

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY SZYDŁOWIEC  
NA LATA 2012 - 2022**

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec została przygotowana na lata 2012-2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.3.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, przyjęto do jej opracowania wykonanie budżetu za trzy kwartały 2011 roku oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie: analizy kształtowania się źródeł, z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Miejskiej, podjętych na podstawie w/w ustaw, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów.

Realny wzrost PKB na rok 2012 przewiduje się na poziomie 4 %. Inflację w tym okresie przewiduje się na poziomie 2,5%. Wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej przyjęto na poziomie 2,9 %, w tym wynagrodzeń dla nauczycieli o 3,8 %. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług planuje się na poziomie 2,8 %.

W budżecie roku 2012 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe współfinansowane ze środków z Unii Europejskiej, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

**II. PROGNOZOWANE DOCHODY.**

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

L.P.	Treść	J.m.	2008 r	2009 r	2010 r	2011 r	
						Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	42 214 174,69	42 529 972,37	45 692 545,99	38 685 744,03	54 496 870,00
		%	x	100,7%	107,4%	x	119,3%
1.1	Bieżące, z tego :	zł	38 984 800,88	40 132 430,12	42 831 646,04	33 312 691,06	46 187 570,00
		%	x	102,9%	106,7%	x	107,8%
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	6 633 957,00	6 048 245,00	6 112 834,00	4 455 960,00	6 421 417,00
		%	x	91,2%	101,1%	x	105,0%

1.1.2	Udziały w podatku dochodowym	zł	107 347,44	115 807,40	146 878,94	179 097,70	220 000,00
	od osób prawnych	%	x	107,9%	126,8%	x	149,8%
1.1.3	Podatki i opłaty	zł	4 435 621,36	4 498 038,94	4 576 627,80	3 552 334,56	7 199 481,00
	lokalne, z tego :	%	x	101,4%	101,7%	x	157,3%
	Podatek od Nieruchomości	zł	3 210 654,30	3 032 101,80	3 092 295,67	2 432 661,48	4 200 700,00
		%	x	94,4%	102,0%	x	135,8%
	Podatek od środków transportowych	zł	159 617,60	177 191,70	225 298,10	210 046,16	251 155,00
		%	x	111,0%	127,1%	x	111,5%
	Pozostałe podatki i opłaty	zł	1 065 349,46	1 288 745,44	1 259 034,03	909 626,92	2 747 626,00
	%	x	121,0%	97,7%	x	218,2%	
1.1.4	Subwencja ogólna	zł	16 483 721,00	18 139 635,00	19 004 410,00	15 518 531,00	19 173 815,00
		%	x	110,0%	104,8%	x	100,9%
1.1.5	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej	zł	6 428 704,68	6 272 263,17	6 849 764,76	5 442 344,67	7 294 955,00
		%	x	97,6%	109,2%	x	106,5%
1.1.6	Dotacje celowe na zadania Własne	zł	2 780 461,89	2 225 781,79	3 817 757,50	1 741 727,17	2 361 970,00
		%	x	80,1%	171,5%	x	61,9%
1.1.7	Pozostałe dochody	zł	2 114 987,51	2 832 658,82	2 323 373,04	2 422 695,96	3 515 932,00
	Bieżące	%	x	133,9%	82,0%	x	151,3%
1.2	Dochody majątkowe	zł	3 229 373,81	2 397 542,25	2 860 899,95	5 373 052,97	8 309 300,00
		%	x	74,2%	119,3%	x	290,5%

Jak wynika z przedstawionych danych dochody w latach rosną od 1% do 10% .

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich trzech lat mają: subwencja ogólna, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dotacje celowe, a także podatki i opłaty lokalne.

