

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY SZYDŁOWIEC  
NA LATA 2016 – 2025**

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec została przygotowana na lata 2016 -2025, tj. na okres spłaty zaciągniętych w latach wcześniejszych zobowiązań – obligacji komunalnych. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, przyjęto do jej opracowania wykonanie budżetu za trzy kwartały 2015 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 2016 przewiduje się na poziomie 3,8 %. Inflację w tym okresie przewiduje się na poziomie 1,7%. Płaca minimalna na rok 2015 wyniesie 1.850 zł.

W budżecie roku 2016 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 wykonanie dochodów i wydatków za IV kwartały 2015 r., jednak za ostateczne można je będzie dopiero uznać po zamknięciu roku 2015 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 2013r.	Wykonanie 2014r.	2015	
					Wykonanie za 3 kwartały 2015	Przewidywane wykonanie 2015
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	52 461 153,31	59 864 439,86	41 038 907,53	57 919 098,00
		%		114,1%		96,8%
1.1	Bieżące, z tego :	zł	48 202 541,47	48 852 350,77	38 526 917,62	51 642 322,00
		%		101,3%		105,7%
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	7 728 843,00	7 898 284,00	5 536 088,00	8 479 537,00
		%		102,2%		107,4%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	182 592,19	219 980,29	156 601,55	220 000,00
		%		120,5%		100,0%
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne, z tego :	zł	7 101 328,10	7 982 863,79	6 546 570,84	9 377 721,00
		%		112,4%		117,5%
	- Podatek od Nieruchomości	zł	4 112 189,38	4 510 544,36	3 479 431,70	5 137 474,00
		%		109,7%		113,9%
	- Podatek od środków transportowych	zł	346 458,44	364 467,60	353 317,56	412 212,00
		%		105,2%		113,1%
	- Pozostałe podatki i opłaty	zł	2 642 680,28	3 107 851,83	2 713 821,58	3 828 035,00
		%		117,6%		123,2%
1.1.4	Subwencja ogólna	zł	20 326 091,00	19 334 274,00	16 337 310,00	20 153 223,00
		%		95,1%		104,2%
1.1.5	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej	zł	7 179 452,54	7 590 287,58	5 707 401,03	7 644 109,00
		%		105,7%		100,7%
1.1.6	Dotacje celowe na zadania własne	zł	3 043 282,80	3 041 571,64	2 222 055,56	2 839 785,00
		%		99,9%		93,4%
1.1.7	Pozostałe dochody bieżące	zł	2 640 951,84	2 785 089,47	2 020 890,64	2 927 947,00
		%		105,5%		105,1%
1.2	Dochody majątkowe	zł	4 258 611,84	11 012 089,09	2 511 989,91	6 276 776,00
		%		258,6%		57,0%

Jak wynika z przedstawionych danych dochody bieżące w latach 2013 – 2015 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 2016 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości 21.655.343 zł podaną przez Ministra Finansów i oznacza wzrost o ok.7,5% do planowanego wykonania roku 2015. Według Ministerstwa w kolejnych latach poziom subwencji powinien zabezpieczyć, również wzrost liczby zadań, w związku z objęciem dzieci sześciolletnich obowiązkiem szkolnym. Dotychczasowa subwencja oświatowa nie pokrywała i nie pokrywa kosztów generowanych przez oświatę. Gmina do subwencjonowanych placówek zmuszona jest dokładać ogromne pieniądze, co w konsekwencji oznacza mniejsze środki na inne zadania Gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

W latach 2017 – 2025 założono wzrost subwencji średnio o ok. 3%, tylko jako jej minimalny wzrost.

