

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SZYDŁOWIEC
NA LATA 2022 – 2035**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec została przygotowana na lata 2022 -2035, tj. na okres spłaty zobowiązań już zaciągniętych i zaplanowanych do zaciągnięcia w roku 2022.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, przyjęto do jej opracowania wykonanie budżetu za trzy kwartały 2021 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 projektów uchwał Rady Miejskiej, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów.

Realny wzrost PKB na rok 2022 przewiduje się na poziomie 4,6 %. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, w tym okresie przewiduje się na poziomie 3,3%. Płaca minimalna na rok 2022 wyniesie 3.010 zł, tj. wzrost do roku poprzedniego o 7,5 %.

W budżecie roku 2022 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 przez Krajowe Biuro Wyborcze kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej,
- ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane środkami zewnętrznymi,
- 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,
- założenie wzrostu podatków lokalnych zgodnie z proponowanymi stawkami w projektach uchwał podatkowych.

W objaśnieniach do WPF wprowadzono szacunkowe wykonanie dochodów i wydatków za IV kwartały 2021 r.(na podst. planu na 28.XII. br.), jednak za ostateczne można je będzie dopiero uznać po zamknięciu roku 2021 i po zatwierdzeniu sprawozdań.

W związku z prowadzonymi pracami nad projektem Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2035 wypracowano poprawki.

Poprawki do WPF na lata 2022-2035:

Do przedsięwzięć (WPF) zostały wprowadzone następujące zmiany:

1. Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia

„Budowa drogi od wsi Hucisko do granic administracyjnych Gminy Szydłowiec na dz. Nr 594 i 24/302 obręb Hucisko – opracowanie dokumentacji” – kwota ogółem 28.000 zł

rok 2021 – 0,00 zł

rok 2022 – 28.000 zł.

2. Wprowadzenie nowych przedsięwzięć w kwocie ogółem 719.943 zł, w tym dotacja Wojewody Mazowieckiego 353.819 zł , środki własne 366.124 zł – wolne środki z lat ubiegłych:

1) przedsięwzięcie „Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP im. Biskupa Jana Chrapka w Majdowie” – kwota 259.865 zł

rok 2021 – 0,00 zł,

rok 2022 – 259.865 zł

2) przedsięwzięcie „Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP im. Gen. Stefana Roweckiego "Grota" w Wysokiej” – kwota 88.981 zł:

rok 2021 – 0,00 zł,

rok 2022 – 88.981 zł

3) przedsięwzięcie „Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP im. Janusza Kusocińskiego w Sadku” – kwota 72.055 zł:

rok 2021 – 0,00 zł

rok 2022 – 72.055 zł

4) przedsięwzięcie „Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana III Sobieskiego w Szydłowcu, ul. Folwarczna 4” – kwota 106.501 zł:

rok 2021 – 0,00 zł

rok 2022 – 106.501 zł

5) przedsięwzięcie „Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana III Sobieskiego w Szydłowcu, ul. Wschodnia 19” – kwota 192.541 zł:

rok 2021 – 0,00 zł,

rok 2022 – 106.501 zł.

3. Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia w kwocie ogółem 80.057 zł, w tym dotacja Wojewody Mazowieckiego 38.798 zł , środki własne 41.259 zł – wolne środki z lat ubiegłych pn.: „Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających

na terenie Gminy Szydłowiec - Miejski Zespół Żłobków w Szydłowcu - Żłobek Miejski nr 1 w Szydłowcu ul. Kościuszki 225A”.

rok 2021 – 0,00 zł

rok 2022 – 80.057 zł.

4. Zwiększenie przedsięwzięcia w roku 2022 o kwotę 787.191 zł (finansowanie z pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie, rezygnacja pożyczki w 2021 r., natomiast zaciągnięcie w 2022r.) pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej oraz ciśnieniowej z przepompowniami ścieków w ul. Książek Nowy, Książek Stary i Książek Majdowski”.

5. Wprowadzenie nowego przedsięwzięcia w kwocie 130.000 zł (finansowanie –RFIL) pn. „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szydłowiec - dzielnica przemysłowa”:

rok 2021 – 0,00 zł

rok 2022 – 130.000 zł

DOCHODY

projekt budżetu 82.220.891,36 zł

zwiększenie 406.617,00 zł

budżet 82.627.508,36 zł

WYDATKI

projekt budżetu 85.744.876 zł

zwiększenie 1.871.191 zł (406.617 zł dochody + 1.464.574 zł przychody)

budżet 87.616.067 zł

PRZYCHODY

projekt budżetu 6.977.983 zł

zwiększenie 1.464.574 zł

budżet 8.442.557 zł

1. Zwiększenie przychodów z tytułu planowanej pożyczki w kwocie 787.191 zł na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej oraz ciśnieniowej z przepompowniami ścieków w ul. Książek Nowy, Książek Stary i Książek Majdowski”. Powyższe przedsięwzięcie planowane jest do realizacji trzyletniej. Wykonawca nie wykonał robót zaplanowanych w 2021 r., przesuwając zakres prac z 2021r. na 2022r. Źródłem sfinansowania zadania była m.in. pożyczka z WFOŚiGW, dotacja z Urzędu Marszałkowskiego oraz środki własne gminy. W związku z niezaciągnięciem pożyczki w 2021 r, planuje się ją, jako przychód roku 2022.

2. Zwiększenie przychodów w kwocie 130.000 zł z niewykorzystanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Zadanie planowane było do realizacji z w/w Funduszu w 2021 r. Wykonawca nie zrealizował zaplanowanego zakresu prac. Zadanie zostaje przeniesione do realizacji w 2022 r.

3. Zwiększenie przychodów w kwocie 547.383 zł – niezaangażowane wolne środki z lat ubiegłych. Powyższy przychód jest wkładem własnym do zadań inwestycyjnych współfinansowanych środkami zewnętrznymi oraz do zadań inwestycyjnych przeniesionych z 2021 r. do realizacji w 2022 r. (kwota 407.383 zł – fotowoltaika szkoły, kwota 126.000 zł –

zakup pojazdu dostosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, kwota 14.000 zł – wkład własny do zadania - Budowa drogi od wsi Hucisko ...).