Planowaną na 2012r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości 19.265.795 zł podanej przez Ministra Finansów. Według Ministerstwa w kolejnych latach poziom subwencji powinien zabezpieczyć, również wzrost liczby zadań, w związku z objęciem dzieci sześciolletnich obowiązkiem szkolnym. Dotychczasowa subwencja oświatowa nie pokrywała i nie pokrywa kosztów generowanych przez oświatę. Gmina do subwencionowanych placówek zmuszona jest dokładać ogromne pieniądze, co w konsekwencji oznacza mniejsze środki na inne zadania Gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym. Do roku 2010 gminy mogły zaciągać kredyty i pożyczki na pokrycie deficytu budżetu, który wynikał w dużej mierze z braku środków na pokrycie wydatków oświatowych. Od momentu zmiany ustawy o finansach publicznych, a głównie zaostreniu wskaźnika długu, gminy, które w poprzednich latach zaciągnęły zobowiązania do spłaty w następnych latach, nie mogą starać się o kredyty nawet na inwestycje. W niedalekiej przyszłości może się okazać, że gminy nie będą realizować inwestycji współfinansowanych w dużym stopniu środkami Unii Europejskiej, ponieważ wskaźniki nie pozwolą na zaciągnięcie na wkład własny kredytu.

W latach 2013 - 2015 założono wzrost subwencji o 5%, w latach 2016-2018 o 3% i następnych o 2%.

	Treść	JM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Subwencja	zł	19 265 795	20 229 085	21 240 539	22 302 566	22 971 642	23 660 791	24 370 615	24 858 027	25 355 187	25 862 291	26 379 537
		%		105,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%

**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych na**

rok 2012 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 8.312.423 zł, W latach następnych wzrost dochodów z tego tytułu planowany jest w oparciu o prognozę wybranych wielkości makroekonomicznych, dostosowując je do sytuacji w Gminie. Założono że wpływy z podatku dochodowego będą wzrastały od 3 - 10 %, natomiast z podatku dochodowego od osób prawnych od 5 - 20 %.

	Treść	JM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	8 312 423	9 143 665	10 058 032	11 063 835	12 170 219	13 022 134	13 933 684	14 630 368	15 361 886	15 822 743	16 297 425
		%		110,0%	110,0%	110,0%	110,0%	107,0%	107,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%
2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	240 000	288 000	345 600	414 720	497 664	547 430	602 173	644 325	689 428	723 899	760 095
		%		120,0%	120,0%	120,0%	120,0%	110,0%	110,0%	107,0%	107,0%	105,0%	105,0%

Na rok 2012 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości 6.984.321 zł zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 3 % - 7% .

**Dotacje na zadania własne** na rok 2012 ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego przyjęto w wysokości 1.611.918 zł. Na lata następne dotacji planuje się dotację w wysokości 3% - 5%.

	Treść	JM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej	zł	6 984 321	7 473 223	7 996 349	8 556 094	9 155 021	9 612 772	10 093 411	10 396 213	10 708 099	11 029 341	11 360 222
		%		107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
2	Dotacje celowe na zadania własne	zł	1 611 918	1 692 514	1 777 140	1 865 997	1 959 296	2 057 261	2 118 979	2 182 548	2 248 025	2 315 465	2 384 929
		%		105,0%	105,0%	105,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

W przypadku dotacji na zadania realizowane z udziałem środków z UE założono poziom zgodny z harmonogramami realizacji zadań wieloletnich i kontynuowanych z lat poprzednich. Wieloletnim zadaniem współfinansowanym środkami z budżetu Unii Europejskiej jest zadanie realizowane od 2009r. pn.: „Odnowa zabytkowych obiektów i przestrzeni publicznej w Szydłowcu, poprawa funkcjonalności i dostępności infrastruktury kulturalnej i turystycznej dla mieszkańców Mazowsza”.

