

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY SZYDŁOWIEC  
NA LATA 2017 – 2030**

**I. GLÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec została przygotowana na lata 2017-2030. Poprzednia prognoza obejmowała okres do roku 2025, tj. na okres spłaty zobowiązań. W roku 2017 planuje się restrukturyzację zadłużenia Gminy Szydłowiec, polegającą na przesunięciu w czasie terminów wykupu serii wyemitowanych obligacji komunalnych. Zgodnie z ustawą o obligacjach można zmienić termin wykupu obligacji komunalnych. Kwota zadłużenia wynikająca z wyemitowanych obligacji nie ulega zmianie. Taka forma restrukturyzacji spowoduje wydłużenie okresu spłaty istniejących zobowiązań do roku 2030 i odpowiednią ich strukturyzację, co pozwoli rozłożyć obciążenia związane z rozchodami na kolejne lata budżetowe. Ponadto biorąc pod uwagę nowy okres programowania środków z budżetu Unii Europejskiej na lata 2014 – 2020, dzięki zmianie spłat zadłużenia, zostały uwolnione z budżetu Gminy Szydłowiec środki na wkład własny do projektów skierowanych do samorządów.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, przyjęto do jej opracowania wykonanie budżetu za trzy kwartały 2016 roku oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie: analizy kształtowania się źródeł, z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Miejskiej, podjętych na podstawie ww. ustaw, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów.

Realny wzrost PKB na rok 2017 przewiduje się na poziomie 3,6 %. Inflację w tym okresie przewiduje się na poziomie 1,3%. Płaca minimalna na rok 2017 wyniesie 2.000 zł.

W budżecie roku 2017 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane z budżetu państwa, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

W objaśnieniach do WPF wprowadzono szacunkowe wykonanie dochodów i wydatków za IV kwartały 2016 r. (na podst. wykonania za 10 m-cy br.), jednak za ostateczne można je będzie dopiero uznać po zamknięciu roku 2016 i po zatwierdzeniu sprawozdań.

## II. PROGNOZOWANE DOCHODY.

Planowanie dochodów Gminy Szydłowiec na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

L.P.	Treść	J.m.	Wykonanie 2014 r.	Wykonanie 2015 r.	2016	
					Wykonanie za 3 kwartały 2016	Przewidywane wykonanie 2016
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	59 864 439,86	55 421 261,74	48 489 668,48	64 602 446,00
		%		92,6%		116,6%
1.1	Bieżące, z tego :	zł	48 852 350,77	50 646 233,01	47 801 016,14	63 510 320,00
		%		103,7%		125,4%
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	7 898 284,00	8 553 134,00	6 597 050,00	9 161 677,00
		%		108,3%		107,1%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	219 980,29	152 129,42	125 229,91	150 000,00
		%		69,2%		98,6%
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne, z tego:	zł	8 301 805,79	8 340 972,70	7 014 362,35	8 956 925,00
		%		100,5%		107,4%
	Podatek od nieruchomości	zł	4 510 544,36	4 547 441,20	3 527 830,45	4 803 775,00
		%		100,8%		105,6%
	Podatek od środków transportowych	zł	364 467,60	400 670,86	401 039,88	534 720,00
		%		109,9%		133,5%
- Pozostałe podatki i opłaty	zł	3 426 793,83	3 392 860,64	3 085 492,02	3 618 430,00	
	%		99,0%		106,6%	
1.1.4	Subwencja ogólna	zł	19 334 274,00	20 474 660,00	17 382 751,00	21 489 523,00
		%		105,9%		105,0%
1.1.5	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, z tego:	zł	11 098 698,61	10 770 021,04	15 086 551,12	21 258 127,00
		%		97,0%		197,4%
1.1.5.1	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. Rządowej § 2010, 2060	zł	7 590 287,58	7 537 711,82	12 752 591,76	17 508 360,00
		%		99,3%		232,3%
1.1.5.2	Dotacje celowe na zadania własne § 2030	zł	3 000 276,74	3 005 334,03	2 295 458,12	3 420 283,00
		%		100,2%		113,8%
1.1.5.3	Dotacje z budżetu UE '7	zł	346 426,63	89 786,91	0,00	61 124,00
		%		25,9%		68,1%
1.1.5.4	Pozostałe	zł	161 707,66	137 188,28	38 501,24	268 360,00
		%		84,8%		195,6%
1.1.6	Pozostałe dochody bieżące	zł	1 999 308,08	2 355 315,85	1 595 071,76	2 494 068,00
		%		117,8%		105,9%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	zł	11 012 089,09	4 775 028,73	688 652,34	1 092 126,00
		%		43,4%		22,9%
1.2.1	Dotacje z budżetu UE '7	zł	9 220 750,60	3 547 505,90	179 053,21	179 053,00
		%		38,5%		5,0%

