjalnych, który nie uległ zmianie w stosunku do roku poprzedniego i wynosi 1 662,97 zł na jeden etat. Zaplanowano środki na Pracowniczy Fundusz Kapitałowy w wysokości 1,5 %. Uwzględniono podwyżki dla nauczycieli w wysokości 7,8 %. W zakresie zakupu usług i zakupu opału dokonano wyliczenia wydatków

na podstawie zawartych obecnie umów, które znacząco wzrosły np. zakup zębki dla budynków oświaty wzrost o około 52 % , zakup usług żywieniowych o około 40% , wzrost odpłatności podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej, wzrost dodatków mieszkaniowych, wzrost energii elektrycznej. Dla pozostałych wydatków przyjęto poziom planowanego przewidywanego wykonania wydatków za 2022 rok.

Projekt planu na 2023 jest niższy o 7 596 915,50 zł w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2022 głównie dla tego, że plan dotacji na zadania zlecone gminie do realizacji jest planem wyjściowym, który wzrasta w trakcie roku o kilka milionów.

Biorąc pod uwagę realistyczność prognozy finansowej wysoka inflację dla wydatków bieżących dla których należy stosować ograniczenia w możliwych obszarach, a także kontynuować gospodarne, oszczędne wydatkowanie środków:

- w roku 2024 wydatki zostały podwyższone o 6,00 % w stosunku do roku poprzedniego
- w roku 2025 wydatki zostały podwyższone o 4,00 % w stosunku do roku poprzedniego
- dla lat 2026 -2027 zostały pozostawione na poziomie 2025 roku.

#### Wydatki bieżące

Wykonanie 2018r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28 680 778,64	30 860 992,55	32 451 229,25	32 730 281,79	37 160 726,27	29 563 810,77	107,6	105,15	100,86	113,54	79,56

w tym:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - Przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2018-2021, przewidywane wykonania za 2022 r., a dla roku 2023 przyjęto plan zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok.

Analizując wielkości zawarte w poszczególnych latach obserwujemy tendencję 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.

Planowane wynagrodzenia na 2023 rok są wyższe od przewidywanego wykonania za 2022 rok o kwotę 1 111 048,65 zł.

Wzrost wynagrodzenia na 2023 roku wynika z;

- podwyżek od maja 2022 roku dla nauczycieli o 4,4% i jest to skutek przechodzący na 2023 r.,
- podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli od miesiąca stycznia o 7,8 %,



- podwyższenie najniższego wynagrodzenia do kwoty 3 600,00 zł,
- przyjętego założenia wzrostu wynagrodzeń o 10,00 % dla pracowników administracyjno – obsługowych,
- obowiązku naliczenia środków w wysokości 1,5 % na Pracownicze Plany Kapitałowe,
- naliczenie funduszu świadczeń socjalnych,
- odprawy emerytalne dla 13 pracowników oświatowych i administracyjno-obsługowych,
- nagrody jubileuszowe dla 26 pracowników wszystkich jednostek,
- wypłaty związane z realizacją zadań zleconych,
- wynagrodzenia pracowników zatrudnianych w ramach umów z PUP w Radomsku,

Prognozując wynagrodzenia na lata 2024 - 2025 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, 2021r. – 2 800,00 zł, 2022r. – 3 010 zł, 2023r. styczeń 3 490,00 zł od lipca 3 600,00 zł), a także wzrost wynagrodzenia dla pracowników administracyjno-obsługowych. Wobec powyższego dla lat 2024 - 2025 przewiduje się wzrost o 4 ,00 % .

Dla lat 2026-2027 poziom wydatków na wynagrodzenia pozostawiono na roku 2025.

#### Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan na 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11 041 691,56	11 724 753,89	11 931 626,86	12 828 812,59	13 407 160,31	14 518 208,96	106,19	101,76	107,52	104,51	108,29

**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 2023 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 włączeń,
- 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 2023 – 2027 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 w Łodzi, 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 wysokie, stąd też odsetki zaplanowane są wielkościami dużo większymi w porównaniu do lat poprzedzających. Dla kredytu planowanego do pobrania w 2023 roku przyjęto oprocentowanie w wysokości 8,03 %.

#### Wydatki na obsługę długu

Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
124 049,51	117 884,41	73 755,40	34 832,10	133 713,85	184 963,25	95,03	62,57	47,23	383,88	138,33

Wydatki wykonane na obsługę długu, w analizowanym okresie, są w różnych wielkościach, od 2019 do roku 2021 wykazują tendencję malejącą z uwagi na niskie oprocentowanie tj. Wibar i zmniejszający się kapitał jaki pozostał do spłaty.