DEFICYT

W związku z powyższymi poprawkami deficyt uległ zwiększeniu o kwotę 1.464.574 zł projekt budżetu 3.523.984,64 zł zwiększenie 1.464.574,00 zł (787.191 zł pożyczka + 130.000 zł RFIL + 547.383zł budżet 4.988.558,64 zł wolne środki)

W związku z dokonanymi poprawkami zmianie uległy z podstawowe wielkości budżetu na 2022 rok, które kształtują się następująco:

Dochody 82.627.508,36 zł w tym:

dochody bieżące 72.805.015,36zł,

dochody majątkowe 9.822.493 zł.

Wydatki 87.616.067 zł , w tym:

wydatki bieżące 71.943.177 zł,

wydatki majątkowe 15.672.890 zł.

Deficyt 4.988.558,64 zł

Przychody 8.442.557 zł

Rozchody 3.453.998,36 zł.

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.

Lp.	Treść	J.m.	Wykonanie 2019r.	Wykonanie 2020r.	2021		
					Plan za 3 kwartaly 2021	Wykonanie za 3 kwartaly 2021	Przewidywane wykonanie 2021
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	82 489 764,87	83 943 137,92	94 894 269,87	69 402 314,37	99 243 891,87
		%		101,8%			118,2%
1.1	Bieżące, z tego :	zł	77 221 211,79	79 836 300,66	82 005 153,87	63 074 765,54	86 870 664,87
		%		103,4%			108,8%
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	12 428 949,00	12 205 375,00	12 737 556,00	9 649 937,00	13 194 556,00
		%		98,2%			108,1%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	212 549,23	361 182,76	320 000,00	237 513,88	320 000,00
		%		169,9%			88,6%
1.1.3	Pozostałe dochody bieżące, w tym:	zł	12 603 690,01	12 002 798,76	14 939 515,00	11 005 277,31	15 596 645,00
		%		95,2%			129,9%

	Podatek od nieruchomości	zł	5 207 403,98	5 424 578,33	6 500 000,00	4 438 304,26	6 500 000,00
		%		104,2%			119,8%
	Podatek od środków transportowych	zł	464 202,26	285 708,19	434 000,00	194 300,20	432 000,00
		%		61,5%			151,2%
	- Pozostałe podatki: leśny i rolny	zł	479 228,02	487 883,03	562 000,00	425 063,26	562 000,00
		%		101,8%			115,2%
Pozostałe dochody	zł	6 452 855,75	5 804 629,21	7 443 515,00	5 947 609,59	8 102 645,00	
	%		90,0%			139,6%	
1.1.4	Subwencja ogólna	zł	24 594 840,00	24 988 136,00	24 964 136,00	20 128 213,00	28 009 925,00
		%		101,6%			112,1%
1.1.5	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, z tego:	zł	27 381 183,55	30 278 808,14	29 043 946,87	22 053 824,35	29 749 538,87
		%		110,6%			98,3%
1.1.5.1	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. Rządowej § 2010, 2060	zł	23 493 960,32	26 236 412,64	25 197 483,00	19 330 257,92	25 567 981,00
		%		111,7%			97,5%
1.1.5.2	Dotacje pozostałe na zadania własne	zł	3 887 223,23	4 042 395,50	3 846 463,87	2 723 566,43	4 181 557,87
		%		104,0%			103,4%
1.2	Dochody majątkowe	zł	5 268 553,08	4 106 837,26	12 889 116,00	6 327 548,83	12 373 227,00
		%		78,0%			301,3%

Jak wynika z przedstawionych danych dochody bieżące w latach 2019 – 2021 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 pozostałe dochody.

W przewidywanym wykonaniu na koniec 2021 r. subwencji ogólnej (bieżącej) uwzględniono:

- subwencję oświatową, wyrównawczą i równoważącą w kwocie 25.120.248 zł
- środki na uzupełnienie dochodów gmin 2.447.355 zł – w tym kwota 1.636.000 zł zwiększenie środków na ponadplanowe rozchody w 2021 r.,
- środki na uzupełnienie dochodów gmin 442.322 zł.

W roku 2021 Gmina otrzymała środki w wysokości 900.000 zł na uzupełnienie subwencji ogólnej wynikające z art. 70F ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji. Środki te w 2021 r. zostały ulokowane na lokacie. W 2022 r. staną się przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.

Planowaną na 2022 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości **25.562.738 zł** podaną przez Ministerstwo Finansów. 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 2024 - 2035 założono zwiększenie subwencji średnio o ok. 3 - 6%, tylko jako jej minimalny wzrost.

Treść	JM	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Subwencja	zł	24 594 840	24 988 136	28 009 925	25 562 738	27 000 000	27 930 000	28 800 000	29 780 000
	%		102%	112%	91%	106%	103%	103%	103%

2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
30 800 000	31 850 000	32 950 000	34 100 000	35 400 000	36 600 000	37 900 000	39 200 000	40 530 000
103%	103%	103%	103%	104%	103%	104%	103%	103%

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych na rok 2022 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie **12.162.047 zł**. Planowana kwota powyższych dochodów jest niższa od planowanej kwoty w 2021 r. o ok. 8%.

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 2023-2035 o ok. 3-4%.

Dochody z tytułu **udziału we wpływach z podatku od osób prawnych** zostały zaplanowane w oparciu o informację podaną przez Ministerstwo Finansów - zmiana przepisów związana ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz z wdrożeniem zasad Polskiego Ładu.