Jak wynika z przedstawionych danych dochody bieżące w latach 2014 – 2016 mają tendencję wzrostową. Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich trzech lat mają: subwencja ogólna, udziały we wpływach

z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dotacje celowe, a także podatki i opłaty lokalne.

Planowaną na 2017 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości 22.003.582 zł podaną przez Ministra Finansów i oznacza wzrost o ok. 2,5% do planowanego wykonania roku 2016. Według Ministerstwa w kolejnych latach poziom subwencji powinien zabezpieczyć, również wzrost liczby zadań oświatowych. Dotychczasowa subwencja oświatowa nie pokrywała i nie pokrywa kosztów generowanych przez oświatę. Gmina do subwencionowanych placówek zmuszona jest dokładać znaczące środki, co w konsekwencji oznacza mniejsze finansowanie na inne zadania Gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

W latach 2018 - 2030 założono wzrost subwencji średnio o ok. 2,5%, tylko jako jej minimalny wzrost.

Treść	JM	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Subwencja	zł	20 474 660	21 489 523	22 003 582	22 553 672	23 117 514	23 695 452	24 287 838	24 895 035
	%		105,0%	102,4%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
25 517 410	26 155 345	26 809 229	27 479 460	28 166 446	28 870 607	29 592 373	30 332 182
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych** na rok 2017 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 9.721.127 zł.

W latach następnych wzrost dochodów z tego tytułu planowany jest w oparciu o prognozę wybranych wielkości makroekonomicznych, dostosowując je do sytuacji w Gminie Szydłowiec.

Założono, że wpływy z podatku dochodowego będą wzrastały w latach 2018-2030 o ok. 2,5%. Ministerstwo na rok 2017 zaplanowało wyższe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, w stosunku do roku 2016 o ok. 6 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 rok. Dlatego też w roku 2017 zaplanowano w wysokości 170.000 zł, natomiast na pozostałe lata zaplanowano wzrost o ok. 2,5%. Ponadto wykonanie powyższego dochodu może ulec zmianie po ostatecznych sprawozdaniach za rok 2016. Dochód ten uzależniony jest od przekazanych danych w sprawozdaniach poszczególnych Urzędów Skarbowych.

	Treść	JM	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	8 553 134	9 161 677	9 721 127	9 964 155	10 213 259	10 468 590	10 730 305	10 998 563
		%		107,1%	106,1%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	152 129	150 000	170 000	174 250	178 606	183 071	187 648	192 339
		%		98,6%	113,3%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

142.000 zł - wykonanie za X/2016

142000:10x12=170.400

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
11 273 527	11 555 365	11 844 250	12 140 356	12 443 864	12 754 961	13 073 835	13 400 681
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
197 148	202 076	207 128	212 306	217 614	223 054	228 631	234 346
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

Na rok 2017 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (§ 2010)** przyjęto w wysokości 7.892.185 zł zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego. Środki te nie są wystarczające na pokrycie wydatków z administracji rządowej. Gmina zostaje zmuszona pokrywać różnicę ze środków własnych. Pomimo przedkładania pisemnych informacji (zgłaszane wnioski) Dotującemu o niewystarczających środkach na w/w wydatki Gmina otrzymuje decyzje odmowne.

Od roku 2016 wprowadzono świadczenie rodzinne tzw. 500 + (§ 2060), które dla Gminy Szydłowiec na rok 2017 zaplanowano w kwocie 11.801.000 zł. Powyższe świadczenie zaplanowano na okres kadencji obecnego rządu, tj. do roku 2019. W latach następnych zaplanowano wzrost dotacji o 2,5%.