Należy tutaj wskazać, że kredyty i pożyczki pobrane do roku 2020 zostaną spłacone do roku 2023 i jest to kwota 1 153 804,00 zł. Natomiast pozostał do spłaty kapitał w wysokości 1 107 092,53 zł pobrany w 2021 roku.

W 2022 roku przewidywane wykonanie jest wysokie w stosunku do lat poprzednich z uwagi na stale rosnące stopy procentowe ogłaszane przez Narodowy Bank Polski. Na październik 2022 roku WIBOR 1M wynosi 7,03 %.

**Wydatki majątkowe** - przedstawiamy dane historyczne z wykonania budżetu gminy za lata 2018-2021, przewidywane wykonanie za 2022 r., a dla roku 2023 przyjęto ustalony plan.

Wykonanie 2018 r.	Wykonanie 2019 r.	Wykonanie 2020 r.	Wykonanie 2021 r.	Przewidywane wykonanie 2022 r.	Plan 2023 r.	% (2:1)	% (3:2)	% (4:3)	% (5:4)	% (6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5 040 504,36	5 271 255,76	4 349 513,64	4 285 255,88	10 918 975,73	24 543 594,58	104,58	82,51	98,52	254,80	224,78

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 2024 - 2027

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

**Analiza wydatków budżetowych Gminy Przedbórz za lata 2016-2021**

Analiza wydatków budżetowych wykonanych ogółem ( bieżące i majątkowe) Gminy Przedbórz w latach 2016 - 2021 wykazuje bardzo zróżnicowane wielkości z tendencją wzrostową.

Wzrost wydatków spowodowany jest w głównej mierze wzrostem wydatków majątkowych. Wykonanie wydatków za przedstawione lata wykazują tendencję wzrostową.

Znaczący wzrost wydatków obserwujemy od roku 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 oraz przewidywanego wykonania za 2022 rok, co wynika z przyjęcia do realizacji zadań z zakresu świadczeń wychowawczych, dodatki osłonowe, dodatki węglowe, dodatki dla gospodarstw domowych, pomoc obywatelom Ukrainy jak również wydatki związane z pozyskiwaniem środków z budżetu państwa w Ramach Rządowego Programu Polski Ład czy Fundusz Dróg Samorządowych .

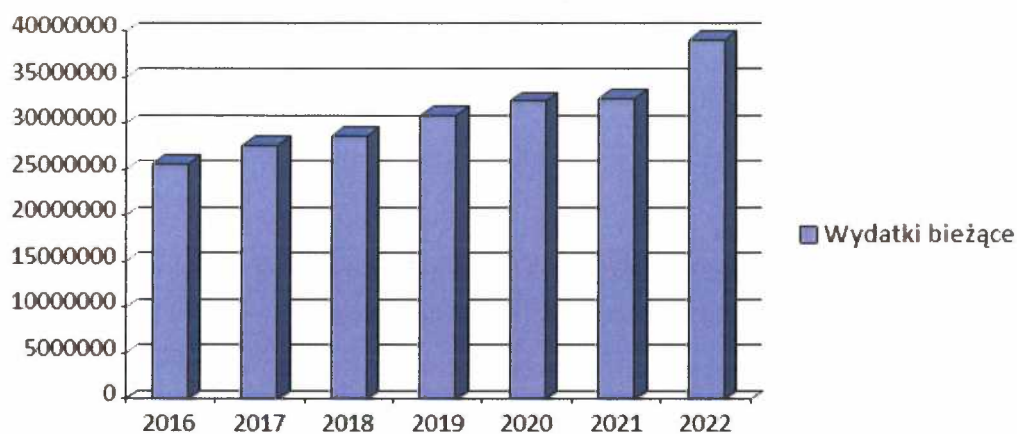
Projekt budżetu w zakresie wydatków na 2023 wynosi 54 107 405,35 zł i w porównaniu do budżetu na 2022 rok tj. 50 321 889,15 zł (dane na 30.09.2022 r.) różnica wynosi 3 785 516,20 zł i wynika z wysokich wydatków majątkowych i niższych wydatków bieżących w zakresie zadań, które są dotowane.

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

Wielkość zrealizowanych wydatków w latach 2016 – 2022 przedstawia poniższy wykres (rok 2022 plan na dzień 30.09.2022 r.)

*Wydatki budżetowe Gminy Przedbórz w latach 2016-2022*

Wykres nr 3



\*plan według stanu na 30.09.2022 r.

