

# OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SZYDŁOWIEC NA LATA 2025 – 2038

## I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec została przygotowana na lata 2025 -2038, tj., na okres spłaty zobowiązań już zaciągniętych i zaplanowanych do zaciągnięcia w roku 2025. Zwiększono czasookres obowiązywania WPF o 2 lata, tj. do 2038r.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, przyjęto do jej opracowania wykonanie budżetu za trzy kwartały 2024 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 2025 przewiduje się na poziomie ok.3,9 %. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, w tym okresie przewiduje się na poziomie 5%. Płaca minimalna wzrośnie od 1 stycznia 2025r. do 4.666 zł brutto, czyli o 366 zł w porównaniu z jej obecną wysokością po lipcowej podwyżce, tj. o 8,52%.

W budżecie roku 2025 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, promes 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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
2. dla roku 2026 przyjęto wzrost dochodów o ok.9 %, w związku ze zmianą ustawy o dochodach (planowane dochody z udziałów i subwencji na rok 2025 są wyższe o ponad 10% od planowanych w 2024r.),
3. dla lat 2027-2038 przyjęto wzrost dochodów i wydatków od 4% do 6% w stosunku do roku poprzedniego

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Szydłowiec.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok.

W Uchwale Budżetowej Gminy Szydłowiec na 2025 rok zostały wprowadzone następujące zmiany pomiędzy projektem uchwały, a ostateczną jej wersją mające wpływ na wynik budżetu:

1. Zwiększenie planu przychodów o kwotę 83.000 zł w związku z planowaną spłatą udzielonej pożyczki w 2024r. dla OSP Majdów na zadanie inwestycyjne.
  2. Zwiększenie planu wydatków o kwotę 83.000 zł.
  3. Zwiększenie przedsięwzięć o kwotę 30.535 zł.
- oraz zmniejszenie planu rozchodów w 2026r, a zwiększenie wydatków o kwotę 1.236.000 zł – realizacja w 2024r.

## **II. PROGNOZOWANE DOCHODY.**

W 2024r. zmianie uległa ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, która określa m.in. źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego, zasady ustalania i przekazywania JST dochodów własnych, subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa oraz zasady ustalania potrzeb finansowych JST.

Zgodnie z nowymi przepisami, dochody JST z tytułu podatków PIT i CIT będą naliczane od dochodów podatników danego podatku z terenu danej jednostki. Samorzady będą miały też udział w podatku PIT od ewidencjonowanych przychodów podatników objętych ryczałtem.

Prognozy dochodów Gminy Szydłowiec dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. subwencję ogólną;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
3. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

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.

Dochody bieżące w latach 2022 – 2024 miały 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 2026r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 9,00% w stosunku do roku projektowego, zaś w latach 2027-2038 planuje się średnioroczny wzrost dochodów od 4% do

6%.

Planowaną na 2025r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości **12.892.588,42 zł** podaną przez Ministerstwo Finansów.

W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (art. 86 nowej ustawy). Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2025 na podstawie art. 11 i art. 12 nowej ustawy a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

W latach 2027 - 2038 założono zwiększenie subwencji średnio o od 4-5%, tylko jako jej minimalny wzrost. W roku 2026 zaplanowano wzrost subwencji o ok.9%.

Treść	JM	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Subwencja	zł	32 546 143	36 700 125	12 892 588	14 100 000	14 650 000	15 100 000	15 630 000	16 300 000
	%		113%	35%	109%	104%	103%	104%	104%

zmiana  
ustawy  
o dochodach

Treść	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Subwencja	17 100 000	17 860 000	18 600 000	19 600 000	20 600 000	21 700 000,00	22 800 000,00	24 000 000,00
	105%	104%	104%	105%	105%	105%	105%	105%

**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych** na rok 2025 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie **49.521.917 zł**.

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

Założono, że wpływy z podatku dochodowego będą wzrastały w latach 2027-2038 od 3% do 6%.

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.

	Treść	JM	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	11 731 727	17 203 142	48 808 060	53 600 000	55 420 000	57 100 000	59 400 000	62 100 000
		%		147%	284%	110%	103%	103%	104%	105%
2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	604 339	720 000	713 857	785 000	808 000	833 000	860 000	890 000
		%		119%	99%	110%	103%	103%	103%	103%

zmiana  
ustawy o  
dochodach

Treść	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	65 100 000	68 100 000	71 725 000	75 388 000	79 190 000	83 210 000	87 355 000	92 465 000
	%	105%	105%	105%	105%	105%	105%	106%

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	930 000	972 000	1 020 000	1 072 000	1 130 000	1 190 000	1 260 000	1 335 000
%	104%	105%	105%	105%	105%	105%	106%	106%

Na rok 2025 kwotę **dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące** przyjęto w wysokości **11.891.910 zł**, zaplanowane środki są niższe od planowanego wykonania roku bieżącego, o m.in. niższe środki na pomoc obywatelom Ukrainy oraz inne dotacje i środki wprowadzane w trakcie realizacji bieżącej budżetu. Na lata 2027-2038 planuje się wzrost powyższych dochodów o ok. 4-6%.

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 trakcie realizacji budżetu dotacje są sukcesywnie zwiększane.