	Treść	JM	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	12 428 949	12 205 375	13 194 556	12 162 047	12 530 000	12 950 000	13 380 000	13 820 000
		%		98%	108%	92%	103%	103%	103%	103%
2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	212 549	361 183	320 000	412 114	425 000	440 000	455 000	470 000
		%		170%	89%	129%	103%	104%	103%	103%

2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
14 280 000	14 750 000	15 240 000	15 750 000	16 350 000	16 900 000	17 500 000	18 100 000	18 700 000
103%	103%	103%	103%	104%	103%	104%	103%	103%
485 500	502 000	520 000	537 000	555 000	574 000	593 000	613 000	633 000
103%	103%	104%	103%	103%	103%	103%	103%	103%

Na rok 2022 kwotę **dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące** przyjęto w wysokości **18.493.092 zł**, zaplanowane środki są niższe od planowanego wykonania roku bieżącego, o plan dotacji z programu „Rodzina 500+” (realizacja do V/2022 przez gminę). Na lata 2024-2035 planuje się wzrost powyższych dochodów o 3-4%. W roku 2023 planowane dotacje są niższe o program „Rodzina 500+”.

Gmina Szydłowiec otrzymuje dotacje na dofinansowanie zadań własnych, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Największy udział stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. W roku 2021 ZUS przejął od jednostek samorządu terytorialnego wypłatę świadczeń 300+, natomiast od 1 stycznia 2022 r. przejmie program „Rodzina 500+”. Do V/2022 kontynuacja bieżąca Programu przez gminę, nowe wnioski realizowane już będą przez ZUS. Oznacza to zwolnienie jednostek samorządów terytorialnych z realizacji zadań

zleconych związanych z obsługą programu „Rodzina 500+” (plan dotacji na świadczenia 500+ w 2021 wynosi 17.148.758 zł, w 2022r. – 7.125.000 zł, w 2023 – 0 zł).

W trakcie realizacji budżetu dotacje są sukcesywnie zwiększane.

Treść	JM	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	27 381 184	30 278 808	29 749 539	18 493 092	13 000 000	13 430 000	13 900 000	14 400 000
	%		111%	98%	62%	70%	103%	103%	104%

2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
14 880 000	15 371 000	15 900 000	16 430 000	17 000 000	17 561 000	18 200 000	18 800 000	19 500 000
103%	103%	103%	103%	103%	103%	104%	103%	104%

Bazą wyjściową do ustalenia **wpływów z podatków i pozostałych dochodów** są wpływy z lat poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2019-2021 utrzymuje się tendencja wzrostowa tych wpływów, pomimo nie podnoszenia w początkowym okresie przez Radę Miejską w Szydłowcu stawek podatkowych. Niższe wykonanie w podatku od środków transportowych związane jest z obniżeniem stawki do opodatkowania pojazdów. Oznacza to, że do budżetu gminnego wpłynęły kwoty wyższe z zaległości z lat poprzednich, aniżeli w pierwotnych budżetach planowano, zwiększona jest ilość składnych deklaracji, oddanych nowo wybudowanych budynków i budowli oraz innych nieruchomości. Dochody z podatków zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

Przewiduje się wzrost tych dochodów w latach 2022-2035 o ok. 3 - 5%. Wzrost tych podatków wynika z faktu, że od kilku lat podatki te nie były waloryzowane, a koszty pokrywane z tych dochodów stale wzrastają.

Ogółem wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach 2020-2034 przewiduje się w następującej wysokości:

Lp.	Treść	JM	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Pozostałe dochody bieżące, w tym:	zł	12 603 690	12 002 799	15 596 645	16 175 024	16 900 000	17 500 000	18 060 000	18 660 000
		%		95,2%	129,9%	103,7%	104,5%	103,6%	103,2%	103,3%
2	Podatek od nieruchomości	zł	5 207 404	5 424 578	6 500 000	6 700 000	6 900 000	7 180 000	7 415 000	7 660 000
		%		104%	120%	103%	103%	104%	103%	103%
3	Podatek od środków transportowych	zł	464 202	285 708	432 000	250 000	260 000	271 000	282 000	294 000
		%		62%	151%	58%	104%	104%	104%	104%
4	Podatki: leśny i rolny	zł	479 228	487 883	562 000	578 000	602 000	628 000	653 000	680 000
		%		102%	115%	103%	104%	104%	104%	104%
5	Pozostałe	zł	6 452 856	5 804 630	8 102 645	8 647 024	9 138 000	9 421 000	9 710 000	10 026 000
		%		90%	140%	107%	106%	103%	103%	103%

2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
19 280 000	19 915 000	20 570 000	21 250 000	21 990 000	22 720 000	23 470 000	24 250 000	25 000 000
103,3%	103,3%	103,3%	103,3%	103,5%	103,3%	103,3%	103,3%	103,1%
7 910 000	8 170 000	8 440 000	8 718 000	9 000 000	9 297 000	9 604 000	9 920 000	10 200 000
103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%

306 000	318 000	331 000	345 000	360 000	375 000	390 000	406 000	423 000
104%	104%	104%	104%	104%	104%	104%	104%	104%
707 000	736 000	766 000	797 000	830 000	864 000	899 000	935 000	973 000
104%	104%	104%	104%	104%	104%	104%	104%	104%
10 357 000	10 691 000	11 033 000	11 390 000	11 800 000	12 184 000	12 577 000	12 989 000	13 404 000
103%	103%	103%	103%	104%	103%	103%	103%	103%

W roku 2022 **dochody z majątku gminy** zaplanowano w kwocie **2.100.000 zł**, w tym:

- ze sprzedaży nieruchomości 1.900.000zł działki przeznaczone do sprzedaży w dzielnicy przemysłowej, przy ul. Folwarcznej w Szydłowcu oraz w sołectwach Zdziechów i Wola Korzeniowa,
- ze sprzedaży mieszkań komunalnych 100.000 zł,
- z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 100.000 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach oraz czas pandemii w latach 2020 - 2021 negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedłożyło się ujemnie na wielkość wykonanych dochodów z tego tytułu. Przygotowane są dokumenty planistyczne i geodezyjne do przeprowadzenia transakcji kupna – sprzedaży nieruchomości gminnych.