Poniżej zaprezentowano dynamikę wydatków w poszczególnych latach.

*Dynamika wydatków Gminy Przedbórz w latach 2016-2022*

Tabela nr 3

Rok	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022*
<b>Wydatki ogółem</b>	27 923 131,76	31 108 449,67	33 721 283,00	36 132 248,31	36 800 742,89	37 015 537,67	50 321 889,15
<b>Dynamika</b>	9,21%	11,41%	8,40%	7,15%	1,85%	0,58%	35,95%
<b>Wydatki bieżące</b>	25 655 521,89	27 569 007,89	28 680 778,64	30 860 992,55	32 451 229,25	32 730 281,79	39 016 077,67
<b>Dynamika</b>	18,24%	7,46%	4,03%	7,60%	5,15%	0,86%	19,20%

\*plan według stanu na 30.09.2022 r.

## Struktura wydatków Gminy Przedbórz w latach 2016-2022

Tabela nr 4

Rok	2016	Struktura %	2017	Struktura %	2018	Struktura %	2019	Struktura %	2020	Struktura %	2021	Struktura %	2022 *	Struktura %
<b>Wydatki Ogółem</b>	27 923 131,76	100,00	31 108 449,67	100,00	33 721 283,00	100,00	36 132 248,31	100,00	36 800 742,89	100,00	37 015 537,67	100,00	50 321 889,15	100,00
<b>Wydatki majątkowe</b>	2 267 609,87	8,12	3 539 441,80	11,38	5 040 504,36	14,95	5 271 255,76	14,59	4 349 513,64	11,82	4 285 255,88	11,58	11 305 811,48	22,47%
<b>Wydatki bieżące</b>	25 655 521,89	91,88	27 569 007,89	88,62	28 680 778,64	85,05	30 860 992,55	85,41	32 451 229,25	88,18	32 730 281,79	88,42	39 016 077,67	77,53%

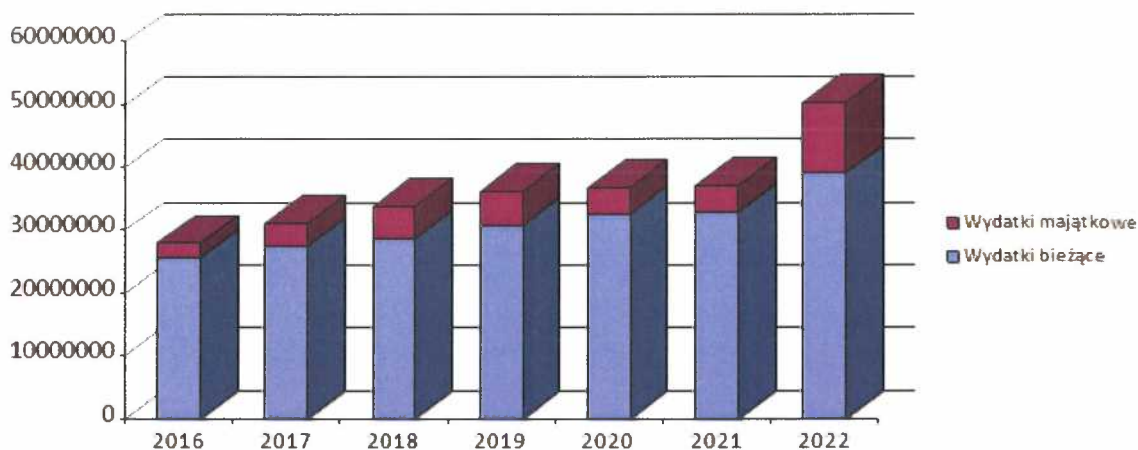
\* plan według stanu na 30.09.2022 r.

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 85,05 % za 2018 rok do największego 91,88 %, występującego w roku 2016. Obserwuje się natomiast stopniowy wzrost wykonanych wydatków majątkowych, których najwyższy wskaźnik wykazuje rok 2022 i wynosi 22,47 %. Struktura zrealizowanych wydatków majątkowych za lata 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 jest zróżnicowana i wynosi od 8,12 % do 22,47 %. Wartości zrealizowanych wydatków majątkowych wykazane w latach 2018-2019 i 2020-2021 wykazują bardzo zbliżony poziom wydatków, co świadczy o cyklicznej poprawie infrastruktury drogowej, wodociągowej, modernizację oświetlenia, obiektów we wskazanych latach. Udział wydatków 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, które zostały przeznaczone na realizację zadań w 2020 i 2021 roku. W roku 2022 realizowane są zadania przy udziale środków z: Rządowy Funduszu Polski Ład, Rządowy Fundusz Rozwoju dróg, środki z UE, środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w formie pożyczki i dotacji.