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2008-2011 utrzymuje się tendencja wzrostowa tych wpływów, pomimo nie podnoszenia przez Radę Miejską w Szydłowcu stawek podatkowych. Oznacza to, że do budżetu gminnego wpłynęły kwoty wyższe z zaległości z lat poprzednich, aniżeli w pierwotnych budżetach planowano (10% z zaległości). Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

Na rok 2012 Rada Miejska podjęła w dniu 27 października 2011r. uchwały podnoszące stawki podatkowe o ok. 5%. W podatku od nieruchomości jgu i od osób fizycznych wzrost o ok. 7%, w związku z dużymi zaległościami w tym podatku. Przewiduje się podwyższenie stawek podatkowych i opłat lokalnych w latach 2012-2016 o ok. 5% oraz w latach następnych o ok. 3%. Wzrost tych podatków wynika z faktu, że od kilku lat podatki te nie były nawet waloryzowane o wskaźnik inflacji, a koszty pokrywane z tych dochodów stale wzrastają.

Ogółem wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach 2012-2022 przewiduje się w następującej wysokości:

	Treść	JM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
--	-------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

1	Podatki i opłaty lokalne, z tego:	zł	6 753 113	7 090 769	7 445 307	7 817 573	8 208 451	8 454 705	8 708 346	8 969 596	9 238 684	9 515 844	9 801 320
		%		105,0%	105,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
2	Podatek od nieruchomości	zł	4 499 995	4 724 995	4 961 244	5 209 307	5 469 772	5 633 865	5 802 881	5 976 967	6 156 276	6 340 964	6 531 193
		%		105,0%	105,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
3	Podatek od środków transportowych	zł	293 443	308 115	323 521	339 697	356 682	367 383	378 404	389 756	401 449	413 492	425 897
		%		105,0%	105,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
4	Pozostałe podatki i opłaty	zł	1 959 675	2 057 659	2 160 542	2 268 569	2 381 997	2 453 457	2 527 061	2 602 873	2 680 959	2 761 388	2 844 230
		%		105,0%	105,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

W roku 2012 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości (działki na Osiedlu Nad Zalewem, działki przeznaczone do sprzedaży po zatwierdzeniu planu zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkania komunalne). Planuje się w latach 2012 - 2014 dotacje z budżetu Unii Europejskiej na realizację zadania pn. „Odnowa zabytkowych obiektów i przestrzeni publicznej w Szydłowcu, poprawa funkcjonalności i dostępności infrastruktury kulturalnej i turystycznej dla mieszkańców Mazowsza” oraz refundacje wydatków poniesionych w roku 2011 na zadaniach współfinansowanych z budżetu UE.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2012-2022 zakłada dochody w następującej wysokości:

	Treść	JM	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem, z tego	zł	58 264 346	64 200 340	58 767 897	55 287 132	57 990 746	59 745 468	61 552 832	63 414 417	65 331 850	67 306 805	69 341 009
		%		110,2%	91,5%	94,1%	104,9%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
1.1	Dochody bieżące, z tego	zł	45 636 822	50 799 198	52 069 818	53 787 132	56 490 746	58 245 468	60 052 832	61 914 417	63 831 850	65 806 805	67 841 009
		%		111,3%	102,5%	103,3%	105,0%	103,1%	103,1%	103,1%	103,1%	103,1%	103,1%
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	8 312 423	9 143 665	10 058 032	11 063 835	12 170 219	13 022 134	13 933 684	14 630 368	15 361 886	15 822 743	16 297 425
		%		110,0%	110,0%	110,0%	110,0%	107,0%	107,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	240 000	288 000	345 600	414 720	497 664	547 430	602 173	644 325	689 428	723 899	760 095
		%		120,0%	120,0%	120,0%	120,0%	110,0%	110,0%	107,0%	107,0%	105,0%	105,0%
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne	zł	6 753 113	7 090 769	7 445 307	7 817 573	8 208 451	8 454 705	8 708 346	8 969 596	9 238 684	9 515 844	9 801 320
		%		105,0%	105,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
1.1.4	Subwencja	zł	19 265 795	20 229 085	21 240 539	22 302 566	22 971 642	23 660 791	24 370 615	24 858 027	25 355 187	25 862 291	26 379 537
		%		105,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%
1.1.5	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej	zł	6 984 321	7 473 223	7 996 349	8 556 094	9 155 021	9 612 772	10 093 411	10 396 213	10 708 099	11 029 341	11 360 222
		%		107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
1.1.6	Dotacje celowe na zadania własne	zł	1 611 918	1 692 514	1 777 140	1 865 997	1 959 296	2 057 261	2 118 979	2 182 548	2 248 025	2 315 465	2 384 929
		%		105,0%	105,0%	105,0%	105,0%	105,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
1.1.7	Pozostałe dochody bieżące	zł	2 469 252	4 881 942	3 206 851	1 766 347	1 528 453	890 375	225 624	233 340	230 541	537 222	857 481
		%		197,7%	65,7%	55,1%	86,5%	58,3%	25,3%	103,4%	98,8%	233,0%	159,6%
1.2	Dochody majątkowe	zł	12 627 524	13 401 142	6 698 079	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
		%		106,1%	50,0%	22,4%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