Treść	JM	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	14 215 018	17 808 866	11 891 910	12 900 000	13 400 000	13 850 000	14 300 000	14 850 000
	%		125%	67%	108%	104%	103%	103%	104%

Treść	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	15 500 000	16 200 000	16 900 000	17 750 000	18 600 000	19 550 000	20 530 000	21 700 000
%	104%	105%	104%	105%	105%	105%	105%	106%

Bazą wyjściową do ustalenia **wpływów z podatków i pozostałych dochodów** są wpływy z lat poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2022-2024 utrzymuje się tendencja wzrostowa tych wpływów, pomimo nie podnoszenia w początkowym okresie przez Radę Miejską w Szydłowcu stawek podatkowych. Do budżetu gminnego wpływają kwoty wyższe z zaległości z lat poprzednich, aniżeli w pierwotnych budżetach planowano, zwiększona jest ilość składanych deklaracji, oddanych nowo wybudowanych budynków i budowli oraz innych nieruchomości. Dochody z podatków zdominowane są przez podatek od nieruchomości. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Szydłowiec, który stanowi przedmiot opodatkowania.

Przewiduje się wzrost tych dochodów w latach 2026-2038 o ok. 3 - 4% będący konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Ogółem wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach 2025-2038 planuje się w następującej wysokości:

Lp.	Treść	JM	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Pozostałe dochody bieżące, w tym:	zł	19 796 881	20 385 383	21 576 800	23 359 567	24 362 479	25 079 090	25 915 000
		%		103%	106%	108%	104%	103%	103%
2	Podatek od nieruchomości	zł	7 248 826	8 224 500	8 940 723	9 220 000	9 490 000	9 770 000	10 050 000
		%		113%	109%	103%	103%	103%	103%
3	Podatek od środków transportowych	zł	417 209	490 000	545 000	564 000	583 700	604 120	625 250
		%		117%	111%	103%	103%	103%	103%

4	Podatki: leśny i rolny	zł	673 767	719 500	711 000	735 800	761 500	788 150	815 730
		%		107%	99%	103%	103%	103%	103%
5	Pozostałe	zł	11 457 079	10 951 383	11 380 077	12 839 767	13 527 279	13 916 820	14 424 020
		%		96%	104%	113%	105%	103%	104%

2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
<b>26 765 000</b>	<b>27 775 000</b>	<b>28 413 000</b>	<b>29 300 000</b>	<b>30 735 000</b>	<b>32 260 000</b>	<b>33 750 000</b>	<b>35 555 000</b>	<b>37 400 000</b>
103%	104%	102%	103%	105%	105%	105%	105%	105%
10 350 000	10 660 500	10 980 000	11 600 000	11 950 000	12 400 000	12 800 000	13 200 000	13 600 000
103%	103%	103%	106%	103%	104%	103%	103%	103%
647 100	669 740	692 000	705 000	729 600	765 000	795 600	832 400	865 700
103%	103%	103%	102%	103%	105%	104%	105%	104%
844 280	873 820	897 000	915 000	947 000	990 000	1 030 000	1 077 000	1 120 000
103%	103%	103%	102%	103%	105%	104%	105%	104%
14 923 620	15 570 940	15 844 000	16 080 000	17 108 400	18 105 000	19 124 400	20 445 600	21 814 300
103%	104%	102%	102%	106%	106%	106%	107%	107%

### Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Przygotowane są dokumenty planistyczne i geodezyjne do przeprowadzenia transakcji kupna – sprzedaży nieruchomości gminnych.

W roku 2025 **dochody z majątku gminy** zaplanowano w kwocie **1.885.000 zł**, w tym:

- ze sprzedaży nieruchomości 1.850.000zł działki przeznaczone do sprzedaży w dzielnicy przemysłowej oraz w sołectwach Zdziechów, Sadek i Wola Korzeniowa i działki przy ul.Sobieskiego w Szydłowcu,
- ze sprzedaży mieszkań komunalnych 15.000 zł, z zastosowaniem bonifikaty dla głównych najemców lokali (90% wartości rynkowej lokalu),
- z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 20.000 zł, zgodnie z wnioskami i deklaracjami użytkowników wieczystych (w tym przedsiębiorców w strefie przemysłowej).

W 2025 roku zaplanowano **dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24.699.035 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 11.078.893 zł, w związku z realizowanym wieloletnimi przedsięwzięciami.

W latach 2026-2038 zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości w łącznej kwocie 1.500.000 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2025 – 2038 zakłada dochody w następującej wysokości:

	Treść	JM	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochody ogółem, z tego	zł	88 074 703	113 598 262	122 467 250	116 123 460	108 740 479	112 062 090	116 205 000
		%		129%	108%	95%	94%	103%	104%
1.1	Dochody bieżące, z tego	zł	78 894 108	92 817 516	95 883 215	104 744 567	108 640 479	111 962 090	116 105 000
		%		118%	103%	109%	104%	103%	104%
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	11 731 727	17 203 142	48 808 060	53 600 000	55 420 000	57 100 000	59 400 000
		%		147%	284%	110%	103%	103%	104%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	604 339	720 000	713 857	785 000	808 000	833 000	860 000
		%		119%	99%	110%	103%	103%	103%
1.1.3	Pozostałe dochody bieżące	zł	19 796 881	20 385 383	21 576 800	23 359 567	24 362 479	25 079 090	25 915 000
		%		103%	106%	108%	104%	103%	103%
1.1.4	Subwencja	zł	32 546 143	36 700 125	12 892 588	14 100 000	14 650 000	15 100 000	15 630 000
		%		113%	35%	109%	104%	103%	104%
1.1.5	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	zł	14 215 018	17 808 866	11 891 910	12 900 000	13 400 000	13 850 000	14 300 000
		%		125%	67%	108%	104%	103%	103%
1.2	Dochody majątkowe	zł	9 180 595	20 780 746	26 584 035	11 378 893	100 000	100 000	100 000