Treść	JM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Subwencja	zł	20 153 223	21 655 343	22 305 000	22 974 000	23 663 000	24 373 000
	%		107,5%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

2021	2022	2023	2024	2025
25 104 000	25 857 000	26 634 000	27 433 000	28 255 000
103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych** na rok 2016 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 9.125.657 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 2017-2025 o ok. 3%. Ministerstwo na rok 2016 zaplanowało wyższe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, aniżeli w roku poprzednim o ok. 8%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2015 rok. Dlatego też w roku 2016 zaplanowano niższe wpływy od planu 2015r. z uwagi na prawdopodobieństwo jego niewykonania, natomiast na pozostałe lata zaplanowano wzrost o ok. 3%. Ponadto wykonanie powyższego dochodu może ulec zmianie po ostatecznych sprawozdaniach za rok 2015. Dochód ten uzależniony jest od przekazanych danych w sprawozdaniach poszczególnych Urzędów Skarbowych.

	Treść	JM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	8 479 537	9 125 657	9 400 000	9 682 000	9 973 000	10 272 200
		%		108%	103%	103%	103%	103%
2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	220 000	150 000	155 000	159 650	164 500	169 500
		%		68%	103%	103%	103%	103%

2021	2022	2023	2024	2025
10 580 000	10 898 000	11 225 000	11 562 000	11 908 000
103%	103%	103%	103%	103%
174 600	180 000	185 000	191 000	196 000
103%	103%	103%	103%	103%

Na rok 2016 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** (§ 2010) przyjęto w wysokości 7.062.000 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 przedstawiania sytuacji na piśmie (zgłaszane wnioski) Dotującemu o niewystarczających środkach na w/w wydatki Gmina otrzymuje decyzje odmowne.

**Dotacje na zadania własne**(§ 2030)na rok 2015 ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego przyjęto w wysokości 2.214.765 zł.

Na lata 2017-2025 planuje się wzrost powyższych dochodów o 3%. W roku 2016 Wojewoda zaplanował niższe środki, niż w roku 2015, dlatego też bazowano, do szacunków, na planie roku 2015. Planowany wzrost dotacji w roku 2016 do planowanych dotacji roku 2015 wynosi ok. 3%, tak jak w następnych latach. W trakcie realizacji budżetu dotacje są sukcesywnie zwiększane.

Treść	JM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
dotacje na zadania bieżące	zł	10 693 723	9 276 765	11 045 000	11 376 000	11 718 000	12 070 000
	%	96%	87%	119%	103%	103%	103%
		30.10.2015		103%			
				2017/2015			

2021	2022	2023	2024	2025
12 432 000	12 805 000	13 190 000	13 585 000	13 992 000
103%	103%	103%	103%	103%

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2013-2015 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 (10% z zaległości). Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

Przewiduje się podwyższenie stawek podatkowych i opłat lokalnych w latach 2016-2025 o ok. 3%. 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 2016-2025 przewiduje się w następującej wysokości:

Lp.	Treść	JM	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	<b>Podatki i opłaty lokalne, z tego:</b>	zł	<b>9 377 721</b>	<b>9 053 467</b>	<b>9 326 000</b>	<b>9 605 800</b>	<b>9 894 000</b>	<b>10 191 000</b>
		%		96,5%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
2	Podatek od nieruchomości	zł	5 137 474	5 052 520	5 204 100	5 360 000	5 521 000	5 687 000
		%		98%	103%	103%	103%	103%
3	Podatek od środków transportowych	zł	412 212	439 914	453 111	466 705	480 706	495 127
		%		106%	103%	103%	103%	103%
4	Pozostałe podatki i opłaty	zł	3 828 035	3 561 033	3 668 789	3 779 095	3 892 294	4 008 873
		%		93%	103%	103%	103%	103%
					96%			
					2017/2015			

2021	2022	2023	2024	2025
<b>10 497 000</b>	<b>10 812 000</b>	<b>11 137 000</b>	<b>11 471 000</b>	<b>11 815 000</b>
103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
5 858 000	6 033 800	6 214 800	6 401 000	6 593 000
103%	103%	103%	103%	103%
509 981	525 281	541 039	557 270	573 988
103%	103%	103%	103%	103%
4 129 019	4 252 919	4 381 161	4 512 730	4 648 012
103%	103%	103%	103%	103%

W roku 2016 podatki w stosunku do wykonania roku poprzedniego wykazują w przypadku podatku od nieruchomości spadek, natomiast w podatku od środków transportowych wzrost o ok. 6% związane to jest ze zwiększeniem ilości pojazdów zgłoszonych do opodatkowania oraz z dużymi zobowiązaniami podatników wobec gminy. Natomiast stawki podatkowe zostały wprowadzone zgodnie z podjętymi przez Radę Miejską w Szydłowcu uchwałami.