**Dotacje na zadania własne (§ 2030)** na rok 2017 ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego przyjęto w wysokości 2.532.351 zł.

Na lata 2018-2030 planuje się wzrost powyższych dochodów o 2,5%. W roku 2016 Wojewoda zaplanował niższe środki, niż w roku 2016, dlatego też bazowano, do szacunków, na planie roku 2016. Planowany wzrost dotacji w roku 2018 do planowanych dotacji roku 2016 wynosi ok. 2,5%, tak jak w następnych latach. W trakcie realizacji budżetu dotacje są sukcesywnie zwiększane.

Treść	JM	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
dotacje na zadania bieżące § 2010 i 2030	zł	10 543 046	11 301 021	10 424 536	11 583 546	11 873 314	12 169 963	12 474 212	12 786 067
	%		107,2%	92,2%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
					2018/2016				
dotacje na zadania bieżące § 2060 500+		0,00	9 627 622,00	11 801 000,00	11 801 000,00	11 801 000,00			
				122,6%	100,0%	100,0%			
			20 928 643	22 225 536	23 384 546	23 674 314			

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
13 105 719	13 433 362	13 769 196	14 113 426	14 466 261	14 827 918	15 198 616	15 578 581
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2014-2016 utrzymuje się tendencja wzrostowa tych wpływów, pomimo nie podnoszenia w początkowym okresie przez Radę Miejską w Szydłowcu stawek podatkowych. Oznacza to, że do budżetu gminnego wpłynęły kwoty wyższe z zaległości z lat poprzednich, aniżeli w pierwotnych budżetach planowano (9 % z zaległości). Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

Przewiduje się podwyższenie stawek podatkowych i opłat lokalnych w latach 2018-2030 o ok. 2%. Wzrost tych podatków wynika z faktu, że od kilku lat podatki te nie były waloryzowane nawet o wskaźnik inflacji, a koszty pokrywane z tych dochodów stale wzrastają.

Ogółem wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach 2017-2030 przewiduje się w następującej wysokości:

Lp.	Treść	JM	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	<b>Podatki i opłaty lokalne, z tego:</b>	zł	<b>8 340 973</b>	<b>8 956 925</b>	<b>9 298 558</b>	<b>9 473 105</b>	<b>9 662 567</b>	<b>9 855 818</b>	<b>10 052 935</b>	<b>10 253 993</b>
		%		107,4%	103,8%	101,9%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%
2	Podatek od nieruchomości	zł	4 547 441	4 803 775	4 960 519	5 059 729	5 160 923	5 264 142	5 369 425	5 476 813
		%		105,6%	103%	102%	102%	102%	102%	102%
3	Podatek od środków transportowych	zł	400 671	463 481	463 481	472 751	482 206	491 850	501 687	511 721
		%		106%	100%	102%	102%	102%	102%	102%
4	Pozostałe podatki i opłaty	zł	3 392 861	3 689 669	3 874 558	3 940 625	4 019 438	4 099 826	4 181 823	4 265 459
		%		109%	105%	102%	102%	102%	102%	102%

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>10 459 074</b>	<b>10 668 255</b>	<b>10 881 620</b>	<b>11 099 253</b>	<b>11 321 238</b>	<b>11 547 662</b>	<b>11 778 615</b>	<b>12 014 189</b>
102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%
5 586 350	5 698 077	5 812 038	5 928 279	6 046 845	6 167 781	6 291 137	6 416 960
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
521 955	532 394	543 042	553 903	564 981	576 281	587 806	599 563
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
4 350 769	4 437 784	4 526 540	4 617 071	4 709 412	4 803 600	4 899 672	4 997 666
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%

Stawki podatkowe zostały wprowadzone zgodnie z podjętymi przez Radę Miejską w Szydłowcu uchwałami.

W roku 2017 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości (działki na Osiedlu Nad Zalewem, działki przy ul. Partyzantów, przy ul. Książek Stary, działki przeznaczone do sprzedaży po zatwierdzeniu planu zagospodarowania przestrzennego (m. in. przy ul. Staszica), działki we wsi Zdziechów oraz grunty w Starachowickiej Strefie Ekonomicznej) w kwocie 445.000 zł. Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedłożyło się ujemnie na wielkość wykonanych dochodów z tego tytułu. Przygotowane są wszystkie dokumenty planistyczne i geodezyjne do przeprowadzenia transakcji kupna – sprzedaży nieruchomości gminnych.

