



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO

---

Warszawa, dnia 15 marca 2017 r.

Poz. 2537

### UCHWAŁA NR XXII/179/2017 RADY MIEJSKIEJ W SKARYSZEWIE

z dnia 25 stycznia 2017 r.

#### w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2017-2024

Na podstawie art. 228, art.230, ust.6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2016 poz. 1870<sup>1)</sup>) oraz art. 18 ust. 1 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016.446 i 1579.)

#### **Rada Miejska w Skaryszewie postanawia, co następuje;**

§ 1. 1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skaryszew na lata 2017-2024 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określa wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2017 - 2020 stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Upoważnia Burmistrza Miasta i Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w ust.2,
- 2) 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) do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do 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.

§ 2. 1. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

3. Traci moc uchwała Rady Miejskiej nr: XII/84/2016 z dnia 27 stycznia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skaryszew na lata 2016- 2024 wraz ze zmianami.

Przewodniczący Rady Miejskiej:  
*Jan Jeźmański*

<sup>1)</sup>Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy ogłoszone w: Dz. U. z 2016 poz. 1984,

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXII/179/2017  
Rady Miejskiej w Skaryszewie  
z dnia 25 stycznia 2017 r.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Skaryszew na lata 2017-2024

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2014	40 640 468,74	39 374 976,25	4 261 797,00	109 441,87	6 294 735,27	2 750 805,69	20 250 301,00	7 888 267,41	1 265 492,49	80 073,00	1 180 111,89	
Wykonanie 2015	43 272 885,75	41 473 566,45	5 066 827,00	69 185,71	6 333 227,90	2 902 680,70	21 879 212,00	7 654 363,96	1 799 319,30	136 176,00	1 604 321,00	
Plan 3 kw. 2016	53 349 566,00	52 678 973,00	5 253 201,00	100 000,00	6 436 719,00	2 790 000,00	22 516 236,00	18 027 755,00	670 593,00	100 000,00	570 593,00	
Wykonanie 2016	53 392 952,00	53 100 000,00	5 253 201,00	100 000,00	6 430 000,00	2 790 000,00	22 533 555,00	18 027 755,00	292 952,00	100 000,00	192 952,00	
2017	59 802 767,00	59 436 767,00	6 677 525,00	100 000,00	6 563 000,00	2 900 000,00	23 233 801,00	22 418 713,00	366 000,00	200 000,00	166 000,00	
2018	60 300 000,00	60 300 000,00	6 700 000,00	107 700,00	6 661 000,00	2 920 000,00	23 698 000,00	22 420 000,00	0,00	0,00	0,00	
2019	60 900 000,00	60 900 000,00	6 800 000,00	110 400,00	6 761 000,00	2 942 000,00	24 172 000,00	22 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	61 813 000,00	61 813 000,00	6 900 000,00	113 160,00	6 863 000,00	3 016 000,00	24 656 000,00	22 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	62 750 000,00	62 750 000,00	7 000 000,00	116 000,00	6 966 000,00	3 091 400,00	25 149 000,00	22 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	63 682 000,00	63 682 000,00	7 100 000,00	118 900,00	7 070 000,00	3 169 000,00	25 652 000,00	22 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	64 600 000,00	64 600 000,00	7 200 000,00	121 800,00	7 176 000,00	3 248 200,00	26 165 000,00	23 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	65 400 000,00	65 400 000,00	7 300 000,00	124 700,00	7 284 000,00	3 300 000,00	26 688 000,00	23 100 000,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>x</sup>
		Wydatki bieżące	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:		wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2014	40 388 875,18	35 759 021,17	0,00	0,00	0,00	597 481,70	550 728,30	21 349,55	0,00	4 629 854,01
Wykonanie 2015	41 347 199,33	37 157 520,23	0,00	0,00	0,00	491 215,78	491 215,78	17 915,96	0,00	4 189 679,10
Plan 3 kw. 2016	55 209 566,00	50 117 912,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	489 000,00	0,00	0,00	5 091 654,00
Wykonanie 2016	53 892 000,00	49 600 000,00	0,00	0,00	0,00	492 000,00	488 000,00	0,00	0,00	4 292 000,00
2017	59 872 767,00	54 136 436,00	0,00	0,00	0,00	515 000,00	500 000,00	0,00	0,00	5 736 331,00
2018	58 500 000,00	54 639 285,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	3 860 715,00
2019	58 800 000,00	54 948 200,00	0,00	0,00	x	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	3 851 800,00
2020	59 943 000,00	55 885 990,00	0,00	0,00	x	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00	4 057 010,00
2021	60 750 000,00	56 100 000,00	0,00	0,00	x	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00	4 650 000,00
2022	61 882 000,00	56 903 500,00	0,00	0,00	x	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	4 978 500,00
2023	62 820 000,00	57 900 000,00	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	4 920 000,00
2024	63 900 000,00	59 000 000,00	0,00	0,00	x	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	4 900 000,00



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2014	2 009 611,31	2 009 611,31	724 011,31	724 011,31	0	0	0
Wykonanie 2015	3 086 000,00	3 086 000,00	725 769,48	725 769,48	0	0	0
Plan 3 kw. 2016	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0	0	0
Wykonanie 2016	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0	0	0
2017	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0	0	0
2018	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0	0	0
2019	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0	0	0
2020	1 870 000,00	1 870 000,00	0,00	0,00	0	0	0
2021	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0	0	0
2022	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0	0	0
2023	1 780 000,00	1 780 000,00	0,00	0,00	0	0	0
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0	0	0