W roku 2016 **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 mieszkania komunalne) w kwocie 750.000zł oraz 1.000 zł ze sprzedaży składników majątkowych. 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 2016 dotacje z Budżetu Państwa oraz z Powiatu Szydłowieckiego na inwestycje drogowe w kwocie 383.511 zł.

W latach 2017 i 2018 planuje się dochody majątkowe ze sprzedaży mienia gminnego w kwocie ogółem 150.000 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2016-2025 zakłada dochody w następującej wysokości:

	Treść	JM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem, z tego	zł	52 919 681	53 300 000	54 846 000	56 440 000	58 134 000	59 878 000	61 680 000	63 530 000	65 436 000	67 399 000
		%	91%	101%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
1.1	Dochody bieżące, z tego	zł	51 663 144	53 200 000	54 796 000	56 440 000	58 134 000	59 878 000	61 680 000	63 530 000	65 436 000	67 399 000
		%	100%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	9 125 657	9 400 000	9 682 000	9 973 000	10 272 200	10 580 000	10 898 000	11 225 000	11 562 000	11 908 000
		%	108%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	150 000	155 000	159 650	164 500	169 500	174 600	180 000	185 000	191 000	196 000
		%	68%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne	zł	9 053 467	9 326 000	9 605 800	9 894 000	10 191 000	10 497 000	10 812 000	11 137 000	11 471 000	11 815 000

		%	97%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
1.1.4	Subwencja	zł	21 655 343	22 305 000	22 974 000	23 663 000	24 373 000	25 104 000	25 857 000	26 634 000	27 433 000	28 255 000
		%	107%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
1.1.5	Dotacje na zadania bieżące	zł	9 276 765	11 045 000	11 376 000	11 718 000	12 070 000	12 432 000	12 805 000	13 190 000	13 585 000	13 992 000
		%	87%	119%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
				103%								
				2017/2015								
1.1.6	Pozostałe dochody bieżące	zł	2 401 912	969 000	998 550	1 027 500	1 058 300	1 090 400	1 128 000	1 159 000	1 194 000	1 233 000
1.2	Dochody majątkowe	zł	1 256 537	100 000	50 000	0	0	0	0	0	0	0
		%	20%	8%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

W roku 2016 pozostawiono dochody bieżące na poziomie roku 2015. Na lata następne zaplanowano ich minimalny wzrost ok. 3 %. Brak wzrostu dochodów własnych, bieżących pozostawi gospodarkę gminną w zastoju, brak będzie możliwości finansowych inwestowania w tereny miejskie i wiejskie.

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 tendencję wzrostową, chociaż plan dotacji na zadania rządowe oraz subwencje w niektórych działach budżetu w roku 2016 jest niższy, niż w poprzednim roku. Nieznany jest powód obniżenia tego dochodu, gdyż zakres zadań rządowych się nie zmniejszył.

W stosunku do projektu uchwały zmianie uległ plan dochodów, zwiększenie o kwotę 40.000 zł, z tytułu zwrotu kosztów utrzymania dzieci w przedszkolach niepublicznych (zmiana poz. 1.1.6 pozostałe dochody bieżące o 40 tys.zł).