Planuje się w roku 2022 wpływ dotacji majątkowych na kwotę **7.722.493 zł**, w tym:

- 1) dotacja z PROW w kwocie 1.044.071 zł na zadanie „Budowa sieci kanalizacji w miejscowości Wola Korzeniowa gmina Szydłowiec”, w tym:
 - kwota 783.053 zł refundacja poniesionych wydatków w 2021r. na w/w zadanie finansowane pożyczką z BGK, powyższe środki przeznaczone są na spłatę tejże pożyczki,
 - kwota 261.018 zł dotacja na realizację w/w zadania w 2022r.,
- 2) dotacja od Lasy Państwowe na zadanie „Budowa drogi do wsi Hucisko do granic administracyjnych Gminy Szydłowiec” w kwocie 220.000 zł,
- 3) dotacja z Powiatu Szydłowieckiego na dofinansowanie zadania „Budowa drogi do wsi Hucisko do granic administracyjnych Gminy Szydłowiec” w kwocie 90.000 zł,
- 4) dotacja z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji zadania „Uzbrojenie terenu inwestycyjnego strefy przemysłowej S2 w Szydłowcu - sektory 8.P i 9,P poprzez budowę przedłużenia ul. Leśnej wraz z infrastrukturą wodociągową i kanalizacyjną” w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego w kwocie 390.450 zł,
- 5) dotacja w ramach Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w kwocie 150.000 zł na realizację zadań inwestycyjnych:
 - „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zdziechów Działy, gmina Szydłowiec” w kwocie 75.000 zł,
 - „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zastronie gmina Szydłowiec” w kwocie 75.000 zł,
- 6) dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na dofinansowanie zadania „Wykonanie odwodnienia budynku remizy OSP Wysoka” w kwocie 25.000 zł,
- 7) dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania „Modernizacja budynku OSP w Majdowie gmina Szydłowiec” w kwocie 188.678 zł,
- 8) refundacja funduszu sołectkiego z 2021r. w kwocie 98.455 zł – poniesionych wydatków

- majątkowych,
- 9) dotacja z budżetu państwa w ramach Polskiego Ładu na dofinansowanie zadania „Budowa Przedszkola Samorządowego nr 1 przy ul. Wschodniej 7 – Gmina Szydłowiec” w kwocie 850.000 zł,
 - 10) dotacja z Powiatu Szydłowieckiego w kwocie 35.000 zł na dofinansowanie realizacji zadania „Montaż klimatyzacji w auli PSP nr 2 w Szydłowcu”,
 - 11) dotacja w kwocie 612.410 zł z Urzędu Marszałkowskiego WM w ramach „Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego” na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej oraz ciśnieniowej z przepompowniami w ul. Książek Nowy, Książek Stary i Książek Majdowski”,
 - 12) dotacja w kwocie 843.644 zł z RPO WM na zadanie wieloletnie „Wymiana urządzeń grzewczych na terenie gminy Szydłowiec”,
dotacja w kwocie 1.495.705 zł z RPO WM na zadanie wieloletnie „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych na terenie gminy Szydłowiec”,
wpłaty mieszkańców w kwocie 382.107 zł na zadanie wieloletnie „Wymiana urządzeń grzewczych na terenie gminy Szydłowiec”.
wpłaty mieszkańców w kwocie 670.356 zł na zadanie wieloletnie Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych na terenie gminy Szydłowiec”,
 - 13) dotacja w kwocie 220.000 zł Urząd Marszałkowski na dofinansowania zadania „Utworzenie atrakcyjnej przestrzeni publicznej na rzecz aktywizacji społecznej nad Zalewem w Szydłowcu” w ramach „Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego”,
 - 14) dotacja w kwocie 353.819 zł Wojewody Mazowieckiego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych – „Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec”- placówki oświatowe,
 - 15) dotacja w kwocie 38.798 zł Wojewody Mazowieckiego na dofinansowanie zadań inwestycyjnych – „Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec”- Żłobek Miejski,
 - 16) dotacja w kwocie 14.000 zł z Powiatu Szydłowieckiego na zadanie „Budowa drogi od wsi Hucisko do granic administracyjnych Gminy Szydłowiec na dz. Nr 594 i 24/302 obręb Hucisko – opracowanie dokumentacji”.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2022 – 2035 zakłada dochody w następującej wysokości:

	Treść	JM	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody ogółem, z tego	zł	83 943 138	99 243 892	82 627 508	73 005 000	73 165 000	74 695 000	77 180 000
		%		118%	83%	88%	100%	102%	103%
1.1	Dochody bieżące, z tego	zł	79 836 301	86 870 665	72 805 015	69 855 000	72 250 000	74 595 000	77 130 000
		%		109%	84%	96%	103%	103%	103%
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	12 205 375	13 194 556	12 162 047	12 530 000	12 950 000	13 380 000	13 820 000
		%		108,1%	92,2%	103,0%	103,4%	103,3%	103,3%

1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	361 183	320 000	412 114	425 000	440 000	455 000	470 000
		%		88,6%	128,8%	103,1%	103,5%	103,4%	103,3%
1.1.3	Pozostałe dochody bieżące	zł	12 002 799	15 596 645	16 175 024	16 900 000	17 500 000	18 060 000	18 660 000
		%		130%	104%	104%	104%	103%	103%
1.1.4	Subwencja	zł	24 988 136	28 009 925	25 562 738	27 000 000	27 930 000	28 800 000	29 780 000
		%		112,1%	91,3%	105,6%	103,4%	103,1%	103,4%
1.1.5	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	30 278 808	29 749 539	18 493 092	13 000 000	13 430 000	13 900 000	14 400 000
		%		98,3%	62,2%	70,3%	103,3%	103,5%	103,6%
1.2	Dochody majątkowe	zł	4 106 837	12 373 227	9 822 493	3 150 000	915 000	100 000	50 000