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2014	14 056 000,82	0,00	3 615 955,08	3 793 212,00
Wykonanie 2015	13 250 000,00	0,00	4 316 046,22	5 530 447,79
Plan 3 kw. 2016	12 850 000,00	0,00	2 561 061,00	4 821 061,00
Wykonanie 2016	12 850 000,00	0,00	3 500 000,00	5 834 087,99
2017	12 850 000,00	0,00	5 300 331,00	5 370 331,00
2018	11 050 000,00	0,00	5 660 715,00	5 660 715,00
2019	8 950 000,00	0,00	5 951 800,00	5 951 800,00
2020	7 080 000,00	0,00	5 927 010,00	5 927 010,00
2021	5 080 000,00	0,00	6 650 000,00	6 650 000,00
2022	3 280 000,00	0,00	6 778 500,00	6 778 500,00
2023	1 500 000,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00
2024	0,00	0,00	6 400 000,00	6 400 000,00

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1.])}{[1]}$	$\frac{+ ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.])}{([1.] - [15.1.1.])}$		$\frac{([2.1.1.]+[2.1.1.1.]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1.]-[2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1.]) + ([9.5.])}{([1.] - [15.1.1.])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1.]) + [1.2.1.] - ([2.1.]-[2.1.2.]-[15.2.])}{([1.] - [15.1.1.])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2014	6,30%	4,47%	0	4,47%	9,09%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	8,27%	6,55%	0	6,55%	10,29%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2016	5,42%	5,42%	0	5,42%	4,99%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	5,41%	5,41%	0	5,41%	6,74%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2017	3,68%	3,68%	0	3,68%	9,20%	8,12%	8,71%	TAK	TAK
2018	3,70%	3,70%	0	3,70%	9,39%	8,16%	8,74%	TAK	TAK
2019	4,06%	4,06%	0	4,06%	9,77%	7,86%	8,44%	TAK	TAK
2020	3,47%	3,47%	0	3,47%	9,59%	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2021	3,54%	3,54%	0	3,54%	10,60%	9,58%	9,58%	TAK	TAK
2022	3,05%	3,05%	0	3,05%	10,64%	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2023	2,91%	2,91%	0	2,91%	10,37%	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2024	2,39%	2,39%	0	2,39%	9,79%	10,54%	10,54%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2014	0,00	0,00	18 361 754,57	2 831 526,87	2 248 064,99	200 000,00	2 048 064,99	2 013 905,00	2 450 928,00	646 693,10		
Wykonanie 2015	0,00	0,00	19 720 476,59	3 022 184,43	1 514 732,36	123 877,67	1 390 854,69	1 160 306,26	2 824 234,05	205 138,78		
Plan 3 kw. 2016	0,00	0,00	20 565 778,00	3 366 370,00	2 200 894,00	0,00	2 200 894,00	3 252 800,00	1 796 802,00	43 094,00		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	20 490 000,00	3 358 000,00	1 548 494,00	40 600,00	1 507 894,00	2 559 800,00	1 569 106,00	163 094,00		
2017	0,00	0,00	20 764 558,00	3 371 700,00	2 756 823,00	86 661,00	2 670 162,00	2 657 300,00	2 951 819,00	127 212,00		
2018	1 800 000,00	1 800 000,00	21 000 000,00	3 728 500,00	3 860 715,00	0,00	3 860 715,00	3 850 000,00	0,00	10 715,00		
2019	2 100 000,00	2 100 000,00	21 100 000,00	3 821 700,00	3 800 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	51 800,00	0,00		
2020	1 870 000,00	1 870 000,00	21 276 500,00	3 917 300,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	2 957 000,00	0,00		
2021	2 000 000,00	2 000 000,00	21 808 500,00	4 015 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 650 000,00	0,00		
2022	1 800 000,00	1 800 000,00	22 353 700,00	4 151 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 978 500,00	0,00		
2023	1 780 000,00	1 780 000,00	22 912 000,00	4 284 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 920 000,00	0,00		
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	23 480 000,00	4 412 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00		









Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2014	2 009 611,31	0,82	3 230,13	3 230,13	0	0	0
Wykonanie 2015	3 086 000,00	0	0	0	0	0	0
Plan 3 kw. 2016	2 400 000,00	0	0	0	0	0	0
Wykonanie 2016	2 400 000,00	0	0	0	0	0	0
2017	1 700 000,00	0	0	0	0	0	0
2018	1 800 000,00	0	0	0	0	0	0
2019	1 800 000,00	0	0	0	0	0	0
2020	1 270 000,00	0	0	0	0	0	0
2021	1 000 000,00	0	0	0	0	0	0
2022	1 000 000,00	0	0	0	0	0	0
2023	0,00	0	0	0	0	0	0
2024	0,00	0	0	0	0	0	0

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXII/179/2017  
Rady Miejskiej w Skaryszewie  
z dnia 25 stycznia 2017 r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 846 785	2 756 823	3 860 715	3 800 000	1 100 000	9 760 800
1.a	- wydatki bieżące				86 761	86 661	0	0	0	50 000
1.b	- wydatki majątkowe				12 760 024	2 670 162	3 860 715	3 800 000	1 100 000	9 710 800
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:				64 082	49 523	10 715	0	0	0
1.1.1	- wydatki bieżące				36 761	36 661	0	0	0	0
1.1.1.1	Mobilność kadry edukacji szkolnej	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2016	2017	36 761	36 661	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				27 321	12 862	10 715	0	0	0
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - uruchomienie usług na poziomie 3 i 4	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2016	2018	27 321	12 862	10 715	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 782 703	2 707 300	3 850 000	3 800 000	1 100 000	9 760 800
1.3.1	- wydatki bieżące				50 000	50 000	0	0	0	50 000
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit zobowiązań
1.3.1.1	wykonanie dostępu do sieci internet dla 47 beneficjentów projektu "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Skaryszew"	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2016	2017	50 000	50 000	0	0	0	50 000