Planuje się w roku 2017 dotacje z Budżetu Państwa oraz z Powiatu Szydłowieckiego na inwestycje drogowe w kwocie 853.694 zł, z PFRON – u 118.634 zł oraz z WFOŚiGW – 240.298 zł.

W roku 2018 planuje się dochody majątkowe ze sprzedaży mienia gminnego w kwocie 50.000 zł. W roku 2018 zaplanowana została dotacja z PROW –u w kwocie 540.179 zł na zadanie drogowe wieloletnie w msc. Ciechostowice.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2017-2030 zakłada dochody w następującej wysokości:

	Treść	JM	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem, z tego	zł	55 421 262	64 602 446	67 159 769	68 178 099	68 936 026	58 504 014	59 906 239	61 342 323
		%		117%	104%	102%	101%	85%	102%	102%
1.1	Dochody bieżące, z tego	zł	50 646 233	63 510 320	65 395 017	67 587 920	68 936 026	58 504 014	59 906 239	61 342 323
		%		125%	103%	103%	102%	85%	102%	102%
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	8 553 134	9 161 677	9 721 127	9 964 155	10 213 259	10 468 590	10 730 305	10 998 563
		%		107,1%	106,1%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	152 129	150 000	170 000	174 250	178 606	183 071	187 648	192 339
		%		98,6%	113,3%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne	zł	8 340 973	8 956 925	9 298 558	9 473 105	9 662 567	9 855 818	10 052 935	10 253 993
		%		107%	104%	102%	102%	102%	102%	102%
1.1.4	Subwencja	zł	20 474 660	21 489 523	22 003 582	22 553 672	23 117 514	23 695 452	24 287 838	24 895 035
		%		105,0%	102,4%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
1.1.5	Dotacje na zadania bieżące	zł	10 770 021	21 258 127	22 380 536	23 384 546	23 674 314	12 169 963	12 474 212	12 786 067
		%		197,4%	105,3%	105,2%	101,2%	51,4%	102,5%	102,5%
1.1.6	Pozostałe dochody bieżące	zł	2 355 314	2 494 068	1 821 214	2 038 192	2 089 766	2 131 120	2 173 301	2 216 326
1.2	Dochody majątkowe	zł	4 775 029	1 092 126	1 764 752	590 179	0	0	0	0

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
62 802 058	64 297 317	65 839 995	67 419 945	69 038 070	70 695 301	72 392 592	74 130 911
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
62 802 058	64 297 317	65 839 995	67 419 945	69 038 070	70 695 301	72 392 592	74 130 911
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
11 273 527	11 555 365	11 844 250	12 140 356	12 443 864	12 754 961	13 073 835	13 400 681
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
197 148	202 076	207 128	212 306	217 614	223 054	228 631	234 346
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
10 459 074	10 668 255	10 881 620	11 099 253	11 321 238	11 547 662	11 778 615	12 014 189
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
25 517 410	26 155 345	26 809 229	27 479 460	28 166 446	28 870 607	29 592 373	30 332 182
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
13 105 719	13 433 362	13 769 196	14 113 426	14 466 261	14 827 918	15 198 616	15 578 581
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
2 249 180	2 282 914	2 328 572	2 375 144	2 422 647	2 471 099	2 520 522	2 570 932
0	0	0	0	0	0	0	0

W dochodach bieżących następuje minimalny wzrost ok. 3%. W związku z długoletnim okresem planowania dochodów trudno oszacować, jak wrastać będą w kolejnych latach poszczególne rodzaje dochodów. Realizacja w latach poprzednich dochodów zawsze miała tendencje wzrostową.

### III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków roku 2017 oparta została o przewidywane wykonanie 2016 r., które przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	J.m.	Plan 30.09.2016 r.	Wykonanie za 3 kwartały 2016	Przewidywane wykonanie 2016r.
	Wydatki ogółem, z tego :	zł	64 313 852,00	43 881 469,74	64 463 654,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	59 306 872,00	42 225 969,09	59 939 863,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	26 408 557,00	19 589 207,48	26 408 557,00
	Dotacje	zł	1 944 003,00	1 607 089,32	2 046 003,00
	Obsługa długu	zł	850 000,00	385 764,97	780 000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	30 104 312,00	20 643 907,32	30 705 303,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	5 006 980,00	1 655 500,65	4 523 791,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki).