2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
79 775 500	82 438 000	85 230 000	88 117 000	91 345 000	94 405 000	97 713 000	101 013 000	104 413 000
103%	103%	103%	103%	104%	103%	104%	103%	103%
79 725 500	82 388 000	85 180 000	88 067 000	91 295 000	94 355 000	97 663 000	100 963 000	104 363 000
103%	103%	103%	103%	104%	103%	104%	103%	103%
14 280 000	14 750 000	15 240 000	15 750 000	16 350 000	16 900 000	17 500 000	18 100 000	18 700 000
103,3%	103,3%	103,3%	103,3%	103,8%	103,4%	103,6%	103,4%	103,3%
485 500	502 000	520 000	537 000	555 000	574 000	593 000	613 000	633 000
103,3%	103,4%	103,6%	103,3%	103,4%	103,4%	103,3%	103,4%	103,3%
19 280 000	19 915 000	20 570 000	21 250 000	21 990 000	22 720 000	23 470 000	24 250 000	25 000 000
103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
30 800 000	31 850 000	32 950 000	34 100 000	35 400 000	36 600 000	37 900 000	39 200 000	40 530 000
103,4%	103,4%	103,5%	103,5%	103,8%	103,4%	103,6%	103,4%	103,4%
14 880 000	15 371 000	15 900 000	16 430 000	17 000 000	17 561 000	18 200 000	18 800 000	19 500 000
103,3%	103,3%	103,4%	103,3%	103,5%	103,3%	103,6%	103,3%	103,7%
50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000

W dochodach bieżących następuje minimalny wzrost o ok. 3 - 4%. W związku z długoletnim okresem planowania dochodów trudno oszacować, jak wzrastać będą w kolejnych latach poszczególne rodzaje dochodów. Realizacja w latach poprzednich dochodów zawsze miała tendencje wzrostową.

W dochodach majątkowych w roku 2023-2025 planuje się:

	2023	2024	2025
sprzedaż mienia	300 000	150 000	100 000
dotacja z programu Polski Ład – Budowa Przedszkola	2 550 000	765 000	
dotacja Instrument wsparcia zadań ważnych – ul.Leśna	300 000	0	
	3 150 000	915 000	100 000

W latach 2026-2035 planuje się corocznie kwotę po 50.000 zł ze sprzedaży mienia gminnego.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków roku 2022 oparta została o przewidywane wykonanie 2021 r., które przedstawia się następująco:

		2021				2022
Lp.	Treść	J.m.	Plan 30.09.2021r.	Wykonanie za 3 kwartały 2021	Przewidywane wykonanie 2021r.	Plan na 2022 rok
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	100 465 316,55	65 115 664,91	101 000 189,55	87 616 067,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	80 506 497,55	60 411 321,88	83 382 692,55	71 943 177,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	35 006 846,00	27 180 714,84	36 182 967,00	36 753 377,00
	Dotacje	zł	4 119 650,00	3 247 842,22	4 465 452,00	3 990 500,00
	Obsługa długu	zł	810 000,00	229 760,01	625 000,00	710 000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	40 570 001,55	29 753 004,81	42 109 273,55	30 489 300,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	19 958 819,00	4 704 343,03	17 617 497,00	15 672 890,00

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 2022 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **87.616.067** zł, w tym na bieżące w kwocie 71.943.177 zł i majątkowe w kwocie 15.672.890 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 30 września 2021r. oraz zgodnie ze schematami organizacyjnymi poszczególnych jednostek.

W planowanych wydatkach bieżących roku 2022 uwzględniono realizację programu 500+ do m-ca V/2022r. W trakcie roku zwiększany jest plan dochodów i wydatków m.in. o dotacje przekazywane z Budżetu Państwa na realizację zadań zleczanych gminie. W związku z powyższą zmianą planowane wydatki bieżące są niższe w stosunku do lat poprzednich.

W roku 2023 planuje się zakończenie wieloletnich przedsięwzięć ERASMUS+, z niższymi nakładami środków, w porównaniu do lat ubiegłych. W roku 2021 wykonano remonty oraz zadania z dofinansowaniem środków z Urzędu Marszałkowskiego, które nie są planowane na tym etapie do realizacji w latach następnych.

W planowanych wydatkach bieżących roku 2023 nie uwzględnia się już realizacji programu 500+.

Kwoty dotacji udzielanych z budżetu przyjęto na podstawie zawartych umów i planowanych do zawarcia z jednostkami samorządu terytorialnego, stowarzyszeniami, jednostkami z poza sektora finansów publicznych.

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. 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 oraz umów pożyczkowych i kredytowych. W obliczeniach odsetek do zapłaceniu przyjęto stawkę do obligacji 4%, a pozostałe 2,5%.

Wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć m.in. na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych w ramach funduszu sołeckiego, budżetu obywatelskiego, budowy kanalizacji sanitarnych w ulicach i drogach gminnych, budowę dróg czy chodników, budowę przedszkola oraz na inne konieczne do zrealizowania przedsięwzięcia.

W załączniku nr 1 do WPF w wierszu 10.11 zaprezentowano poniesione wydatki na COVID-19 w kol. Plan 3 kwartału 2021 r. w kwocie 58.624 zł oraz w kol. wykonanie 2021 poniesione wydatki do dnia składania budżetu na 2022r. w kwocie 30.506 zł

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2022-2035 przewiduje się w następującej wysokości :

Lp.	Treść	J.m.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Wydatki ogółem , z tego:	zł	84 042 603,02	101 000 189,55	87 616 067	70 530 182	70 664 115	71 817 985	74 249 680
		%		120%	87%	80%	100%	102%	103%
1.	Wydatki bieżące, w tym:	zł	77 079 140,87	83 382 692,55	71 943 177	66 500 000	68 800 000	70 900 000	73 700 000
		%		108%	86%	92%	103%	103%	104%
					2022/2020				
					93%				
	Wynagrodzenia i pochodne, w tym:	zł	32 973 447,05	36 182 967,00	36 753 377	38 000 000	39 000 000	40 200 000	41 800 000
		%		110%	102%	103%	103%	103%	104%
	świadczenia pracownicze	zł	750 070,00	854 395,00	723 185	831 887	973 278	1 079 682	866 402
	Obsługa długu	zł	632 365,45	625 000,00	710 000	600 000	650 000	580 000	450 000
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	43 473 328,37	46 574 725,55	34 479 800	27 900 000	29 150 000	30 120 000	31 450 000
		%		107,13%	74,03%	80,92%	104,48%	103,33%	104,42%
2.	Wydatki majątkowe	zł	6 963 462,15	17 617 497,00	15 672 890	4 030 182	1 864 115	917 985	549 680
		%		253,00%	88,96%	25,71%	46,25%	49,25%	59,88%