1.3.2	- wydatki majątkowe				12 732 703	2 657 300	3 850 000	3 800 000	1 100 000	9 710 800
1.3.2.1	Budowa drogi w miejscowości Janów - poprawa infrastruktury drogowej w gminie	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2015	2017	646 740	600 000	0	0	0	0
1.3.2.2	Budowa Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Skaryszewie	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2015	2020	2 707 158	0	1 000 000	600 000	1 100 000	2 700 000
1.3.2.3	Budowa oświetlenia ulicznego w ulicach Słowackiego i Konopnickiej w Skaryszewie (przejście przez Skaryszew)	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2016	2017	755 350	700 000	0	0	0	700 000
1.3.2.4	Nadbudowa i rozbudowa budynku remizy OSP w Skaryszewie i utworzenie w nim Centrum Aktywności Lokalnej (P)	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2016	2017	325 000	300 000	0	0	0	300 000
1.3.2.5	budowa sali gimnastycznej przy PSP w DzierżkóWKu Starym - poprawa bazy dydaktyczno-sportowej	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2015	2019	1 557 000	0	0	1 500 000	0	1 500 000
1.3.2.6	Budowa szkoły podstawowej w Sołtykowie	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2016	2018	1 770 000	0	1 700 000	0	0	1 700 000
1.3.2.7	Budowa ulicy Matejki w Skaryszewie	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2015	2017	71 006	50 000	0	0	0	50 000
1.3.2.8	budowa remizy w miejscowości Modrzejowice - zapewnienie gotowości przeciwpożarowej jednostek Ochotniczych Straży Pożarowych w gminie Skaryszew	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2003	2017	524 749	60 000	0	0	0	60 000
1.3.2.9	rozbudowa budynku PSP i budowa sali gimnastycznej w Odechowie - poprawa bazy dydaktycznej i sportowej	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2015	2019	2 777 500	0	1 000 000	1 700 000	0	2 700 000
1.3.2.10	Rozbudowa i przebudowa budynku remizy OSP w Makowcu z przeznaczeniem na remizo-świetlicę oraz Izbę Pamięci Narodowej	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2015	2018	864 800	655 000	150 000	0	0	0
1.3.2.11	Przebudowa i termomodernizacja budynku i budowa c. o. w budynku PSP w Modrzejowicach - poprawa infrastruktury oświetlowej w gminie Skaryszew	Urząd Miasta i Gminy Skaryszew	2015	2017	733 400	292 300	0	0	0	800

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY SKARYSZEW  
NA LATA 2017 - 2024**

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2017-2024

Podstawą do opracowania Prognozy jest 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 Gminy, podjętych na podstawie w/w ustaw, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów. Realne tempo wzrostu PKB na rok 2017 przewiduje się na poziomie 3,9%. Wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej przyjęto na poziomie 4,4 %. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług przewiduje się na poziomie 1,3%, wzrost przeciętnej zatrudnienia 0,7%, stopa bezrobocia 8,1%, wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej 100%, minimalne wynagrodzenie 2 000 zł, co oznacza wzrost w stosunku do 2016 r. (1 850 zł) o 8,1%.

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, 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.

**II. PROGNOZOWANE DOCHODY.**

Planowanie dochodów Gminy 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.	2014 r.	2015 r.	2016		
					Plan na III kw.	Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, z tego : Rok/rok -1</b>	zł	40 640 468,74	43 272 885,75	53 349 566,00	42 686 764,86	53 392 952,00
		%/%	105,0	106,48			123,4
<b>I.1</b>	<b>Bieżące, z tego : / do roku -1</b>	zł	39 374 976,25	41 473 566,45	52 678 973,00	42 477 367,40	53 100 000,00
		%	106,0	105,3			128,0
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	4 261 797,00	5 066 827,00	5 253 201,00	3 782 679,00	5 253 201,00
		%	110,7	118,9			103,7
1.1.2.	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	109 441,87	69 185,71	100 000,00	96 415,71	100 000,00
		%	209,9	63,2			144,5
1.1.3.	Podatki i opłaty lokalne, z tego :	zł	6 294 735,27	6 333 227,90	6 436 719,00	5 231 249,16	6 430 000,00
		%	124,3	100,6			101,5
	- Podatek od nieruchomości	zł	2 750 805,69	2 902 680,70	2 790 000,00	2 299 184,64	2 790 000,00
		%	110,5	105,5			96,1
	- Podatek od środków transportowych	zł	817 435,69	820 652,11	740 000	635 204,50	740 000,00
		%	124,6	100,4			90,2
	- Pozostałe podatki i opłaty	zł	2 726 493,89	2 609 895,09	2 906 719,00	2 296 860,02	2 900 000,00
		%	142,3	95,7			111,1
1.1.4.	Subwencja ogólna	zł	20 250 301,00	21 879 212,00	22 516 236,00	18 305 193,00	22 533 555,00
		%	100,2	108,0			103,0
1.1.5.	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej	zł	6 084 257,50	6 235 658,74	16 810 075,00	13 742 829,32	17 020 000,00
		%	104,7	102,5			273,0
1.1.6.	Dotacje celowe na zadania Własne	zł	1 282 263,63	1 214 901,89	1 178 935,00	941 905,00	958 420,38
		%	120,2	94,7			78,9
1.1.7.	Pozostałe dochody bieżące	zł	586 832,70	470 749,88	345 062,00	557 085,05	755 489,00
		%	100,7	80,2			160,5
1.1.8.	Dochody bieżące pochodzące z UE	zł	505 347,28	103 803,33	38 745,00	29 408,62	49 334,62
		%	100,0	20,5			47,5
<b>I.2</b>	<b>Dochody majątkowe krajowe</b>	zł	536 372,49	413 538,14	168 811,00	190 895,30	268 810,24
		%	1703,7	77,1	X	X	65,0
	Pochodzące z UE	zł	157 262,10	1 385 781,16	401 782,00	18 502,16	24 141,76
			x	x	x	x	x





**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych** na rok 2017 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem ST3.4750.31.2016 w kwocie 6 677 525 zł, natomiast od osób prawnych na podstawie średniego wykonania w latach 2013-2015 oraz planowanego wykonania w 2016r.