W latach 2012 i 2013 planowany jest duży wzrost do roku 2011 dochodów ogółem. Powodowane jest to planowanym corocznie 5% wzrostem podatków i opłat lokalnych, zwiększeniem subwencji i dotacji o ok. 600 tys. rocznie oraz udziałów o ok. 2 mln. rocznie. Znacznie wzrastają dochody majątkowe, związane jest z otrzymaniem dotacji z budżetu Unii Europejskiej na zadanie inwestycyjne pn. „Odnowa zabytkowych obiektów i przestrzeni publicznej w Szydłowcu, poprawa funkcjonalności i dostępności infrastruktury kulturalnej i turystycznej dla mieszkańców Mazowsza”. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym planuje się w roku 2012 dotację z UE w wysokości 6.437.024 zł, w roku 2013 – 12.401.142 zł, a w roku 2014 – 5.330.194zł. Terminy otrzymania dotacji uzależnione są od terminów realizacji inwestycji i w trakcie jej wykonania mogą ulegać przesunięciom w czasie.

### III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2011r., które przedstawia się następująco:

2011 r.				
L.P.	Treść	J.m.	Wykonanie	Przewidywane
			za 3 kwartały	Wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	37 062 177,13	57 848 667,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	32 678 160,74	45 959 269,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	18 154 193,92	23 966 846,00
	Dotacje	zł	904 113,70	1 209 739,00
	Obsługa długu	zł	891 468,95	1 174 000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	12 728 384,17	19 608 684,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	4 384 016,39	11 889 398,00

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 2012r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 59.733.667 zł, w tym na bieżące w kwocie 44.768.636 zł i majątkowe w kwocie 14.965.031 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2011 r. Na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli założono wzrost 3,8%, dla pracowników Urzędu 0,0%.

W stosunku do roku bieżącego planowane wydatki na wynagrodzenia w latach 2012 i 2013 nie osiągają wskaźnika wzrostu planowanego przez budżet państwa. Związane jest to z planowaną reorganizacją placówek oświatowych w gminie Szydłowiec (likwidacja szkoły podstawowej oraz zmiana stopnia organizacyjnego w jednej w placówek oświatowych) oraz przejęciem zadań jednostki organizacyjnej gminy Miejskie Wysypisko Śmieci przez Samorządowy Zakład Budżetowy (w tym wynagrodzenia dla pracowników).

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** nie przewiduje się wzrostu. Wydatki pozostają na poziomie roku 2011, a w niektórych przypadkach nawet są pomniejszone. Pozostały jedynie te wydatki, które są niezbędne do prawidłowego funkcjonowania Urzędu.

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

W stosunku do roku bieżącego planowane wydatki bieżące na rok 2012 niewiele przewyższają przewidywane wykonanie roku 2011. Uzależnione jest to m.in. od kwot dotacji przekazywanych z budżetu państwa na pomoc społeczną (zasiłki stałe i okresowe, dożywianie) oraz od globalnej wielkości środków zewnętrznych planowanych do pozyskania w okresie planowanym. Niższe prognozy kwot dotacji przekazanych

z budżetu państwa, za pośrednictwem Urzędu Wojewódzkiego determinują niższą skalę wydatków. Poziom tych dotacji będzie zapewne uzupełniany w trakcie roku, na skutek rozwiązywanych w budżecie państwa rezerw, a tym samym będzie to powodowało wzrost zarówno dochodów, jak i wydatków z tego tytułu. Wydatki te gwarantowane są w znacznej części przez państwo, a gmina jest wyłącznie ich finalnym płatnikiem.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W obliczeniach odsetek kredytowych do zapłacenia przyjęto stawkę ok.6,5%.