2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
76 812 176	79 279 910	82 285 000	86 524 000	89 400 000	92 460 000	95 768 000	99 068 000	103 833 000
103%	103%	104%	105%	103%	103%	104%	103%	105%
76 300 000	78 600 000	81 500 000	84 500 000	88 740 000	92 000 000	95 200 000	98 500 000	102 000 000
104%	103%	104%	104%	105%	104%	103%	103%	104%
43 400 000	45 200 000	47 000 000	48 800 000	50 500 000	52 500 000	54 500 000	56 500 000	58 500 000
104%	104%	104%	104%	103%	104%	104%	104%	104%
786 351	901 753	1 009 450	1 108 657	1 013 693	1 222 466	1 183 347	1 282 481	1 343 664
420 000	350 000	300 000	250 000	195 000	140 000	80 000	50 000	50 000
32 480 000	33 050 000	34 200 000	35 450 000	38 045 000	39 360 000	40 620 000	41 950 000	43 450 000

103,28%	101,75%	103,48%	103,65%	107,32%	103,46%	103,20%	103,27%	103,58%
512 176	679 910	785 000	2 024 000	660 000	460 000	568 000	568 000	1 833 000
93,18%	132,75%	115,46%	257,83%	32,61%	69,70%	123,48%	100,00%	322,71%

Jak wynika z powyższej analizy planuje się w latach 2022-2034 średnioroczny wzrost wydatków 3% - 5%.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

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

Lp.	Treść	J.m.	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Dochody	zł	99 243 891,87	82 627 508,36	73 005 000,36	73 165 000,36	74 695 000,36	77 180 000,36
2	Wydatki	zł	101 000 189,55	87 616 067,00	70 530 182,00	70 664 115,00	71 817 985,00	74 249 680,00
3	Wynik budżetu	zł	-1 756 297,68	-4 988 558,64	2 474 818,36	2 500 885,36	2 877 015,36	2 930 320,36
4	Przychody	zł	7 893 561,58	8 442 557,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody	zł	5 266 049,36	3 453 998,36	2 474 818,36	2 500 885,36	2 877 015,36	2 930 320,36

2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
79 775 500,36	82 438 000,44	85 230 000	88 117 000	91 705 000	94 405 000	97 713 000	101 013 000	104 413 000
76 812 176,00	79 279 910,00	82 285 000	86 524 000	89 760 000	92 460 000	95 768 000	99 068 000	103 833 000
2 963 324,36	3 158 090,44	2 945 000	1 593 000	1 945 000	1 945 000	1 945 000	1 945 000	580 000
0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
2 963 324,36	3 158 090,44	2 945 000	1 593 000	1 945 000	1 945 000	1 945 000	1 945 000	580 000

W 2021r. w rozchodach zaplanowano kwotę 900.000 zł – środki przeznaczone na przelew na rachunek lokaty. Są to dochody ze środków na uzupełnienie subwencji ogólnej wynikające z art. 70f ustawy z dnia 13 listopada 2003 r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji.

Planowane na 2022 rok rozchody budżetu w kwocie 3.453.998,36 zł to wykup serii wyemitowanych obligacji komunalnych, spłata rat pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie i Ciepłowni Miejskiej w Szydłowcu, kredytu – 2.670.945,36 oraz pożyczki z BGK na prefinansowanie zadania finansowanego z PROW -783.053 zł.

W roku 2022 plan przychodów wynosi 8.442.557 zł. W kwocie tej zawierają się:

- 1) 500.000 zł pożyczka z WFOŚiGW na realizację zadanie „Budowa kanalizacji w ulicy Kościuszki w Szydłowcu”, jest to preferencyjna pożyczka dla samorządów, z niskim oprocentowaniem oraz możliwością częściowego umorzenia,
- 2) 787.191 zł pożyczka z WFOŚiGW na realizację zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej oraz ciśnieniowej z przepompowniami ścieków w ul. Książek Nowy, Książek Stary i Książek Majdowski” - jest to preferencyjna pożyczka dla samorządów, z niskim oprocentowaniem oraz możliwością częściowego umorzenia. Pożyczka w w/w wysokości była zaplanowana w 2021. Wykonawca prac nie zrealizował zadania, zgodnie pierwotnymi założeniami, w związku z czym nie zachodziła potrzeba zaciągnięcia zobowiązania w poprzednim roku.
- 3) 4.400.000 zł kredyt przeznaczony na rozchody i na deficyt
- 4) 200.000 zł środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – wpływ w 2020 r.

- z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne „Przebudowa ul. Szydłowieckiego oraz ul. Kopernika w Szydłowcu” – zadanie nie będzie zrealizowane w 2021 r.,
- 5) 977.983 zł środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – wpływ w 2021 r, z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gminy Szydłowiec”,
 - 6) 900.000 zł – planowany wpływ w 2021r. - środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji na zadanie „Budowa kanalizacji w miejscowości Wola Korzeniowa gmina Szydłowiec – II etap”,
 - 7) 130.000 zł środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – wpływ w 2020 r. z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szydłowiec - dzielnica przemysłowa” - zadanie nie będzie zrealizowane w 2021 r.,
 - 8) 547.383 zł – wolne środki z lat ubiegłych niezaangażowane w 2021 r.

Po rozeznaniu rynku w 2022r. zostaną podjęte decyzje, jaką formę zadłużenia wybrać dla Gminy, tzn. kredyt czy obligacje komunalne. Do założeń konstrukcji WPF przyjęto kredyt.

W latach 2023- 2035 planuje się budżety nadwyżkowe, nadwyżki zostaną przeznaczone na rozchody w tychże latach.

V. PROGNOZA DŁUGU.

Na koniec 2022r. poziom zadłużenia wg tytułów dłużnych planuje się w kwocie 29.802.454,24zł co stanowi 36,07% planowanych dochodów.