W latach następnych wzrost dochodów z tego tytułu planowany jest w oparciu o prognozę wybranych wielkości makroekonomicznych, dostosowując je do sytuacji w Gminie, jednak są to wahania minimalne. Założono że wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, przyjmując za podstawę 2016 r., będą wzrastały do 2024r. o 1,4% - 1,5%, natomiast z podatku dochodowego od osób prawnych (w tym od banków) w latach 2017-2024 o 2,5% - 2,9%, z tym że w 2017 roku wzrost o 7.7%.

Treść	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	6 677 525	6 700 000	6 800 000	6 900 000	7 000 000	7 100 000	7 200 000	7 300 000
	%	127	100,3	101,5	101,5	101,4	101,4	101,4	101,4
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	100 000	107 700	110 400	113 160	116 000	118 900	121 800	124 700
	%	100	107,7	102,5	102,9	102,5	102,5	102,4	102,4

Na rok 2017 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji związanych z realizacją zadań własnych** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego nr FIN-I.3111.23.25.2016. oraz KBW DRD-3101/21/16 w kwotach odpowiednio 21 376 344 zł (zlecone) oraz 427 000 zł (własne) oraz z KBW 2 839 zł. W 2017 roku wskaźnik w zakresie zadań zleconych w stosunku do roku 2016 wynosi 125,6%; duży wzrost wydatków uzasadniony jest tym, że w roku 2016 program 500+ obejmował tylko za 9 miesięcy, natomiast w 2017 roku będzie finansowany przez 12 miesięcy. Również w przypadku dotacji na zadania własne planowany wskaźnik wzrostu w roku 2017 w stosunku do roku 2016 wynosi 93,7%. Dotacje te są wprowadzone do budżetu w kwotach zgodnych z decyzjami, jednak w przypadku dotacji dzieci 6-cio letnie w szkołach i przedszkolach w projekcie ujęto kwotę 470 800 zł, pomimo braku decyzji Planowana wysokość dotacji na zadania własne wynosi 908 752 zł. W roku 2017 wskaźnik wzrostu dotacji na zadania własne wynosi 125,6%. Jego wzrost w stosunku do 2016r. spowodowany jest brakiem decyzji dotacyjnych (np. stypendia, wyprawki szkolne, dotacje na dzieci przedszkolne, dotacje na zadania z zakresu opieki społecznej). Na lata następne t. j. do 2024 r. wzrost dotacji w stosunku do roku poprzedzającego na zadania zlecone przewiduje się na poziomie ok. 0,2%, na zadania własne przewiduje się coroczny spadek dotacji w stosunku do roku poprzedniego. Powodem zmniejszającej się dotacji jest analiza dochodów za lata ubiegłe, która wskazuje tendencję spadkową. W ciągu roku dysponenci wyższego szczebla dokonują zmian w kwotach dotacji zarówno na plus jak i na minus, tak więc wysokości dotacji nie da się przewidzieć. W 2016 w stosunku do projektu budżetu szacowany wzrost dochodów na zadania własne wzrost dochodów wyniesie ponad 1 195 000 zł, co stanowi wzrost o około 137,4%. Dotacje unijne w na zadania bieżące w 2017 roku planuje się w kwocie 140.969 zł i wynikają z podpisanej umowy na projekt realizowany przez kadrę pedagogiczną PSP w Skaryszewie oraz Zespół Szkół w Skaryszewie w latach 2016/2017 pod nazwą „mobilność kadry edukacji szkolnej” (projekt ERASMUS +). Na lata 2017-2024, ze względu na brak podpisanych umów długoterminowych, dochodów na zadania bieżące nie przewiduje się.

Treść	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dotacje i środki na cele bieżące w tym:		22 418 713	22 420 000	22 600 000	22 700 000	22 800 000	22 900 000	23 000 000	23 100 000
	%	124,4	100,0	100,8	100,4	100,4	100,4	100,4	100,4
Dotacje na zadania zlecone	zł	21 376 344	21 400 000	21 450 000	21 500 000	21 550 000	21 600 000	21 650 000	21 700 000
	%	125,6	100,1	100,2	100,2	100,2	100,2	100,2	100,2
Dotacje na zadania własne	zł	901 400	1 020 000	1 150 000	1 200 000	1 250 000	1 300 000	1 350 000	1 400 000
	%	94,0	113,2	112,7	104,3	104,2	104,0	103,8	103,7
Pozostałe dochody bieżące w tym pochodzące z UE		140 969	0	0	0	0	0	0	0
	%	285,7	0	0	0	0	0	0	0

Bazę wyjściową do ustalenia wpływów z **podatków i opłat lokalnych** są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2014-2016 wyraźnie utrzymuje się tendencja wzrostowa tych wpływów. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Nie przewiduje się podwyższenia stawek podatku od nieruchomości w roku 2017r. W kolejnych latach z wym. tytułów podatki będą wzrastać średnio o 0,5 – 2,5%. Ponadto planuje się zwiększenie skuteczności egzekucji należności podatkowych, co zaskutkuje globalnym wzrostem wpływów podatkowych. Wzrost podatków i opłat lokalnych w 2017r. w stosunku do planowanego wykonania w 2016 roku wynika z szacunków dotyczących zwiększenia dochodów rodzinnych poprzez świadczenia dodatkowe, a co z tym się wiąże, zwiększeniem wypłacalności podatników. W przypadku dłużników podatków od środków transportowych łączna kwota 6-ciu największych dłużników przekracza 250 000 zł. W tych przypadkach prowadzi się zabezpieczenie w formie wpisu zabezpieczenia hipotecznego. Taka forma zabezpieczenia umożliwi odzyskanie wierzytelności podczas licytacji z nieruchomości w latach następnych oraz zapobiega przedawnieniu.