Na 2017 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **67.760.068** zł, w tym na bieżące w kwocie 61.214.565 zł i majątkowe w kwocie 6.545.503 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 30 września 2016 r. oraz zgodnie ze schematami organizacyjnymi poszczególnych jednostek.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** nie planuje się wzrostu, pozostają one na poziomie roku 2016, a w niektórych przypadkach nawet są pomniejszone. Pozostały jedynie te wydatki, które są niezbędne do prawidłowego funkcjonowania Urzędu.

**Kwoty dotacji udzielonych z budżetu** przyjęto na podstawie zawartych umów i planowanych do zawarcia z jednostkami samorządu terytorialnego i budżetem państwa.

Planowane wydatki bieżące uzależnione są m.in. od kwot dotacji przekazywanych z budżetu państwa na pomoc społeczną (zasiłki stałe i okresowe, dożywianie) oraz od globalnej wielkości środków zewnętrznych planowanych do pozyskania w okresie planowanym. Niższe prognozy kwot dotacji przekazanych z budżetu państwa, za pośrednictwem Urzędu Wojewódzkiego determinują niższą skalę wydatków. Poziom tych dotacji będzie zapewne uzupełniany w trakcie roku, na skutek rozwiązywanych w budżecie państwa rezerw, a tym samym będzie to powodowało wzrost zarówno dochodów, jak i wydatków z tego tytułu. Wydatki te gwarantowane są w znacznej części przez państwo, a gmina jest wyłącznie ich finalnym płatnikiem.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji komunalnych. W obliczeniach odsetek do zapłacenia przyjęto stawkę ok.4%.

**Wydatki majątkowe** planuje się przeznaczyć m.in. na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych w ramach funduszu sołectkiego, kontynuacji planów zagospodarowania przestrzennego, wypłaty odszkodowań za grunty pod drogi wydzielone zgodnie z decyzjami i zatwierdzonymi planami zagospodarowania przestrzennego, budowy kanalizacji sanitarnych w ulicach i drogach gminnych, budowy dróg czy chodników i inne.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2017-2030 przewiduje się w następującej wysokości :

Lp.	Treść	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Wydatki ogółem ,</b>		<b>zł</b>	<b>67 760 068</b>	<b>66 864 069</b>	<b>67 379 966</b>	<b>56 947 954</b>	<b>57 850 179</b>	<b>59 248 263</b>
<b>z tego:</b>		<b>%</b>		99%	101%	104%	102%	102%
1.	<b>Wydatki bieżące,</b>	<b>zł</b>	61 214 565	62 500 000	64 000 000	53 300 000	54 500 000	55 640 000
	<b>w tym:</b>	<b>%</b>		102%	102%	83%	102%	102%
	<b>Wynagrodzenia i pochodne, w tym:</b>	<b>zł</b>	26 192 757	26 820 655	27 357 100	27 904 300	28 462 400	29 032 000
		<b>%</b>		102%	102%	102%	102%	102%
	<b>świadczenia pracownicze</b>	<b>zł</b>	1 000 417	593 233	530 452	544 691	732 102	674 436
	<b>Obsługa długu</b>	<b>zł</b>	800 000	810 000	760 000	700 000	620 000	570 000
	<b>Pozostałe wydatki bieżące</b>	<b>zł</b>	34 221 808	34 869 345	35 882 900	24 695 700	25 417 600	26 038 000
2.	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>zł</b>	6 545 503	4 364 069	3 379 966	3 647 954	3 350 179	3 608 263