Na podstawie art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927) jednostki samorządu terytorialnego ustalając na lata 2022-2025 relację spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, będzie miała możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty (prawa strona wzoru).

Ustalana w tych latach relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

Zarządzeniem Nr 189/21 Burmistrza Szydłowca z dnia 22 listopada 2021 r. do ustalenia relacji określonej w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 – 2025 przyjęto okres 7 lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wartość relacji określonej w art. 243 na lata 2022-2025 w oparciu o średnią arytmetyczną z ostatnich 7 lat przedstawia poniższa tabela:

Lata objęte zadłużeniem	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Planowany wskaźnik poziomu zadłużenia	Różnica kol.5-2	Różnica kol.6-2
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy - po uwzględnieniu obowiązujących wyłączeń przypadających na dany rok	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustaloa dla danego roku		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pwykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2021	0,00%	7,76%	9,68%	x	x	27,78%	x	x
2022	6,23%	2,98%	6,66%	12,19%	12,45%	36,07%	5,96%	6,22%
2023	5,41%	6,96%	7,48%	11,53%	11,79%	37,44%	6,12%	6,38%
2024	5,36%	6,97%	7,23%	10,32%	10,58%	33,94%	4,96%	5,22%
2025	5,70%	7,04%	x	9,36%	9,62%	29,39%	3,66%	3,92%
2026	5,39%	6,19%	x	6,45%	6,84%	24,65%	1,06%	1,45%
2027	5,22%	5,93%	x	5,98%	6,38%	20,13%	0,76%	1,16%
2028	5,23%	6,17%	x	5,87%	6,26%	15,65%	0,64%	1,03%
2029	4,68%	5,74%	x	6,03%	6,03%	11,68%	1,35%	1,35%
2030	2,57%	5,33%	x	6,43%	6,43%	9,49%	3,86%	3,86%
2031	2,88%	3,70%	x	6,20%	6,20%	7,03%	3,32%	3,32%
2032	2,72%	3,25%	x	5,73%	5,73%	4,74%	3,01%	3,01%
2033	2,55%	3,20%	x	5,19%	5,19%	2,59%	2,64%	2,64%
2034	2,43%	3,06%	x	4,76%	4,76%	0,58%	2,33%	2,33%
2035	0,74%	2,84%	x	4,35%	4,35%	0,00%	3,61%	3,61%

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 2023-2035 nie planuje się zaciągnięcia kolejnych tytułów dłużnych, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie wykup obligacji komunalnych wynikający z harmonogramów spłat oraz spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów. W latach najbliższych niezbędne będzie dalsze ograniczanie wydatków bieżących. Bardzo ważne jest to, aby podejmować i dostosowywać planowane dochody do wytycznych Ministerstwa.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w załączniku nr 2 do uchwały przewiduje realizację przedsięwzięć na lata 2022-2024

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

- w 2022r. – 10.040.899 zł
 - w 2023r. - 3.764.452 zł
 - w 2024r. - 900.000 zł
- 14.705.351 zł**

Programy majątkowe

1. **Wymiana urządzeń grzewczych na terenie Gminy Szydłowiec**, dofinansowanie z RPO WM 1.358.811 zł, wpłaty mieszkańców 620.410 zł (łącznie nakłady finansowe 1.979.221 zł), w tym :
w 2022r. – 1.225.751 zł, w tym:
 - dotacja z RPO WM 843.644 zł,
 - wpłaty mieszkańców 382.107 zł.
 2. **Budowa kanalizacji w miejscowości Wola Korzeniowa gmina Szydłowiec**, dofinansowanie z PROW 1.306.970 zł, środki własne Gminy 747.049 zł (łącznie nakłady finansowe 2.054.019 zł), w tym:
 - w 2022r. – 410.213 zł, w tym:
 - dotacja z PROW 261.018 zł
 - środki gminy 149.195 zł.
 3. Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i nowych rozwiązań informatycznych - **Uruchomienie elektronicznych usług, wypracowanie nowych rozwiązań informatycznych z zakresu elektronicznej administracji, cyfryzacja baz danych** (łącznie nakłady finansowe 60.617 zł), w tym:
w 2022r. – 27.410 zł – środki własne gminy.
 4. **Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych na terenie gminy Szydłowiec**, dofinansowanie z RPO WM 1.495.705 zł, wpłaty mieszkańców 679.356 zł (łącznie nakłady finansowe 2.175.061 zł), w tym :
w 2022r. – 2.166.061 zł, w tym:
 - dotacja z RPO WM 1.495.705 zł,
 - wpłaty mieszkańców 670.356 zł.
 5. **Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej oraz ciśnieniowej z przepompowniami ścieków w ul. Książek Nowy, Książek Stary i Książek Majdowski**, dofinansowanie w ramach „Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego” 2.041.367 zł, środki własne Gminy 1.367.452 zł (łącznie nakłady finansowe 3.408.819 zł), w tym:
 - w 2022r. – 1.807.875 zł, w tym:
 - dotacja 612.410 zł
 - środki gminy 1.195.465 zł, w tym kwota 787.191 zł – pożyczka z WFOŚiGW w Warszawie
 6. **Modernizacja budynku OSP w Majdowie gmina Szydłowiec**, zadanie współfinansowane środkami z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach "Wsparcia dla jednostek OSP" – 629.611 zł oraz środkami z budżetu Powiatu Szydłowieckiego – 250.000 zł (łącznie nakłady finansowe 1.414.858 zł), w tym:
 - w 2022 r. - 442.909 zł, w tym:
 - dotacja 188.678 zł
 - środki gminy 254.231 zł
- Ogółem dofinansowanie 879.611 zł, środki własne 535.247 zł.