Treść	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Podatki i opłaty lokalne, z tego:	zł	6 563 000	6 661 000	6 761 000	6 863 000	6 966 000	7 070 000	7 176 000	7 284 000
	%	102,0	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5
- Podatek od nieruchomości	zł	2 900 000	2 920 000	2 942 000	3 016 000	3 091 400	3 169 000	3 248 200	3 300 000
	%	103,9	100,7	100,7	102,5	102,5	102,5	102,5	101,6
- Podatek od środków transportowych	zł	740 000	800 000	820 000	840 500	861 500	883 400	905 500	928 100
	%	100	108,1	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
- Pozostałe podatki i opłaty	zł	2 923 000	2 941 000	2 999 000	3 006 500	3 013 100	3 017 600	3 022 300	3 055 900
	%	100,8	100,6	102,0	100,3	100,2	100,1	100,3	101,1

Nie planuje się również wzrostu stawek podatku od środków transportowych w 2017 r., w kolejnych latach 2018-2022 planuje się jednak wzrost stawek podatkowych o 102,5%. Wpływy z podatku od środków transportowych planowane są na poziomie zbliżonym do lat ubiegłych, pomimo, że w gminie jest coraz więcej środków transportowych. Główną przyczyną jest wzrost zaległości podatkowych, lecz także zwiększony nacisk na egzekucję. Zaplanowanie wyższego stopnia wpływów rodziłoby niebezpieczeństwo niewykonania dochodów. **Wpływy z podatku rolnego i leśnego** – w przypadku podatku leśnego gmina stosuje stawki ustawowe. Niewielki wskaźnik wzrostu będzie spowodowany zwiększeniem egzekucji, natomiast stawki podatku leśnego nie będą miały znaczącego wpływu na dochody. W przypadku podatku rolnego gmina planuje obniżenie, w stosunku do stawek maksymalnych, stawek podatku rolnego, od nieruchomości i środków transportowych do poziomu roku 2016, t. j. do kwoty 50 zł/dt.

Wpływy z pozostałych podatków i opłat planuje się w 2017 roku na poziomie nieznacznie wyższym niż w 2016r. Zależne będą od uchwalonych przez Radę stawek za żywienie oraz realnych wpływów z tych opłat. Pozostałe podatki i opłaty wykazują stabilny poziom, toteż od 2018 roku planuje się ich wzrost na poziomie maksymalnie 102%. Ogółem wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach 2017-2024 przewiduje się w wysokościach podanych w powyższej tabeli.

W roku 2017 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości, oraz z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w kwocie 200 000 zł. Szacowana kwota 2 000 zł wynika z wpłat przez mieszkańców udziału w budowie wodociągów. W dochodach majątkowych zaplanowano również wpływ dotacji na budowę ul. Młynarskiej w Skaryszewie w kwocie 164 000 zł. Będzie to refundacja wydatków poniesionych na realizację tej inwestycji w latach ubiegłych. Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2017-2024 zakłada dochody w następującej wysokości :

L.P.	Wyszczególnienie	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Dochody ogółem, z tego:	zł	59 802 767	60 300 000	60 900 000	61 813 000	62 750 000	63 682 000	64 600 000	65 400 000
		%	112,0	100,8	101	101,5	101,5	101,5	101,1	101,2
1.1	Dochody bieżące, z tego:	zł	59 436 767	60 300 000	60 900 000	61 813 000	62 750 000	63 682 000	64 600 000	65 400 000
		%	111,9	101,5	101	101,5	101,5	101,5	101,4	101,2
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	6 677 525	6 700 000	6 800 000	6 900 000	7 000 000	7 100 000	7 200 000	7 300 000
		%	127	100,3	101,5	101,5	101,4	101,4	101,4	101,4
1.1.2	Udziały w podatku	zł	100 000	107 700	110 400	113 160	116 000	118 900	121 800	124 700

	dochodowym od osób prawnych	%	100	107,7	102,5	102,9	102,5	102,5	102,4	102,4
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne	zł	6 563 000	6 661 000	6 761 000	6 863 000	6 966 000	7 070 000	7 176 000	7 284 000
		%	102,0	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5	101,5
1.1.4	Subwencje	zł	23 233 801	23 698 000	24 172 000	24 656 000	25 149 000	25 652 000	26 165 000	26 688 000
		%	103	102	102	102	102	102	102	102
1.1.5	Dotacje i środki na cele bieżące	zł	22 418 713	22 420 000	22 600 000	22 700 000	22 800 000	22 900 000	23 000 000	23 100 000
		%	124,4	100,0	100,8	100,4	100,4	100,4	100,4	100,4
1.1.6	Pozostałe dochody bieżące	zł	443 728	713 300	456 600	580 840	719 000	841 100	937 200	903 300
		%	58,7	160,7	64,0	127,2	123,8	117,0	111,4	96,4
1.2	Dochody majątkowe	zł	366 000	0	0	0	0	0	0	0
		%								
	Dochody majątkowe pochodzące z UE	zł	164 000	0	0	0	0	0	0	0
		%								

W powyższej tabeli na lata 2017-2024 w dochodach majątkowych z UE planuje się jedynie refundację wydatków na ul. Młynarską w Skaryszewie (umowa na dofinansowanie została podpisana w 2016r.). Będą one uzupełniane w miarę zakwalifikowania się gminy do dofinansowania ze środków UE zadań bieżących oraz inwestycyjnych, na które gmina składała lub będzie składała wnioski. Pozostałe dochody majątkowe wprowadzane będą do budżetu zgodnie z planowanymi sprzedażami majątku gminy oraz zawartymi umowami.