2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
121 005 000	126 505 000	131 645 000	137 645 000	144 645 000	151 880 000	159 500 000	167 600 000	177 000 000
104%	105%	104%	105%	105%	105%	105%	105%	106%
120 905 000	126 405 000	131 545 000	137 545 000	144 545 000	151 780 000	159 400 000	167 500 000	176 900 000
104%	105%	104%	105%	105%	105%	105%	105%	106%
62 100 000	65 100 000	68 100 000	71 725 000	75 388 000	79 190 000	83 210 000	87 355 000	92 465 000
105%	105%	105%	105%	105%	105%	105%	105%	106%
890 000	930 000	972 000	1 020 000	1 072 000	1 130 000	1 190 000	1 260 000	1 335 000
103%	104%	105%	105%	105%	105%	105%	106%	106%
26 765 000	27 775 000	28 413 000	29 300 000	30 735 000	32 260 000	33 750 000	35 555 000	37 400 000
103%	104%	102%	103%	105%	105%	105%	105%	105%
16 300 000	17 100 000	17 860 000	18 600 000	19 600 000	20 600 000	21 700 000	22 800 000	24 000 000
104%	105%	104%	104%	105%	105%	105%	105%	105%
14 850 000	15 500 000	16 200 000	16 900 000	17 750 000	18 600 000	19 550 000	20 530 000	21 700 000
104%	104%	105%	104%	105%	105%	105%	105%	106%
100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000

W dochodach bieżących następuje wzrost o ok. 4 – 6%. 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 bieżących i majątkowych w latach 2026-2038 planuje się:

	2026	2027	2028	2029-2038	Razem
<b>dotacje bieżące na zadania wieloletnie</b>	<b>228 623,00</b>	<b>190 370,00</b>	<b>200 151,00</b>	<b>0,00</b>	<b>619 144,00</b>
Dotacja - Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza - "Mazowsze bez smogu"	181 479,00	190 370,00	200 151,00	0,00	572 000,00
Dotacja z KPO - "Opracowanie planu ogólnego Gminy Szydłowiec"	47 144,00	0,00	0,00	0,00	47 144,00
<b>dotacje majątkowe na zadania wieloletnie</b>	<b>11 078 893,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 078 893,00</b>
Dotacja Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza - "Modernizacja (rozbudowa oczyszczalni ścieków w Szydłowcu (FEMA))"	9 376 893,00				9 376 893,00
Dotacja Urząd Marszałkowski WM - "Modernizacja Publicznych Szkół Podstawowych wraz z zakupem wyposażenia w Gminie Szydłowiec"	902 000,00				902 000,00
Dotacja Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - "Przebudowa drogi gminnej nr 400534W - ulica Iłżecka w Szydłowcu"	800 000,00				800 000,00
<b>Dotacje</b>	<b>11 307 516,00</b>	<b>190 370,00</b>	<b>200 151,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 698 037,00</b>
<b>sprzedaż mienia</b>	<b>300 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 500 000,00</b>

W latach 2027-2036 planuje się corocznie kwotę po 100.000 zł ze sprzedaży mienia gminnego.

### III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków roku 2025 oparta została o przewidywane wykonanie 2024r., które przedstawia się następująco:

2024						2025
Lp.	Treść	J.m.	Plan 30.09.2024r.	Wykonanie za 3 kwartały 2024	Przewidywane wykonanie 2024r.	Plan na 2025 rok
	<b>Wydatki ogółem , z tego :</b>	<b>zł</b>	<b>118 363 700,81</b>	<b>80 616 776,37</b>	<b>115 915 483,09</b>	<b>128 356 095,00</b>
<b>1.</b>	<b>Wydatki bieżące, z tego :</b>	<b>zł</b>	<b>87 824 675,81</b>	<b>68 964 830,37</b>	<b>90 298 336,53</b>	<b>95 254 790,00</b>
	Wynagrodzenia i pochodne z czwartą cyfrą '0	zł	48 747 728,34	39 481 081,91	50 912 828,34	55 783 178,00
	Wynagrodzenia i pochodne z czwartą cyfrą '7 i '9	zł	86 450,00	20 855,17	86 450,00	94 675,00
	Dotacje	zł	4 498 858,00	3 560 901,08	4 498 858,00	5 367 000,00
	Obsługa długu	zł	1 710 000,00	1 283 198,21	1 710 000,00	2 020 000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	32 781 639,47	24 618 794,00	33 090 200,19	31 989 937,00
<b>2.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>zł</b>	<b>30 539 025,00</b>	<b>11 651 946,00</b>	<b>25 617 146,56</b>	<b>33 101 305,00</b>