### III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków roku 2016 oparta została o przewidywane wykonanie 2015r., które przedstawia się następująco:

2015				
Lp.	Treść	J.m.	Wykonanie za 3 kwartały 2015	Przewidywane wykonanie 2015r.
<b>Wydatki ogółem , z tego :</b>		<b>zł</b>	39 090 790,45	57 345 098,00
<b>1.</b>	<b>Wydatki bieżące, z tego :</b>	<b>zł</b>	34 728 428,65	48 664 696,00
	Wynagrodzenia i pochodne	<b>zł</b>	19 501 648,60	25 726 780,00
	Dotacje	<b>zł</b>	1 058 412,97	1 359 769,00
	Obsługa długu	<b>zł</b>	433 420,29	1 000 000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	<b>zł</b>	13 734 946,79	20 578 147,00
<b>2.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>zł</b>	4 362 361,80	8 680 402,00

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 2016r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **52.345.681 zł**, w tym na bieżące

w kwocie 47.693.083zł i majątkowe w kwocie 4.652.598zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 30 września 2015 r. oraz zgodnie ze schematami organizacyjnymi poszczególnych jednostek.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** nie planuje się wzrostu, pozostają one na poziomie roku 2015, 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.

W stosunku do roku bieżącego planowane wydatki bieżące na rok 2016 są niższe od przewidywanego wykonanie roku 2015. Związane jest to m.in. z likwidacją Straży Miejskiej w Szydłowcu w roku 2015, mniejszą ilością odpraw zwalnianych pracowników. 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.4,5%.

**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 i deszczowych w ulicach i drogach gminnych, budowy dróg czy chodników i inne.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2016-2025 przewiduje się w następującej wysokości :

Lp.	Treść	J.m.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	<b>Wydatki ogółem ,</b>	<b>zł</b>	<b>52 345 681</b>	<b>50 726 000</b>	<b>52 272 000</b>	<b>53 866 000</b>	<b>55 833 000</b>	<b>57 168 000</b>	<b>58 972 000</b>	<b>61 394 000</b>	<b>63 300 000</b>	<b>65 259 000</b>
	<b>z tego :</b>	<b>%</b>		97%	103%	103%	104%	102%	103%	104%	103%	103%
1.	<b>Wydatki bieżące,</b>	<b>zł</b>	47 693 083	48 726 000	50 222 000	51 746 000	53 683 000	54 968 000	56 672 000	58 894 000	60 500 000	62 159 000
	<b>w tym :</b>	<b>%</b>		102%	103%	103%	104%	102%	103%	104%	103%	103%
	<b>Wynagrodzenia i pochodne</b>	<b>zł</b>	25 909 013	26 540 000	27 337 000	28 157 000	29 002 000	29 872 100	30 768 500	31 692 000	32 643 000	33 623 000
	<b>w tym świadczenia pracownicze</b>	<b>zł</b>	986 076	741 024	732 801	525 638	602 912	676 800	878 082	882 805	851 093	833 088
	<b>Obsługa długu</b>	<b>zł</b>	850 000	800 000	750 000	700 000	650 000	600 000	500 000	400 000	300 000	100 000
	<b>Pozostałe wydatki bieżące</b>	<b>zł</b>	20 934 070	21 386 000	22 135 000	22 889 000	24 031 000	24 495 900	25 403 500	26 802 000	27 557 000	28 436 000
2.	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>zł</b>	4 652 598	2 000 000	2 050 000	2 120 000	2 150 000	2 200 000	2 300 000	2 500 000	2 800 000	3 100 000

Jak wynika z powyższej analizy planuje się w latach 2016-2025 średnioroczny wzrost wydatków o ok. 3%.

W stosunku do projektu uchwały uległ zmianie plan wydatków, zwiększono plan ogółem o kwotę 40.000zł. Zmianie uległy planowane odsetki od zobowiązań finansowych, tj. od wyemitowanych obligacji komunalnych oraz plan wydatków bieżących i majątkowych. Zwiększenie wydatków majątkowych związane jest w głównej mierze z koniecznością wprowadzenia zadań, które nie mogły być zrealizowane w roku 2015, z przyczyn niezależnych od Zamawiającego, oraz wprowadzono zadania konieczne do realizacji w roku 2016. Wprowadzono dotacje dla Stowarzyszeń prowadzących niepubliczne palcówki oświatowe. Ponadto wprowadzono dotację celową dla Powiatu Szydłowieckiego na realizację zadania w porozumieniu z gminami powiatu szydłowieckiego, jako Partnerów przedsięwzięcia. Powiat Szydłowiecki jest Liderem zadania.