**Wydatki majątkowe** planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych w ramach funduszu sołeckiego, kontynuacji planów zagospodarowania przestrzennego, budowy dróg i ulic oraz wniosku kluczowego współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej. Bardzo duży wzrost wydatków majątkowych w latach 2012-2014 związany jest z realizacją robót budowlanych w tychże latach na zadaniu inwestycyjnym pn., „Odnowa zabytkowych obiektów i przestrzeni publicznej w Szydłowcu, poprawa funkcjonalności i dostępności infrastruktury kulturalnej i turystycznej dla mieszkańców Mazowsza”. Zadanie to współfinansowane jest w 85% środkami z budżetu Unii Europejskiej.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2012-2022 przewiduje się w następującej wysokości :

Lp.	Treść	J.m.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	Wydatki ogółem ,	zł	59 733 667	61 201 131	56 464 542	52 269 596	55 981 402	55 882 148	57 981 560	59 843 145	62 056 578	66 372 506	68 454 938
	z tego :	%		102,5%	92,3%	92,6%	107,1%	99,8%	103,8%	103,2%	103,7%	107,0%	103,1%
1.	Wydatki bieżące,	zł	44 768 636	44 307 719	45 862 744	46 392 509	49 762 784	49 925 317	52 200 216	54 468 744	55 786 070	57 566 085	59 892 020
	w tym :	%		99,0%	103,5%	101,2%	107,3%	100,3%	104,6%	104,3%	102,4%	103,2%	104,0%
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	24 338 977	24 446 308	24 835 234	25 683 291	27 757 740	28 560 427	29 387 286	31 238 905	32 408 461	33 624 799	34 889 791
		%		100,4%	101,6%	103,4%	108,1%	102,9%	102,9%	106,3%	103,7%	103,8%	103,8%
	Obsługa długu	zł	1 420 414	1 100 000	1 100 000	1 050 000	1 000 000	857 000	610 500	522 782	434 065	66 299	23 293
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	19 009 245	18 761 411	19 927 510	19 659 218	21 005 044	20 507 890	22 202 430	22 707 057	22 943 544	23 874 987	24 978 936
2.	Wydatki majątkowe	zł	14 965 031	16 893 412	10 601 798	5 877 087	6 218 618	5 956 831	5 781 344	5 374 401	6 270 508	8 806 421	8 562 918

#### IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

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

Lp.	Treść	J.m.	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1.	Dochody	zł	58 264 346	64 200 340	58 767 897	55 287 132	57 990 746	59 745 468	61 552 832	63 414 417	65 331 850	67 306 805	69 341 009
2.	Wydatki	zł	59 733 667	61 201 131	56 464 542	52 269 596	55 981 402	55 882 148	57 981 560	59 843 145	62 056 578	66 438 805	68 454 938
3	Wynik budżetu	zł	-1 469 321	2 999 209	2 303 355	3 017 536	2 009 344	3 863 320	3 571 272	3 571 272	3 275 272	868 000	886 071
4	Przychody	zł	6 122 105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kredyty/obligacje	zł	6 122 105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody	zł	4 652 784	2 999 209	2 303 355	3 017 536	2 009 344	3 863 320	3 571 272	3 571 272	3 275 272	868 000	886 071

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2012 planuje się deficyt w wysokości 1.469.321 zł, w natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań. Przychody budżetu Gminy w 2012r. wyniosą 6.122.105 zł i pochodzą będą z emisji obligacji komunalnych.