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

Lata po pandemii, wojna na Ukrainie i wysoka inflacja nie wpływa pozytywnie na planowanie wydatków. Drastyczny wzrost cen energii, pomimo obniżenia stawki podatku VAT, cen paliw i zwiększanie rok rocznie najniższego wynagrodzenia mają zasadniczy wpływ na ostateczne ceny zadań bieżących czy inwestycyjnych. Kwoty przetargowe są znacząco wyższe od planowanych, czy oszacowanych, co przyczynia się, że gmina zmuszona jest do rezygnacji z planowanych przedsięwzięć i powoduje konieczność poszukiwania finansowania zwrotnego. 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 2025r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **128.356.095 zł**, w tym na bieżące w kwocie 95.254.790 zł i majątkowe w kwocie 33.101.305 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 30 września 2024r. oraz zgodnie ze schematami organizacyjnymi poszczególnych jednostek.

**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 zapłacenia przyjęto stawkę do obligacji i kredytów 5,5%.

**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, kontynuację budowy przedszkola oraz na inne konieczne do zrealizowania przedsięwzięcia.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2025-2038 przewiduje się w następującej wysokości :

Lp.	Treść	J.m.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Wydatki ogółem , z tego:	zł	115 915 483	128 356 095	114 236 000	105 730 000	109 000 000	113 000 000
		%	0%	111%	89%	94%	103%	104%
1.	Wydatki bieżące, w tym:	zł	90 298 337	95 254 790	98 800 000	103 000 000	108 000 000	112 000 000
		%	0%	105%	104%	104%	105%	104%
	Wynagrodzenia i pochodne, w tym:	zł	50 912 828	55 783 178	58 600 000	62 000 000	65 600 000	69 300 000
		%	0%	110%	105%	106%	106%	106%
	świadczenia pracownicze	zł	1 197 273	1 228 004	1 075 177	919 168	1 093 252	1 091 057
	Obsługa długu	zł	1 710 000	2 020 000	2 000 000	1 800 000	1 600 000	1 500 000
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	37 675 509	37 451 612	38 200 000	39 200 000	40 800 000	41 200 000
		%	0,00%	99,41%	102,01%	102,62%	104,08%	100,98%
2.	Wydatki majątkowe	zł	25 617 146	33 101 305	15 436 000	2 730 000	1 000 000	1 000 000
		%	0,00%	129,22%	46,63%	19,23%	36,63%	100,00%



2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
117 300 000	122 200 000	127 500 000	133 500 000	140 500 000	148 600 000	157 700 000	167 100 000	176 500 000
104%	104%	104%	105%	105%	106%	106%	106%	106%
116 300 000	120 900 000	126 000 000	132 000 000	139 000 000	147 100 000	155 700 000	164 100 000	173 500 000
104%	104%	104%	105%	105%	106%	106%	105%	106%
73 200 000	77 400 000	82 100 000	87 000 000	92 000 000	97 100 000	102 500 000	108 200 000	114 200 000
106%	106%	106%	106%	106%	106%	106%	106%	106%
1 267 151	1 039 478	896 905	1 125 850	911 131	1 203 306	1 004 934	1 052 390	1 102 226
1 250 000	1 000 000	790 000	570 000	336 000	155 000	60 000	60 000	60 000
41 850 000	42 500 000	43 110 000	44 430 000	46 664 000	49 845 000	53 140 000	55 840 000	59 240 000
101,58%	101,55%	101,44%	103,06%	105,03%	106,82%	106,61%	105,08%	106,09%
1 000 000	1 300 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	2 000 000	3 000 000	3 000 000
100,00%	130,00%	115,38%	100,00%	100,00%	100,00%	133,33%	150,00%	100,00%

Jak wynika z powyższej analizy planuje się w latach 2025-2038 średnioroczny wzrost wydatków od 4 do 6%.

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

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

Lp.	Treść	J.m.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	<b>Dochody</b>	zł	113 598 261,76	122 467 250,36	116 123 460,36	108 740 479,36	112 062 090,44	116 205 000
2	<b>Wydatki</b>	zł	115 915 483,09	128 356 095	113 000 000,00	105 730 000,00	109 000 000,00	113 000 000
3	<b>Wynik budżetu</b>	zł	-2 317 221,33	-5 888 844,64	3 123 460,36	3 010 479,36	3 062 090,44	3 205 000
4	<b>Przychody</b>	zł	8 479 112,68	9 913 000,00	0,00	0,00	0,00	0
5	<b>Rozchody</b>	zł	6 161 891,35	4 024 155,36	3 123 460,36	3 010 479,36	3 062 090,44	3 205 000

2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
121 005 000	126 505 000	131 645 000	137 645 000	144 645 000	151 880 000	159 500 000	167 600 000	177 000 000
117 300 000	122 200 000	127 500 000	133 500 000	140 500 000	148 600 000	157 700 000	167 100 000	176 500 000
3 705 000	4 305 000	4 145 000	4 145 000	4 145 000	3 280 000	1 800 000	500 000	500 000
0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 705 000	4 305 000	4 145 000	4 145 000	4 145 000	3 280 000	1 800 000	500 000	500 000

Planowane na 2025 rok rozchody budżetu w kwocie 4.024.155,36 zł to wykup serii wyemitowanych obligacji komunalnych, spłata rat pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie i Ciepłowni Miejskiej w Szydłowcu oraz kredytów.