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

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

Lp.	Treść	J.m.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody	zł	52 919 681	53 300 000	54 846 000	56 440 000	58 134 000	59 878 000	61 680 000	63 530 000	65 436 000	67 399 000
2	Wydatki	zł	52 345 681	50 726 000	52 272 000	53 866 000	55 833 000	57 168 000	58 972 000	61 394 000	63 300 000	65 259 000
3	Wynik budżetu	zł	574 000	2 574 000	2 574 000	2 574 000	2 301 000	2 710 000	2 708 000	2 136 000	2 136 000	2 140 000
4	Przychody	zł	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody	zł	574 000	2 574 000	2 574 000	2 574 000	2 301 000	2 710 000	2 708 000	2 136 000	2 136 000	2 140 000

Planowane na 2016 rok rozchody budżetu to wykup serii wyemitowanych obligacji komunalnych.

W latach 2016 - 2025 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 2016-2025 przewiduje się w następującej wysokości :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Planowany wskaźnik poziomu zadłużenia Gminy	Planowany wskaźnik obciążenia budżetu Gminy spłatami zadłużenia	Dopuszczalny planowany maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o plan III kwartału 2015	Dopuszczalny planowany maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o planowane wykonanie 2015 roku
2016	%	41,3	2,69	5,74	5,71
2017	%	36,2	6,33	7,33	7,30
2018	%	30,4	6,06	7,92	7,89
2019	%	25,1	5,80	8,55	8,55
2020	%	20,4	5,08	8,35	8,35
2021	%	15,2	5,53	8,11	8,11
2022	%	10,4	5,20	8,06	8,06
2023	%	6,7	3,99	7,99	7,99
2024	%	3,3	3,72	7,87	7,87
2025	%	0	3,32	7,65	7,65

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



w ww. przepisie.

W latach 2016-2025 nie jest planowane 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, ze względu na bardzo małe różnice z art. 243 ustawy o finansach publicznych (rok 2017). 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 3%. 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 2016-2018

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

- w 2016 r. - 803.048 zł
- w 2017 r. - 370.929 zł
- w 2018 r. - 10.929 zł

### **Programy majątkowe**

#### **1. Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji**

- w 2016 r. – 5.465 zł
- w 2017 r. – 10.929 zł
- w 2018 r. – 10.929 zł

#### **2. Budowa budynku socjalnego przy ulicy Piaskowej w Szydłowcu**

- w 2016 r. – 334.226 zł
- w 2017 r. – 300.000 zł

Zapewnienie mieszkań socjalnych rodzinom najuboższym jest zadaniem własnym gminy.

#### **3. Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Barak i Wola Korzeniowa gmina Szydłowiec**

- w 2016 r. – 35.000 zł

Zadanie realizowane na przełomie roku 2015/2016.

#### **4. Opracowanie dokumentacji budowlanej budowy chodnika w msc. Sadek „Pod Lasem”**

- w 2016 r. – 24.800 zł

Zadanie realizowane na przełomie roku 2015/2016.

#### **5. Opracowanie dokumentacji budowlanej na budowę ulic: Podzamcze, Lipowa**

### **i Dworska w Szydłowcu**

- w 2016r. - 28.782 zł

Zadanie realizowane na przełomie roku 2015/2016.

### **6. Przebudowa ulicy Kamiennej w Szydłowcu**

- w 2016 r. – 60.000 zł

Kontynuacja zadania z 2015 r.

### **7. Wykup gruntów pod drogi wydzielone zgodnie z decyzjami i zatwierdzonymi planami zagospodarowania przestrzennego**

- w 2016 r. - 314.775 zł

- w 2017 r. – 60.000 zł

W stosunku do projektu uchwały w sprawie WPF na lata 2016-2025 zmianie uległ wykaz przedsięwzięć. Zrezygnowano z dwóch przedsięwzięć bieżących, w związku z ich zakwalifikowaniem, jako wydatki (zobowiązania) niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki. Wprowadzenie nowych przedsięwzięć związane jest głównie z realizacją zadań z roku 2015.

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.