2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>61 000 029</b>	<b>62 535 317</b>	<b>63 977 995</b>	<b>65 552 945</b>	<b>67 338 070</b>	<b>69 195 301</b>	<b>70 892 592</b>	<b>72 246 911</b>
103%	103%	102%	102%	103%	103%	102%	102%
57 000 000	59 000 000	60 800 000	62 500 000	64 000 000	65 800 000	67 500 000	69 000 000
102%	104%	103%	103%	102%	103%	103%	102%
29 613 000	30 206 000	30 810 500	31 427 000	32 056 000	32 700 000	33 400 000	34 100 000
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
745 431	731 585	875 602	714 831	904 150	767 082	837 435	741 971
500 000	410 000	350 000	270 000	230 000	150 000	100 000	60 000
26 887 000	28 384 000	29 639 500	30 803 000	31 714 000	32 950 000	34 000 000	34 840 000
4 000 029	3 535 317	3 177 995	3 052 945	3 338 070	3 395 301	3 392 592	3 246 911

Jak wynika z powyższej analizy planuje się w latach 2017-2030 średnioroczny wzrost wydatków 2% - 3%.

#### IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	<b>Dochody</b>	<b>zł</b>	67 159 769	68 178 099	68 936 026	58 504 014	59 906 239	61 342 323
2	<b>Wydatki</b>	<b>zł</b>	67 760 068	66 864 069	67 379 966	56 947 954	57 850 179	59 248 263
3	<b>Wynik budżetu</b>	<b>zł</b>	-600 299	1 314 030	1 556 060	1 556 060	2 056 060	2 094 060
4	<b>Przychody</b>	<b>zł</b>	1 901 299	0	0	0	0	0
5	<b>Rozchody</b>	<b>zł</b>	1 301 000	1 314 030	1 556 060	1 556 060	2 056 060	2 094 060



2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
62 802 058	64 297 317	65 839 995	67 419 945	69 038 070	70 695 301	72 392 592	74 130 911
61 000 029	62 535 317	63 977 995	65 552 945	67 338 070	69 195 301	70 892 592	72 246 911
1 802 029	1 762 000	1 862 000	1 867 000	1 700 000	1 500 000	1 500 000	1 884 000
0	0	0	0	0	0	0	0
1 802 029	1 762 000	1 862 000	1 867 000	1 700 000	1 500 000	1 500 000	1 884 000

Planowane na 2017 rok rozchody budżetu to wykup serii wyemitowanych obligacji komunalnych.

W planowanych rozchodach zostały ujęte zmiany wykupu obligacji po restrukturyzacji oraz planowane spłaty pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2017.

W roku 2017 plan przychodów wynosi 1.901.299 zł. Kwota ta zawiera:

- 1) Pożyczki z WFOŚiG w kwocie 600.299 zł (Jaz, Zalew, modernizacja oświetlenia ulicznego), są to preferencyjne pożyczki dla samorządów, z niskim oprocentowaniem oraz możliwością częściowego umorzenia
- 2) Pożyczka ze spółki komunalnej Ciepłownia Miejska w Szydłowcu Sp. z o.o. w kwocie 1.301.000 zł.

W latach 2018 - 2030 planuje się budżety nadwyżkowe, nadwyżki zostaną przeznaczone na rozchody w tychże latach.

## V. PROGNOZA DŁUGU.

Po uwzględnieniu planowanych zobowiązań poziom zadłużenia Gminy, obciążenie budżetu planowanymi spłatami zadłużenia wraz z należnymi odsetkami oraz wskaźnik spłaty zobowiązań w latach 2017-2030 przewiduje się w następującej wysokości :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Planowany wskaźnik poziomu zadłużenia Gminy wysokość zadłużenia/Plan dochodów ogółem	Planowany wskaźnik obciążenia budżetu Gminy spłatami zadłużenia	Dopuszczalny planowany maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o plan III kwartału 2016	Dopuszczalny planowany maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o planowane wykonanie 2016 roku	Różnica (6-4)
1	2	3	4	5	6	7
2017	%	33,43	3,13	6,86	6,50	3,37
2018	%	31,01	3,12	6,95	6,59	3,47
2019	%	28,41	3,36	7,27	6,91	3,55
2020	%	30,81	3,86	7,20	7,20	3,34
2021	%	26,66	4,47	7,87	7,87	3,40
2022	%	22,62	4,34	8,36	8,36	4,02
2023	%	19,23	3,67	9,07	9,07	5,40
2024	%	16,04	3,38	9,19	9,19	5,81
2025	%	12,84	3,36	8,93	8,93	5,57
2026	%	9,77	3,17	8,38	8,38	5,21
2027	%	7,08	2,80	7,73	7,73	4,93
2028	%	4,79	2,33	7,42	7,42	5,09
2029	%	2,61	2,21	7,17	7,17	4,96
2030	%	0	2,62	6,99	6,99	4,37

Planowany w kolejnych latach objętych zadłużeniem obowiązujący od 2014 r. indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych kształtuje się w granicach dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego

w ww. przepisie.