W roku 2025 plan przychodów wynosi 9.913.000 zł. W kwocie tej zawiera się kredyt przeznaczony na rozchody i na deficyt – 4.030.000 zł, pożyczka z WFOŚiGW w Warszawie w kwocie 800.000zł na sfinansowanie zadania pn. „Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ul. Pięknej w Szydłowcu”, preferencyjna pożyczka w kwocie 5.000.000zł –

środki zwrotne w ramach KPO, dystrybuowane przez BGK – refinansowanie zadań inwestycyjnych wpisujących się w „Zieloną transformację miast”. Warunki finansowe: oprocentowanie 0-1%, możliwość umorzenia do 5% wartości wniosku oraz przychody z planowanej spłaty pożyczki udzielonej w 2024. dla OSP Majdów na zadanie inwestycyjne.

Po rozeznaniu rynku w 2025r. zostaną podjęte decyzje, jaką formę zadłużenia wybrać dla Gminy, tzn. kredyt czy obligacje komunalne. Do założeń konstrukcji WPF przyjęto kredyt.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 5.888.844,64 zł - deficyt, sfinansowany przychodami pochodzącymi z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytu.

W latach 2026- 2038 planuje się budżety nadwyżkowe, nadwyżki zostaną przeznaczone na rozchody w tychże latach.

## V. PROGNOZA DŁUGU.

Na koniec 2025r. poziom zadłużenia wg tytułów dłużnych planuje się w kwocie 37.690.030,16zł co stanowi 30,78% 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).

Zarządzeniem Nr 189/21 Burmistrza Szydłowca z dnia 22 listopada 2021r. 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 2025-2038 w oparciu o średnią arytmetyczną z ostatnich 7 lat przedstawia poniższa tabela:

Lata objęte zadłużeniem	Wskaźnik spłaty zobowiązań				Planowany wskaźnik poziomu zadłużenia	Różnica	Różnica
	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, ustalona 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	(dług/dochody)	kol.4-2	kol.5-2
1	2	3	4	5	6	7	8
2025	7,20%	3,24%	10,49%	10,46%	30,78%	3,29%	3,26%
2026	4,23%	8,70%	8,89%	8,86%	32,46%	4,66%	4,63%
2027	5,05%	7,85%	8,18%	8,15%	30,16%	3,13%	3,10%
2028	4,75%	5,71%	8,14%	8,11%	26,53%	3,39%	3,36%
2029	4,62%	5,51%	7,41%	7,38%	22,83%	2,79%	2,76%

2030	4,67%	5,52%	6,80%	6,77%	18,86%	2,13%	1,25%
2031	4,78%	5,87%	6,52%	6,49%	14,64%	1,74%	1,71%
2032	4,28%	5,49%	6,06%	6,06%	10,92%	1,78%	1,78%
2033	3,91%	5,07%	6,38%	6,38%	7,43%	2,47%	2,47%
2034	3,53%	4,64%	5,86%	5,86%	4,21%	2,33%	2,33%
2035	2,58%	3,63%	5,40%	5,40%	1,85%	2,82%	2,82%
2036	1,33%	2,69%	5,10%	5,10%	0,63%	3,77%	3,77%
2037	0,38%	2,35%	4,70%	4,70%	0,30%	4,32%	4,32%
2038	0,36%	2,23%	4,25%	4,25%	0,00%	3,89%	3,89%

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

W latach 2026-2038 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 2025-2028

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

- w 2025r. - 27.152.036,00 zł
  - w 2026r. - 14.623.211,00 zł
  - w 2027r. - 428.285,00 zł
  - w 2028r. - 235.472,00 zł
- 42.439.004,00 zł**

**Programy majątkowe : 40.513.600 zł (lata 2025-2026):**

1. **Gmina Szydłowiec – cyberbezpieczny samorząd**, finansowanie projektu w 100% z dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) Priorytet II Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa w wysokości 756.250 zł, w tym: wkład UE 620.125 zł, wkład Budżetu Państwa 136.125 zł, realizacja w latach 2024-2025 w części wydatków majątkowych:  
w roku 2024 – 0,00 przeprowadzenie przetargów i zapytań oraz ewent. podpisanie umów,  
w roku 2025 – 756.250 zł – realizacja, w tym:  
dotacja z UE 620.125 zł  
dotacja BP 136.125 zł.  
Zadanie realizowane jest w wydatkach majątkowych i bieżących.
2. **Modernizacja (rozbudowa oczyszczalni ścieków w Szydłowcu (FEMA)**, dofinansowanie (85/15) w ramach Priorytetu II „Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza” dla Działania „Gospodarka wodno-ściekowa”, „Porządkowanie gospodarki wodno-kanalizacyjnej” Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027 w wysokości

18.021.396 zł, środki własne 3.330.547 zł (łącznie nakłady finansowe 21.351.943 zł), realizacja w latach 2023-2026, w tym:

w roku 2023 – 150.300 zł – dokumentacja,

w roku 2024 – 0,00 zł – przeprowadzenie procedur przetargowych, podpisanie umów,

w roku 2025 – 10.170.004 zł – realizacja umów, w tym: dotacja 8.644.503 zł,

śr.wł. gminy 1.525.501 zł,

w roku 2026 – 11.031.639 zł – realizacja umów, w tym: dotacja 9.376.893 zł,

śr.wł. gminy 1.654.746 zł.