Poniżej przedstawiono strukturę wydatków bieżących i majątkowych w latach 2016 – 2022, w formie wykresu.

### Struktura wydatków bieżących i majątkowych w latach 2016 – 2022

Wykres nr 4



\*plan według stanu na dzień 30.09.2022 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 2023 przyjęto założenia budżetu deficytowego w kwocie 5 733 569,49 zł z uwagi na realizację inwestycji a w szczególności realizacja przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. "Budowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z modernizacją odcinka kanalizacji sanitarnej", które planuje się częściowo sfinansować pożyczką.

Wynik budżetu w latach 2024 - 2027 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W latach 2024 - 2027 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 2024-2027 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### **IV. PRZYCHODY BUDŻETU**

##### **Rok 2023**

**Zaplanowano przychody w kwocie 7 066 199,17 zł**

w tym:

1. Kredyty i pożyczki w wysokości 5 603 821,68 zł z tego:

1. pożyczkę na finansowanie planowanego deficytu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi zgodnie z podpisaną umową w kwocie 2 271 192,00 zł,
2. kredyt na finansowanie planowanego deficytu w wysokości 2 000 000,00 zł,
3. kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1 332 629,68 zł.

2. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w wysokości 1 462 377,49 zł.

##### **Lata 2024 -2027**

Na lata 2024 – 2027 nie planowano przychodów budżetu.

**V. ROZCHODY BUDŻETU** – obejmują spłatę długu do 2027 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 latach 2022-2023.

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

Kwota długu w roku 2023 ulegnie zwiększeniu, ponieważ planowane są do pobrania kredyty, pożyczki w łącznej kwocie 5 603 821,68 zł. W kolejnych latach następuje spadek wartości zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia, co będzie miało miejsce w 2027 roku.

##### **VII. WSKAZNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ**

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych limity i relacje zostały zachowane do końca obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. 2027 r.

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

W 2023 roku realizowane będą projekty z udziałem UE:

1. Budowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z modernizacją odcinka kanalizacji sanitarnej.
2. Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miasta Przedbórz.
3. Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym – plac zabaw.

## IX. INFORMACJE UZUPELNIAJACE O WYBRANYCH KATEGORIACH

### FINANSOWYCH

Wydatki objęte limitem z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych na 2023 rok – 23 991 826,96 zł w tym:

- *wydatki majątkowe na 2023 rok – 23 991 826,96 zł*

Na przedsięwzięcia majątkowe składają się:

1.	Rozbudowa sieci wodociągowej na odcinku Góry Mokre – Góry Suche
2.	Budowa odcinka drogi gminnej – ul. Turystyczna w Przedborzu
3.	Przebudowa drogi gminnej ul. Stodolniana w Przedborzu
4.	Przebudowa dróg gminnych ul. Zielona i ul. Łazicka
5.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Żeleźnica
6.	Modernizacja odcinka drogi gminnej od ul. Cmentarnej w Przedborzu do miejscowości Józefów k. Gór
7.	Modernizacja dróg gminnych na terenie miasta Przedborza
8.	Modernizacja drogi na odcinku Góry Mokre – Góry Suche
9.	Budowa drogi gminnej w miejscowości Wojciechów
10.	Przebudowa schodów oraz montaż monitoringu w parku przy ul. Krakowskiej w Przedborzu
11.	Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym – plac zabaw
12.	Adaptacja części budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Pocztowej w Przedborzu na pomieszczenia biurowe wraz z wymianą pokrycia dachowego oraz instalacją monitoringu wizyjnego
13.	Termomodernizacja budynku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Górach Mokrych oraz modernizacja budynku gospodarczego
14.	Modernizacja pokrycia dachowego budynku SPZOZ w Przedborzu
15.	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie miasta Przedbórz
16.	Rozbudowa oświetlenia ulicznego przy ul. Cmentarnej
17.	Budowa oczyszczalni ścieków w Przedborzu wraz z modernizacją odcinka kanalizacji sanitarnej
18.	Słoneczna energia dla Gminy Przedbórz
19.	Wykonanie wewnętrznej linii zasilającej stanowiska na placu targowym w Przedborzu

Przedbórz: grudzień 2022 r.

Sporządził: Skarbnik Miasta Przedborza  
Elżbieta Młynarczyk

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ W PRZEDBORZU

*Krzysztof Zawisza*