W latach 2018-2030 nie planowane jest zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie wykup obligacji komunalnych wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach.

W latach najbliższych niezbędne będzie dalsze ograniczanie wydatków bieżących i monitorowanie na bieżąco wskaźników zadłużenia gminy. Bardzo ważne jest to, aby corocznie podejmować uchwały zwiększające podatki lokalne, ponieważ są to dochody własne gminy, a jednocześnie pozwala to na zmniejszenie zaciągania zobowiązań.

Na najbliższe 3-4 lata można wskaźnikiem wzrostu zaplanować, przewidywane dochody i wydatki budżetu, na podstawie średniorocznego wykonania z lat ubiegłych. Trudno przewidzieć dokładny plan poszczególnych dochodów i wydatków, w związku z brakiem danych stawek i wskaźników przekazywanych przez Ministra Finansów na lata przyszłe, które skutkują na wykonania budżetów. Dlatego też na lata przyszłe zaplanowano wzrost dochodów i wydatków średnio o ok. 2,5%. Jest to minimalny wskaźnik prognostyczny.

## **VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa w załączniku nr 2 do uchwały przewiduje realizację przedsięwzięć na lata 2017-2020

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

- w 2017 r. - 1.566.644 zł
- w 2018 r. - 909.653 zł
- w 2019 r. - 50.000 zł
- w 2020 r. - 50.000 zł

### **Programy majątkowe**

- 1. Przebudowa drogi gminnej w msc. Ciehostowice w km od 0 + 000 do km 1-520  
Gmina Szydłowiec**
  - w 2017 r. - 378.725 zł,
  - w 2018 r. – 848.938 zł
- 2. Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji**
  - w 2017 r. – 12.862 zł
  - w 2018 r. – 10.715 zł
- 3. Systemy wczesnego ostrzegania przed zjawiskami katastrofalnymi w Powiecie Szydłowieckim**
  - w 2017 r. – 9.460 zł
- 4. Budowa budynku socjalnego przy ulicy Piaskowej w Szydłowcu**
  - w 2017 r. – 300.000 zł

Zapewnienie mieszkań socjalnych rodzinom najuboższym jest zadaniem własnym gminy.
- 5. Wykup gruntów pod drogi wydzielone zgodnie z decyzjami i zatwierdzonymi planami zagospodarowania przestrzennego**
  - w 2017 r. – 60.000 zł
- 6. Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Szydłowiec**
  - w 2017 r. – 200.000 zł,
  - w 2018 r. – 50.000 zł,

- w 2019 r. – 50.000 zł,

- w 2020 r. – 50.000 zł

ograniczenie emisji dwutlenku węgla do powietrza

**7. Modernizacja/remont jazu i zapory ziemnej na zbiorniku wodnym w Szydłowcu**

- w 2017 r. – 480.597 zł

**Programy bieżące:**

**1. Zmiana miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego na terenie gminy Szydłowice (w tym: obszar Osiedla Wschód, południowo-zachodnia część m. Sz-ca, południowo-zachodnia część m. Sz-ca)**

- w 2017 r. – 125.000 zł.

Realizacja ww. celów za pomocą narzędzi do obszaru polityki budżetowej musi odbywać się przy zapewnieniu stabilności finansów jednostki samorządu terytorialnego w średnim i długim okresie. Podstawowym aspektem stabilności jest konieczność zapewnienia odpowiedniego podziału środków pozostających w dyspozycji jednostki samorządu terytorialnego.

Konieczność zapewnienia stabilności finansów publicznych spoczywa w naszym przypadku przede wszystkim na efektywnej polityce dysponowania posiadanymi dochodami. Zdrowe finanse jednostek samorządu terytorialnego sprzyjają poprawie wyników gospodarki w średnim i długim okresie.

**Przewodniczący Rady Miejskiej**

**Marek Artur Koniarczyk**