**3. Utworzenie atrakcyjnej przestrzeni publicznej na rzecz aktywizacji społecznej nad**

**Zalewem w Szydłowcu.** Zadanie współfinansowane ze środków Urzędu Marszałkowskiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego (60/40) 4.000.000 zł, środki własne gminy 2.666.667 zł (łącznie nakłady finansowe 6.666.667 zł), w tym:

w roku 2022 – 539.950 zł środki własne gminy

w roku 2023 – 1.375.710 zł, w tym: dotacja 1.000.000 zł, śr.wł. 375.710 zł

w roku 2024 – 1.487.310 zł, w tym dotacja 1.298.965 zł, śr.wł. 188.345 zł

w roku 2025 – 3.263.697 zł, w tym dotacja 1.701.035 zł, śr.wł. 1.562.662 zł.

**4. Budowa kanalizacji sanitarnej, deszczowej oraz modernizacja dróg na terenie Gminy Szydłowiec poprzez ich remont i przebudowę – zadanie z okresem realizacji**

2023-2025 dofinansowane z Rządowego Funduszu POLSKI ŁĄD (95/5).

Zadanie wieloletnie 2023-2025 z planowaną całkowitą wartością 10.021.021 zł, w tym kwota dofinansowania 9.377.469 zł oraz kwota 643.552 zł środki własne gminy:

w roku 2023 – 0,00 ogłoszenie przetargu i podpisanie umowy z Wykonawcą

w roku 2024 – 2.904.455 zł, w tym: dotacja 2.335.903 zł, śr. własne 568.552 zł

w roku 2025 – 7.116.566 zł, w tym: dotacja 7.041.566 zł, śr. własne 75.000 zł.

**5. Remont pomieszczeń zabytkowego Zamku w Szydłowcu w celu utrzymania funkcji społeczno-gospodarczych.** Zadanie wieloletnie, dofinansowanie 60/40

z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego.

Realizacja w latach 2023 – 2025. Całkowita wartość zadania 200.000 zł, w tym dotacja 120.000zł, środki własne gminy 80.000 zł:

w roku 2023 – 0,00 zł

w roku 2024 – 0,00 zł

w roku 2025 – 200.000 zł, kwota 80.000 zł śr.własne, kwota 120.000 zł dotacja.

**6. Montaż instalacji OZE na terenie Gminy Szydłowiec.** Zadanie dofinansowane

z Rządowego Funduszu Polski Ład (95/5) w wysokości 2.000.000 zł. Całkowita wartość zadania 2.135.263 zł, w tym dotacja 2.000.000 zł, środki własne gminy 135.263zł. Realizacja w latach:

w roku 2023 – 0,00 zł – rozpoczęcie procedur przetargowych,

w roku 2024 – 18.000 zł śr.własne,

w roku 2025 – 2.117.263 zł, kwota 117.263 zł śr.własne, dotacja 2.000.000 zł.

**7. Modernizacja Publicznych Szkół Podstawowych wraz z zakupem wyposażenia w Gminie Szydłowiec.** Zadanie trzyletnie 2024-2026, dofinansowanie z budżetu

Województwa Mazowieckiego w ramach „Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego” (60/40). Finansowanie zadania:

w roku 2024 – 0,00 zł – rozpoczęcie procedur przetargowych

**w roku 2025**

kwota (+) 700.000 zł środki z Urzędu Marszałkowskiego,

kwota (+) 466.667 zł środki własne gminy

**Razem kwota (+) 1.166.667 zł,**

**w roku 2026**

kwota (+) 902.000 zł środki z Urzędu Marszałkowskiego,

kwota (+) 601.333 zł środki własne gminy

**Razem kwota (+) 1.503.333 zł,**

Nakłady finansowe ogółem 2.670.000 zł, w tym środki z dotacji 1.602.000 zł , środki własne gminy 1.068.000 zł.

- 8. Budowa Przedszkola Samorządowego nr 1 przy ul.Wschodniej 7 - Gmina Szydłowiec oraz wyposażenie i remont placówek przedszkolnych w Gminie Szydłowiec.** Zadanie trzyletnie 2023-2025, dofinansowanie z budżetu Urzędu Marszałkowskiego oraz ze środków Polskiego Ładu. Finansowanie zadania:

Finansowanie przedsięwzięcia ogółem :

**w roku 2023**

kwota 371.241 zł – środki własne gminy

**w roku 2024 kwota 7.455.833 zł:**

kwota 4.165.000 zł środki z Polskiego Ładu

kwota 1.700.000 zł środki z Urzędu Marszałkowskiego,

kwota 1.133.334 zł środki własne gminy(40% do dotacji z Urz.M)

kwota 457.499 zł środki własne gminy (do P.Ładu)

**w roku 2025 kwota 1.166.666 zł:**

kwota 700.000 zł - środki z Urzędu Marszałkowskiego.

kwota 466.666 zł środki własne gminy.