Rozchody budżetu w roku 2012 wyniosą 4.652.784 zł. Prognozowane rozchody wynikają z harmonogramów do zawartych umów kredytów i pożyczek (3.559.704 zł) oraz kwota

1.093.080 zł spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (zadanie zrealizowane w 2011 roku „Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Szydłówek – roboty budowlane”.

## V. PROGNOZA DŁUGU

Prognoza opiera się na danych dotyczących faktycznego stanu zadłużenia na dzień 30.09.2011 r., które wynosi 21.492.877,41zł. Natomiast na koniec 2011r. roku poziom zadłużenia Gminy wg tytułów dłużnych przewiduje się w wysokości 24.073.830,04 zł i stanowi 42,17% planowanych dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 15.277.307,04 zł, wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 7.704.000 zł oraz kwota 1.093.080 zł kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (zadanie zrealizowane w 2011 roku „Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Szydłówek – roboty budowlane”.

Wskaźnik obciążenia budżetu roku 2011 spłatami zadłużenia wynosi 9,57% po wyłączeniach.

W roku 2012 planuje się emisję obligacji komunalnych na kwotę 6.122.105 zł

Po uwzględnieniu planowanych zobowiązań poziom zadłużenia Gminy oraz obciążenie budżetu planowanymi spłatami zadłużenia wraz z należnymi odsetkami w latach 2012-2013 przewiduje się w następującej wysokości :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Planowany wskaźnik poziomu zadłużenia Gminy	Planowany wskaźnik obciążenia budżetu Gminy spłatami zadłużenia
2012	%	43,84 %	10,39 % 8,51 % po wyłączeniach
2013	%	35,11 %	6,39%

Wielkości planowanego długu Gminy i obciążenia budżetu obsługą zadłużenia w tych latach mieszczą się w granicach progów określonych w przepisach art. 169 ust.1 i art. 170 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Natomiast 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 w/w przepisie.

Lata objęte zadłużeniem	JM	Prognozowany Indywidualny wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia dla Gminy wyliczony wg art.243
2014	%	5,79	5,80
2015	%	7,18	9,10
2016	%	5,02	12,44
2017	%	7,74	12,39
2018	%	6,64	12,93
2019	%	6,30	12,67
2020	%	5,53	12,69
2021	%	1,24	12,13
2022	%	1,17	11,93

W latach 2013-2022 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

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

WPF w załączniku nr 2 do uchwały przewiduje realizację przedsięwzięć, na lata 2012-2014

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania :

1. „Odnowa zabytkowych obiektów i przestrzeni publicznej w Szydłowcu, poprawa funkcjonalności i dostępności infrastruktury kulturalnej i turystycznej dla mieszkańców Mazowsza”

z własnych środków

- w 2012r. - 1.135.945 zł
- w 2013r. - 2.188.437 zł
- w 2014r. - 940.622 zł

Finansowane środkami z UE

- w 2012r. – 6.437.024 zł
- w 2013r. – 12.401.142 zł
- w 2014r. – 5.330.194 zł

2. „Wykup gruntów pod budowę dróg – Budowa ul. Pięknnej i Iłżeckiej – wydzielone zgodnie z zatwierdzonymi planami”

z własnych środków

- w 2012r. – 300.000 zł
- w 2013r. – 700.000 zł

Łącznie na przedsięwzięcia planuje się przeznaczyć kwotę 31.649.859 zł .

Pełna mobilizacja i koncentracja sił i środków w latach 2012-2014 skupiona będzie przy realizacji wniosku kluczowego pn. „Odnowa zabytkowych obiektów i przestrzeni publicznej w Szydłowcu, poprawa funkcjonalności i dostępności infrastruktury kulturalnej i turystycznej dla mieszkańców Mazowsza”. Harmonogram rzeczowo - finansowy zadania opiewa na kwotę 30 mln zł, w tym dotacja z Unii Europejskiej w 85% tj. 26 mln zł. Wykonanie tego zadania w ustalonym zakresie jest dla Gminy Szydłowiec priorytetem w działaniu.

Realizacja w/w 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.