W latach 2017-2024 pozostałe dochody bieżące wykazują wahania wynikające z braku możliwości dokładnego oszacowania ich wielkości. W dochodach tych ujmuje się odsetki, wszelkie darowizny, wpływy z usług, dochody związane z wykonywaniem zadań zleconych, ewentualne zwroty niewykorzystanych dotacji i inne. Na dzień sporządzania projektu budżetu planowanie tych dochodów w realnych kwotach jest niemożliwe. Kwoty zaplanowane w latach 2017 do 2024 są zbliżone do wykonania w latach 2014-2016. W latach 2018-2024 określone zostały szacunkowo, aby nie zawyżać kwot dotacji ani dochodów podatkowych.

### III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

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

L.P.	Treść	J.m.	2016 r.	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	37 919 679,72	53 892 000
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	36 650 566,99	49 600 000
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	15 034 534,19	20 490 000,00
	Dotacje	zł	1 184 089,56	2 209 947,00
	Obsługa długu	zł	257 478,66	490 000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	20 174 464,58	26 410 053
2.	Wydatki majątkowe	zł	1 269 112,73	4 292 000

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 koniec III kwartału 2016r. wydatki ogółem wykonano w kwocie 37 919 679,72 zł, w tym na bieżące 36 650 566,99 zł i majątkowe 1 269 112,73 zł. Szacowane wykonanie wydatków na koniec 2016r. jest jednak większe i planuje się, że będzie wynosiło odpowiednio 53 892 000 zł (wydatki ogółem), w tym wydatki bieżące 49 600 000 zł i wydatki majątkowe 4 292 000 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** na 2017r. ustalono na poziomie zawartych umów o pracę. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli założono, zgodnie z założenia budżetu państwa, zamrożenie wynagrodzeń; zwiększenie planowanych wydatków wynika ze zmian w arkuszach organizacyjnych szkół oraz uchwały podjętej przez Radę dotyczącej zmian w regulaminie wynagradzania nauczycieli; zaplanowano 3% wzrost funduszu płac, uwzględniono wynagrodzenia osób na obsługę gospodarki śmieciowej, interwencyjnych oraz zatrudnianych okresowo np. na zastępstwo, nagrody jubileuszowe.

Ponadto zwiększone wydatki wynikają ze zwiększonych zadań (utworzenie dodatkowych oddziałów przedszkolnych oraz oddziałów specjalnych w szkołach i przedszkolu a także dodatkowych zadań z zakresu opieki społecznej (500+). W 2017r. szacunkowe wydatki na ten cel wyniosą 20 764 558 zł i wzrosną w stosunku do planowanego wykonania w 2016r. o około 1,3%.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** w 2017r. przewiduje się wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST w stosunku do 2016r. o około 3,4%. Wyniosą one 3 371 700 zł.

**Zakup towarów i usług ( gaz, centralne ogrzewanie, energie elektryczna, woda i kanalizacja) zaplanowano** na poziomie przewidywanego wykonania za 2016 r. z uwzględnieniem 1,3% wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe. W kolejnych latach wydatki z wym. tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

**Kwoty dotacji udzielonych z budżetu na 2017r.** przyjęto na podstawie wniosków z innych jednostek samorządu terytorialnego (na zadania majątkowe) oraz planowanych dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych tzn. klubów sportowych, stowarzyszeń non profit dla osób niepełnosprawnych oraz niepublicznego przedszkola. W latach 2017 – 2024 dotacje planuje się na zadania bieżące (MGOK, Biblioteka, zakład budżetowy, na wychowanie przedszkolne) oraz majątkowe realizowane przez Województwo Mazowieckie. Kwoty dotacji na zadania majątkowe wprowadzone zostały na podstawie stosownych umów.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i ich wysokość w 2017r. wyniesie 515 000 zł w tym 500 000 zł z tytułu odsetek. W wyniku zaplanowanych w budżecie 2017r. kwot przychodów w wysokości 1 700 000 zł oraz spłat długu w kwocie 1 700 000 zł kwota długu na koniec 2017 roku nie zmniejszy się. Nie zostanie wydłużony również okres spłaty zadłużenia. Sytuacja finansowa gminy pozwoli na spłatę dodatkowej emisji w poszczególnych latach równoległe ze spłatą już zaciągniętego długu. Przewidywana kwota odsetek w 2017r. będzie większa niż planowana w 2016r. i wyniesie 500 000 zł.

W latach 2017-2024 kwota przeznaczona na bieżącą obsługę długu maleje w związku ze zmniejszającym się globalnym zadłużeniem gminy.

W obliczeniach odsetek od obligacji komunalnych do zapłacenia przyjęto stałą stawkę WIBOR 6 miesięcy plus marża dla inwestorów, której wysokość jest zależna od terminu wykupu obligacji komunalnych.

Wydatki na nagrody konkursowe oraz nagrody za szczególne osiągnięcia posiadają stosowne regulacje do przyznawania nagród w tym zakresie.

**Wydatki majątkowe:** planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych 5 736 331 zł w tym na inwestycje współfinansowane ze środków z UE kwotą 12 862 zł.