Nakłady finansowe ogółem 8.993.740 zł, w tym środki z dotacji 6.565.000 zł , środki własne gminy 2.428.740 zł.

- 9. Budowa drogi w miejscowości Szydłowiec-Zdziechów – opracowanie dokumentacji projektowej.** Zadanie dwuletnie 2024-2025, finansowane ze środków własnych. Łączne nakłady 21.525 zł, w tym:

**w roku 2024** – kwota 20.000 zł,

**w roku 2025** – kwota 1.525 zł.

- 10. Przebudowa drogi gminnej wraz z oświetleniem ulicznym w miejscowości Marywil, gmina Szydłowiec – wykonanie dokumentacji projektowej.** Zadanie dwuletnie 2024-2025, finansowane ze środków własnych. Łączne nakłady 41.820 zł, w tym:

**w roku 2024** – kwota 21.689 zł,

**w roku 2025** – kwota 20.131 zł.

- 11. Przebudowa drogi gminnej nr 287 i 288 w miejscowości Zastronie gmina Szydłowiec – wykonanie dokumentacji technicznej.** Zadanie dwuletnie 2024-2025, finansowane ze środków własnych. Łączne nakłady 21.525 zł, w tym:

**w roku 2024** – kwota 11.525zł,

- w roku 2025 – kwota 10.000 zł.
12. **Wykonanie dokumentacji technicznej przebudowy ul.Maleckiego w Szydłowcu.**  
Zadanie dwuletnie 2024-2025, finansowane ze środków własnych. Łączne nakłady 43.050 zł, w tym:  
w roku 2024 – kwota 15.000 zł,  
w roku 2025 – kwota 28.050 zł.
13. **Budowa chodnika przy drodze gminnej w sołectwie Zdziechów gmina Szydłowiec.**  
Zadanie dwuletnie 2024-2025, finansowane ze środków własnych. Łączne nakłady 41.820 zł, w tym:  
w roku 2024 – kwota 30.976 zł,  
w roku 2025 – kwota 10.844 zł.
14. **Przebudowa drogi gminnej nr 333 w miejscowości Korzyce gmina Szydłowiec.**  
Zadanie dwuletnie 2024-2025, finansowane ze środków własnych. Łączne nakłady 9.840 zł, w tym:  
w roku 2024 – kwota 5.000 zł,  
w roku 2025 – kwota 4.840 zł.
15. **Przebudowa drogi gminnej nr 400534W – ul.Iłżecka w Szydłowcu.** Zadanie dwuletnie 2025-2026, dofinansowane z Rządowego Fundusz Rozwoju Dróg (80/20). Łączne nakłady 1.000.000 zł w tym:  
w roku 2025 – kwota 20.000 zł – środki własne  
w roku 2026 – kwota 980.000 zł, w tym kwota 180.000 zł śr. własne oraz kwota 800.000zł – dotacja.
16. **Przebudowa drogi gminnej nr 400538W – ulica Kilińskiego w Szydłowcu.** Zadanie dwuletnie 2025-2026, finansowane ze środków własnych. Łączne nakłady 921.125 zł, w tym:  
w roku 2025 – kwota 300.000 zł,  
w roku 2026 – kwota 621.125 zł.
17. **Opracowanie dokumentacji technicznej dotyczącej budowy kanalizacji sanitarnej w ul. Kościuszki w Szydłowcu.** Zadanie dwuletnie 2024-2025, finansowane ze środków własnych. Łączne nakłady 25.000 zł, w tym:  
w roku 2024 – kwota 0,00 zł,  
w roku 2025 – kwota 25.000 zł.

**Programy bieżące: 1.925.404 zł (lata 2025-2028):**

1. **„Mazowsze bez smogu”.** Realizacja w latach 2023-2028, w Priorytetu II „Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza” dla Działania „Wspieranie efektywności energetycznej i redukcji emisji gazów cieplarnianych”. Wartość zadania ogółem 1.262.236 zł, dotacja (85%) 1.072.900 zł, śr.własne (15%) 189.336 zł. Przedsięwzięcie podzielone jest na wydatki majątkowe i bieżące. Wydatki majątkowe z kwotą 255.000 zł są zadaniem jednorocznym. Natomiast wydatki bieżące planuje się realizować następująco, kwota całkowita 1.007.236 zł, w tym dotacja 856.150 zł, środki własne gminy 151.086 zł:  
w roku 2023 – 0 zł – rozpoczęcie procedur,  
w roku 2024 – 180.100 zł, dotacja 153.085 zł, śr.własne 27.015 zł,  
w roku 2025 - 154.195 zł, dotacja 131.065 zł, śr.własne 23.130 zł,

w roku 2026 – 213.504 zł, dotacja 181.479 zł, śr.własne 32.025 zł,  
w roku 2027 – 223.965 zł, dotacja 190.370 zł, śr.własne 33.595 zł,  
w roku 2028 – 235.472 zł, dotacja 200.151 zł, śr.własne 35.321 zł.