7. **Uzbrojenie terenu inwestycyjnego strefy przemysłowej S2 w Szydłowcu - sektory 8.P i 9. poprzez budowę przedłużenia ul. Leśnej wraz z infrastrukturą wodociągową i kanalizacyjną**”. Zadanie współfinansowane środkami z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach "Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego" (łącznie nakłady finansowe 2.241.201 zł) , w tym:
- w 2022r. - 650.750 zł, w tym dotacja 390.450 zł, śr. własne 260.300 zł,
 - w 2023r. - 500.000 zł, w tym dotacja 300.000 zł, śr. własne 200.000 zł.
- Dofinansowanie do realizacji zadania wynosi 1.380.901 zł, środki własne 860.300 zł.
8. **Przebudowa ul. Szydłowieckiego oraz ul. Kopernika w Szydłowcu.** Zadanie współfinansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (łącznie nakłady finansowe 500.000 zł), w tym:
- w 2022r. – 250.000 zł, w tym:

środki RFIL	200.000 zł
środki gminy	50.000 zł
 - w 2023r. – 250.000 zł środki gminy
9. **Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Szydłowiec** – współfinansowane ze środków RFIL – 977.983 zł (łącznie nakłady finansowe 1.000.000zł), w tym:
- w 2022r. – 977.983 zł – środki RFIL.
10. **Budowa drogi gminnej oznaczonej w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego symbolem 3.KDL w Szydłowcu – opracowanie dokumentacji wraz z uzyskaniem decyzji ZRID** (łącznie nakłady finansowe 35.000 zł)
- w 2022 r. – 35.000 zł – środki gminy.
11. **Budowa Przedszkola Samorządowego Nr 1 przy ul. Wschodniej 7 – Gmina Szydłowiec** – Zadanie współfinansowane środkami - Polski Ład w kwocie 4.165.000zł, środki własne gminy 765.000 zł (łącznie nakłady finansowe 4.930.000 zł), w tym:
- w 2022 r. – 1.000.000 zł, w tym:

środki Polski Ład	850.000 zł
środki gminy	150.000 zł
 - w 2023 r. – 3.000.000 zł, w tym:

środki Polski Ład	2.550.000 zł
środki gminy	450.000 zł
 - w 2024 r. – 900.000 zł, w tym:

środki Polski Ład	765.000 zł
środki gminy	135.000 zł
12. **„Budowa drogi od wsi Hucisko do granic administracyjnych Gminy Szydłowiec na dz. Nr 594 i 24/302 obręb Hucisko – opracowanie dokumentacji”** – kwota ogółem 28.000 zł, środki własne 14.000 zł, dotacja z Powiatu Szydłowieckiego 14.000 zł
- w 2022 r. – 28.000 zł.
13. **„Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP im. Biskupa Jana Chrapka**

w **Majdowie**” – kwota 259.865 zł, środki własne gminy 131.163 zł, dotacja Wojewody Mazowieckiego 128.702 zł.

- w 2022 r. – 259.865 zł,

14. **„Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP im. Gen. Stefana Roweckiego "Grota" w Wysokiej”** – kwota 88.981 zł, środki własne gminy 45.721 zł, dotacja Wojewody Mazowieckiego 43.260 zł

- w 2022 r. – 88.981 zł,

15. **„Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP im. Janusza Kusocińskiego w Sadku”** – kwota 72.055 zł, środki własne gminy 37.258 zł, dotacja Wojewody Mazowieckiego 34.797 zł

- w 2022 r. – 72.055 zł,

16. **„Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana III Sobieskiego w Szydłowcu, ul. Folwarczna 4”** – kwota 106.501 zł, środki własne gminy 54.481 zł, dotacja Wojewody Mazowieckiego 52.020 zł.

- w 2022 r. – 106.501 zł,

17. **„Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - PSP nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana III Sobieskiego w Szydłowcu, ul. Wschodnia 19”** – kwota 192.541 zł, środki własne gminy 97.501 zł, dotacja Wojewody Mazowieckiego 95.040 zł

- w 2022 r. – 192.541 zł,

18. **„Montaż odnawialnych źródeł energii w placówkach użyteczności publicznej działających na terenie Gminy Szydłowiec - Miejski Zespół Żłobków w Szydłowcu - Żłobek Miejski nr 1 w Szydłowcu ul. Kościuszki 225A”, ”** – kwota 80.057 zł, środki własne gminy 41.259 zł, dotacja Wojewody Mazowieckiego 38.798 zł

- w 2022 r. – 80.057 zł,

19. **„Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Szydłowiec - dzielnica przemysłowa”** - kwota 130.000 zł – środki z RFIL

- w 2022 r. – 130.000 zł

Programy bieżące:

1. **ERASMUS + mobilność kadry**, zadanie współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej, łączne nakłady 92.811,62 zł, w tym:

- w 2022 r. – 26.518 zł, w tym:

 środki z dotacji 9.854 zł

 środki gminy 16.664 zł.

2. **ERASMUS + mobilność uczniów**, zadanie współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej, łączne nakłady 148.392,48 zł, w tym:

- w 2022 r. – 33.758 zł, w tym:

 środki z dotacji 4.079 zł

 środki gminy 29.679 zł.

3. **Dzierżawa urządzeń oświetlenia drogowego znajdujących się w obrębie Gminy Szydłowiec** – środki gminy, łączne nakłady 68.786 zł, w tym:
 - w 2022 r. – 11.775 zł,
 - w 2023 r. - 9.052 zł.
4. **Partnerska współpraca w zakresie rozwoju oraz zapewnienia usług utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Mazowsza** – środki gminy, łączne nakłady 11.900 zł, w tym:
 - w 2022 r. – 3.500 zł,
 - w 2023 r. – 5.400 zł.
5. **Czyste powietrze** – środki z WFOŚiGW, łączne nakłady 30.000 zł, w tym:
 - w 2022 r. – 7.000 zł.
6. **Wykonanie rozgraniczenia pomiędzy nieruchomością oznaczoną numerami działek 2313/1, 2313/4, a nieruchomością oznaczoną numerem działki 2314/2, położonymi w miejscowości Szydłowiec przy ul. Dworskiej, Gmina Szydłowiec** – środki gminy, łączne nakłady 6.396 zł, w tym:
 - w 2022 r. – 6.396 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.