Wydatki związane z utrzymaniem mienia planuje się przeznaczyć między innymi na:

- bieżące utrzymanie dróg 250 000 zł
- remonty pozostałe (paragraf 4270) 307 300 zł

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2017-2024 przewiduje się w następującej wysokości:

L.P.	Treść	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	59 872 767	58 500 000	58 800 000	59 943 000	60 750 000	61 882 000	62 820 000	63 900 000	
		%	111	97,9	100,5	101,9	101,3	101,8	101,5	101,7	
1.	Wydatki bieżące, w tym :	zł	54 136 436	54 639 285	54 948 200	55 885 990	56 100 000	56 903 500	57 900 000	59 000 000	
		%									
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	20 764 558	21 000 000	21 100 000	21 276 500	21 808 500	22 353 700	22 912 000	23 480 000	
		%									
		Dotacje	zł	2 128 496	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
		Obsługa długu	zł	515 000	430 000	370 000	275 000	220 000	140 000	100 000	60 000
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	30 728 382	31 209 285	31 478 200	32 334 490	32 071 500	32 409 800	32 888 000	33 460 000	
2.	Wydatki majątkowe	zł	5 736 331	3 860 715	3 851 800	4 057 010	4 650 000	4 978 500	4 920 000	4 900 000	

W roku 2018 planuje się spadek wydatków ogółem (w tym w szczególności wydatków majątkowych) w stosunku do roku 2017. Spowodowane jest to brakiem zaplanowania przychodów przeznaczonych bądź na pokrycie deficytu, bądź na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Gmina nie posiada wieloletniego planu finansowania inwestycji wieloletnich, toteż w latach od 2018 roku na rozchody planuje się przeznaczyć dochody budżetowe.

Od roku 2019 do 2024 obserwuje się wzrost wydatków ogółem w stosunku do planowanego wykonania roku poprzedzającego.

Planowane wydatki na wynagrodzenia ulegną w 2018 roku zwiększeniu w porównaniu do roku poprzedzającego. Zmiana systemu oświaty może spowodować konieczność redukcji kadry pedagogicznej, toteż plan wydatków na wynagrodzenia jest nieprzewidywalny.

**Planowane wydatki majątkowe** w 2017 roku wynikają z przedsięwzięć realizowanych przez gminę a także z zadań jednorocznych. Na 2017 rok gmina zaplanowała realizację przedsięwzięć wieloletnich wynikających z już rozpoczętych zadań na kwotę 2 670 162 zł, na rok 2018 – 3 860 715 zł, na 2019 rok – 3 800 000 zł, na rok 2020 – 1 100 000 zł. Kwota, którą można przeznaczyć na wydatki inwestycyjne wynika z wielkości środków pozostałych po zabezpieczeniu wydatków bieżących, wydatków na obsługę długu oraz rozchodów budżetu.

Planuje się kontynuować zadania wieloletnie związane z poprawą infrastruktury, to jest budowę oświetlenia ulicznego w ulicach Słowackiego i Konopnickiej w Skaryszewie (przeście przez Skaryszew), budowę drogi w miejscowości Janów, budowę ulicy Matejki w Skaryszewie, przebudowę budynku remizy OSP w Makowcu, dokończenie budowy remizy w Modrzejowicach oraz finansowe zakończenie zadania „przebudowa i termomodernizacja budynku PSP w Modrzejowicach”.

W wydatkach majątkowych realizowane jest także zadanie z udziałem środków Unii Europejskiej. Dotyczy przekazywania do województwa środków w formie dotacji na projekt „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”.

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

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

L.P.	Treść	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Dochody	zł	59 802 767	60 300 000	60 900 000	61 813 000	62 750 000	63 682 000	64 600 000	65 400 000
2.	Wydatki	zł	59 872 767	58 500 000	58 800 000	59 943 000	60 750 000	61 882 000	62 820 000	63 900 000
3	Wynik budżetu	zł	-70 000	1 800 000	2 100 000	1 870 000	2 000 000	1 800 000	1 780 000	1 500 000
4	Przychody	zł	1 700 000	0	0	0	0	0	0	0
	Obligacje	zł	0	0	0	0	0	0	0	0
	Pożyczki	zł	0	0	0	0	0	0	0	0
	Wolne środki	zł	70 000	0	0	0	0	0	0	0
	Nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	zł	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody	zł	1 700 000	1 800 000	2 100 000	1 870 000	2 000 000	1 800 000	1 780 000	1 500 000
	Obligacje	zł	1 700 000	1 800 000	2 100 000	1 870 000	2 000 000	1 800 000	1 780 000	1 500 000
	Pożyczki	zł	0	0	0	0	0	0	0	0

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2017 planuje się deficyt budżetu w wysokości 70 000 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Rozchody budżetu w roku 2017 wyniosą 1 700 000 zł i dotyczyć będą wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w latach ubiegłych. Planowaną emisję w 2017r. Gmina planuje spłacić w latach 2019-2022. Wskaźniki obsługi zadłużenia pozwalają na zwiększenie kwot rozchodów bez zbliżania się do górnych granic wskaźników.

W 2017 roku zaplanowano przychody w formie emisji obligacji komunalnych w kwocie 1 700 000 zł z przeznaczeniem na rozchody.

Limity wydatków określone na 2016 rok nie zostaną wykorzystane. W drugim roku realizacji (2017) trzeba więc zabezpieczyć środki na realizację finansową wynikającą z zawartych umów. I tak:

- budowa drogi w miejscowości Janów – nie zostaną wykonane wydatki w kwocie **300 000 zł**,

- budowa miejsko-gminnego ośrodka kultury, sportu i rekreacji **200 000 zł – nie zostanie wydatkowany.**

- rozbudowa z przebudową budynku remizy OSP w Makowcu – kwota **170 000 zł** nie zostanie wydatkowana

**Z powyższych przedsięwzięć nie zostanie wydatkowane łącznie około 670 000 zł. Kwota ta będzie stanowiła wolne środki wykazane w 2017 roku.**

Ze środków przeznaczonych na odszkodowania za grunty przejęte w drodze spec ustawy pozostanie niewykorzystana kwota **ponad 115 000 zł.**

Prognozowane rozchody w latach 2017-2022 wynikają z harmonogramów już zawartych umów oraz planowanej emisji w 2017r. Na rozchody w latach 2023 i 2024 nie zostały jeszcze zawarte umowy.