Poprzez przystąpienie gminy Szydłowiec do projektu „Mazowsze bez Smogu” zatrudniono Ekodoradcę, wyposażono jego stanowisko pracy, należy zakupić jeszcze sprzęt i wyposażenie, które będzie ułatwiało jego pracę oraz pokryć koszty diagnozy ubóstwa energetycznego. Dodatkowo zostanie zakupiony samochód służbowy dla Ekodoradcy, który będzie służył, jako narzędzie wspomagające jego pracę, ułatwi dojazd na warsztaty ekologiczne czy na kontrolę palenisk oraz narzędzia potrzebne do kontroli.

- 2. Opracowanie planu ogólnego Gminy Szydłowiec.** Zadanie planowane do realizacji przy udziale środków z KPO w wysokości 235.719 zł, kwotę podatku VAT i różnicę pomiędzy kwotą netto a dofinansowaniem pokrywa gmina – tj. 65.631 zł. Zaplanowano realizację zadania w latach 2024 – 2026:

- w 2024r. – kwota „0” zł – przeprowadzenie postępowania przetargowego, wyłonienie wykonawcy, podpisanie umowy,

- w 2025r. – kwota 241.080 zł – tj. 80% wykonanego zadania, środki KPO 188.575 zł, środki własne gminy 52.505 zł,

- w 2026r. – kwota 60.270 zł – tj. 20% wykonanego zadania, środki KPO 47.144 zł, środki własne gminy 13.126 zł.

**Przedsięwzięcie ogółem planowane w kwocie 301.350 zł**, w tym dofinansowanie z KPO w kwocie 235.719 zł, środki własne gminy 65.631 zł.

- 3. Gmina Szydłowiec – cyberbezpieczny samorząd**, finansowanie projektu w 100% z dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) Priorytet II Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa w wysokości 51.168 zł, w tym: wkład UE 41.958 zł, wkład Budżetu Państwa 9.210 zł, realizacja w latach 2024-2025 w części wydatków majątkowych:

w roku 2024 – 0,00 przeprowadzenie przetargów i zapytań oraz ewent. podpisanie umów,

w roku 2025 – 51.168 zł – realizacja, w tym:

dotacja z UE 41.958 zł

dotacja BP 9.210 zł.

Zadanie realizowane jest w wydatkach majątkowych i bieżących (majątkowe opisane powyżej).

- 4. Czyste powietrze – środki z WFOŚiGW.** Realizacja w latach 2021-2025 łączne nakłady 156.976 zł, w tym:

- w roku 2025 – 35.000zł.

Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego w ramach realizacji Programu Priorytetowego – Czyste Powietrze.

- 5. Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zachodniej części miasta Szydłowca.** Realizacja w latach 2022-2025, łączne nakłady

38.130zł finansowane ze środków własnych, w tym:

- w roku 2024 – 19.065 zł,

- w roku 2025 – 19.065 zł.

6. **Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru- Strefa historycznego centrum S1 w mieście Szydłowiec.** Realizacja w latach 2022-2025, łączne nakłady 51.660 zł finansowane ze środków własnych, w tym:
  - w roku 2024 – 25.830 zł
  - w roku 2025 – 25.830 zł.
7. **Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego północno-wschodniej części miasta Szydłowiec.** Realizacja w latach 2022-2025, łączne nakłady 83.640 zł finansowane ze środków własnych, w tym:
  - w roku 2024 – 41.820 zł,
  - w roku 2025 – 41.820 zł.
8. **Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w sołectwach Zdziechów i Świerczek .** Realizacja w latach 2022-2025, łączne nakłady 35.000 zł finansowane ze środków własnych, w tym:
  - w roku 2024 – 17.500 zł.
  - w roku 2025 – 17.500 zł.
9. **Usługa dostawy w ramach leasingu operacyjnego na okres 36 miesięcy samochodu brygadowego typu wywrotka, na potrzeby WGKiZD Urzędu Miejskiego w Szydłowcu.** Planowany za kwotę 200.000 zł zakup w ramach leasingu na okres 36 m-cy. W roku 2024 zakup z pierwszymi wpłatami w kwocie 49.000 zł, w roku 2025 – 53.340 zł, w roku 2026 – 53.340 zł i w roku 2027 – 44.320 zł – wykup.
10. **Usługa dostawy w ramach leasingu operacyjnego na okres 36 miesięcy ciągnika komunalnego wraz z osprzętem do WGK Urzędu Miejskiego w Szydłowcu.** Planowany za kwotę 300.000 zł zakup w ramach leasingu na okres 36 m-cy. W roku 2025 zakup z pierwszymi wpłatami w kwocie 80.000 zł, w roku 2026 – 110.000 zł, w roku 2027 – 110.000 zł.
11. **Usługa dostawy w ramach leasingu operacyjnego na okres 36 miesięcy samochodu osobowego do Wydziału Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Szydłowcu.** Planowany za kwotę 150.000 zł zakup w ramach leasingu na okres 36 m-cy. W roku 2025 zakup z pierwszymi wpłatami w kwocie 50.000 zł, w roku 2027 – 50.000 zł, w roku 2027 – 50.000 zł.
12. **Wykonanie rozgraniczenia pomiędzy nieruchomością oznaczoną numerem działki 1049/1, a nieruchomościami sąsiednimi położonymi w Szydłowcu.** Realizacja w latach 2024-2025, łączne nakłady 5.535 zł finansowane ze środków własnych, w tym:
  - w roku 2024 – 0,00 zł.
  - w roku 2025 – 5.535 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.