## V. PROGNOZA DŁUGU.

Prognoza opiera się na danych dotyczących planowanego stanu zadłużenia na dzień 31.12.2016 r., które wynosić będzie 12 850 000 zł, i stanowi 24 % dochodów ogółem. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w wysokości 12 850 000 zł.

Planowany wskaźnik obciążenia budżetu roku 2017 spłatami zadłużenia wynosi 3,68% przy maksymalnym dopuszczalnym wskaźniku wynoszącym 8,12% obliczony w oparciu o plan 3 kwartału 2016r. i 8,71% obliczony w oparciu o planowane wykonanie 2016r.

Planowany w kolejnych latach objętych zadłużeniem obowiązujący od 2018 r. indywidualny wskaźnik zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych przedstawia się następująco :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Prognozowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia dla Gminy wyliczony wg art.243 obliczony w oparciu o przewidywane wykonanie z 3-ch poprzednich lat
2018	%	3,70	8,74
2019	%	4,06	8,44
2020	%	3,47	9,45
2021	%	3,54	9,58
2022	%	3,05	9,99
2023	%	2,91	10,28
2024	%	2,39	10,54

i kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/wym przepisie.

Przy planowaniu dochodów na 2016 rok wzięto pod uwagę dotacje określone przez dysponentów głównych stosownymi decyzjami. W trakcie roku budżetowego różnica dochodów otrzymanych z budżetu państwa wynosi blisko 2 000 000 zł. W związku z tym wskaźniki powyższe ulegną niewielkiej zmianie. W latach objętych prognozą kwoty spłat zadłużenia wraz z odsetkami nie grożą niebezpieczeństwem przekroczenia wskaźników.

## VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

W przedsięwzięciach bieżących ujęto realizację projektu finansowanego w 100% ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „*Mobilność kadry edukacji szkolnej*”. Projekt jest realizowany przez PSP w Skaryszewie w latach 2016-2017.

Kolejnym przedsięwzięciem jest zabezpieczenie dostępu do sieci internet dla 47 beneficjentów projektu „*Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Skaryszew*”, realizowanego w latach ubiegłych.

Realizuje się również zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach ubiegłych, których kontynuacja wynika z podpisanych umów z wykonawcami bądź podpisanych umów o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej.

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania inwestycyjne:

### **współfinansowane środkami z UE:**

„*Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji*” – umowa podpisana na lata 2016-2018 z kwotami limitów wynoszącymi odpowiednio w 2017r. 12 862 zł, w 2018r. 10 715 zł.

### **inwestycyjne z własnych środków**

1) - budowa drogi gminnej w miejscowości Janów– 600 000 zł - wartość zadania 646 740 zł; okres realizacji zadania 2015-2017; zlecono wykonanie projektu w październiku 2015r; zapłata za wykonanie projektu w sierpniu 2016r; przetarg na budowę ogłoszono w listopadzie 2016r; wykonanie zadania w całości w 2017r.; limit zobowiązań na 2017r. = 0.

2) – budowa Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Skaryszewie, wartość zadania 2 907 158 zł; w 2017 roku nie planuje się nakładów finansowych na zadanie, projekt i budowa latach 2018-2020; W 2016 roku przygotowano koncepcję budowy MGOSiR;

3) – budowa oświetlenia ulicznego w ulicach Słowackiego i Konopnickiej w Skaryszewie (przejście przez Skaryszew) – wartość zadania 755 350 zł; w 2016r. wykonano projekt, budowa w 2017r.

4) – Nadbudowa i rozbudowa budynku remizy OSP w Skaryszewie i utworzenie w nim Centrum Aktywności Lokalnej- projekt wykonany w 2016r (kwota 25 000 zł), budowa planowana na rok 2017.

5) – budowa Sali gimnastycznej przy PSP w Dzierzkówku Starym – projekt wykonano w 2016r; rozpoczęcie budowy przewidziano na 2019 rok; wartość zadania 1 55700 zł.

6) – budowa szkoły podstawowej w Sołtykowie – w 2016 roku wykonano projekt; wartość zadania 1 770 000 zł, budowa w 2018;

7) – budowa ul. Matejki w Skaryszewie – wartość zadania 71 006 zł, projekt wykonano w 2016r.; limit wydatków w 2017r. 50 000 zł

8)- budowa remizy w miejscowości Modrzejowice – łączne nakłady 524 749 zł. limit wydatków na 2017r. 60 000 zł. Planuje się ostatecznie zakończyć zadanie.

9) – rozbudowa budynku i budowa sali gimnastycznej przy PSP w Odechowie - projekt wykonano w 2016 roku, budowa w roku 2018-2019; wartość zadania 2 777 500 zł.

10) – rozbudowa i przebudowa budynku remizy OSP w Makowcu z przeznaczeniem na remizo-świetlicę oraz Izbę Pamięci Narodowej – wartość zadania 864 800 zł – w 2016 r. wykonano projekt budowlany, budowa w latach 2017-2018

11) – przebudowa i termomodernizacja budynku i budowa c. o. w budynku PSP w Modrzejowicach – w 2017 roku planuje się zapłatę na rzecz spadkobierców zmarłego w 2016 roku właściciela firmy wykonującej inwestycję (lub na rzecz podwykonawców, jeśli udowodnią sądowo swoje prawo do otrzymania należności). Inwestycja została faktycznie zakończona i oddana do użytku w 2016 roku.

Limit zobowiązań w 2017 r. na przedsięwzięcia majątkowe określono na kwotę **2 670 162 zł**; w roku 2018 – 3 860 715 zł. w roku 2019 - 3 800 000 zł i w 2020r. - 1 100 000 zł.