

**Uchwała Nr 12/V/15
Rady Miejskiej w Szydłowcu
z dnia 29 stycznia 2015 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowiec na lata 2015 - 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

Rada Miejska w Szydłowcu uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szydłowiec na lata 2015 - 2025 zgodnie z Załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2015–2017 zgodnie z Załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia się Burmistrza Szydłowca do:
 - 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w ust. 2,
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 1.500.000 zł,

§ 2.

1. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szydłowca.
2. Traci moc uchwała Nr 220/XXXV/13 Rady Miejskiej w Szydłowcu z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2014- 2025 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Marek Koniarczyk

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SZYDŁOWIEC
NA LATA 2015 - 2025**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec została przygotowana na lata 2015 -2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, przyjęto do jej opracowania wykonanie budżetu za trzy kwartały 2014 roku oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie: analizy kształtowania się źródeł, z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Miejskiej, podjętych na podstawie ww. ustaw, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów.

Realny wzrost PKB na rok 2015 przewiduje się na poziomie 3,4 %. Inflację w tym okresie przewiduje się na poziomie 1,2%. Płaca minimalna na rok 2015 wyniesie 1.750 zł.

W budżecie roku 2015 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.

W objaśnieniach do WPF wprowadzono wykonanie dochodów i wydatków za IV kwartały 2014 r., jednak za ostateczne można je będzie dopiero uznać po zamknięciu roku 2014 i po zatwierdzeniu sprawozdań.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY.

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

L.P.	Treść	J.m.	Wykonanie 2012 r	Wykonanie 2013 r	2014	
					Wykonanie za 3 kwartaly 2014	Przewidywane wykonanie 2014
I.	Dochody ogółem, z tego :	zł	59 188 168,00	52 461 253,31	47 563 294,26	60 247 405,31
		%		88,6%		114,8%
I.1	Bieżące, z tego :	zł	47 369 655,00	48 202 641,47	37 489 710,27	49 235 316,22
		%		101,8%		102,1%
I.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	7 758 460,00	7 749 758,00	5 536 088,00	8 043 595,00
		%		99,9%		103,8%
I.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	196 961,00	182 592,19	156 601,55	187 197,36
		%		92,7%		102,5%
I.1.3	Podatki i opłaty lokalne, z tego :	zł	6 272 933,00	7 101 328,10	6 510 703,81	8 027 164,41
		%		113,2%		113,0%
	- Podatek od nieruchomości	zł	3 958 880,00	4 112 189,38	3 475 137,47	4 510 544,36
		%		103,9%		109,7%
	- Podatek od środków transportowych	zł	321 422,00	346 458,44	274 539,40	364 467,60
		%		107,8%		105,2%
- Pozostałe podatki i opłaty	zł	1 992 631,00	2 642 680,28	2 761 026,94	3 152 152,45	
	%		132,6%		119,3%	
I.1.4	Subwencja ogólna	zł	19 610 146,00	20 326 091,00	15 431 813,00	19 611 089,00
		%		103,7%		96,5%
I.1.5	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej	zł	7 611 324,00	7 179 452,54	5 853 854,17	7 590 287,58
		%		94,3%		105,7%
I.1.6	Dotacje celowe na zadania własne	zł	2 490 042,00	3 043 282,80	2 324 120,29	3 129 992,23
		%		122,2%		102,8%
I.1.7	Pozostałe dochody bieżące	zł	3 429 789,00	2 620 136,84	1 676 529,45	2 645 990,64
		%		76,4%		101,0%
I.2	Dochody majątkowe	zł	11 818 513,00	4 258 611,84	10 073 583,99	11 012 089,09
		%		36,0%		258,6%

Jak wynika z przedstawionych danych dochody bieżące w latach 2012 – 2014 mają tendencję wzrostową. Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich trzech lat mają: subwencja ogólna, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dotacje celowe, a także podatki i opłaty lokalne.

Planowaną na 2015 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości 20.439.908 zł podaną przez Ministra Finansów i oznacza wzrost o ok.4% do planowanego wykonania roku 2014. Według Ministerstwa w kolejnych latach poziom subwencji powinien zabezpieczyć, również wzrost liczby zadań, w związku z objęciem dzieci sześciolatków 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.

W latach 2016 - 2025 założono wzrost subwencji średnio o ok. 2%, jako minimalny wzrost.

Treść	JM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Subwencja	zł	19 611 089	20 439 908	21 091 074	21 512 896	21 943 154	22 382 017	22 829 657
	%	0,0%	104,2%	103,2%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%

2021	2022	2023	2024	2025
23 286 250	23 751 975	24 227 014	24 711 554	25 205 785
102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych na rok 2015 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 8.479.537 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 w latach 2016-2025 o ok. 3%. Ministerstwo na rok 2015 zaplanowało wyższe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, aniżeli w roku poprzednim o ok. 5%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2014 rok. Dlatego też plan roku 2015 pozostawiono na poziomie planu roku 2014, natomiast na pozostałe lata zaplanowano wzrost o ok. 3%. Ponadto wykonanie powyższego dochodu może ulec zmianie po ostatecznych sprawozdaniach za rok 2014. Dochód ten uzależniony jest od przekazanych danych w sprawozdaniach poszczególnych Urzędów Skarbowych.

	Treść	JM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	8 043 595	8 479 537	8 532 996	8 788 986	9 052 656	9 324 236	9 603 963
		%	0,00%	105,42%	100,63%	103,00%	103,00%	103,00%	103,00%
2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	187 197	200 000	234 000	241 100	248 333	255 783	263 457
		%	0,00%	106,84%	117,00%	103,03%	103,00%	103,00%	103,00%

2021	2022	2023	2024	2025
9 892 082	10 188 845	10 494 510	10 809 345	11 133 625
103,00%	103,00%	103,00%	103,00%	103,00%
271 361	279 502	287 887	296 523	305 418
103,00%	103,00%	103,00%	103,00%	103,00%

Na rok 2015 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (§ 2010)** przyjęto w wysokości 6.568.071 zł zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego. Środki te nie są wystarczające na pokrycie wydatków z administracji rządowej. Gmina zostaje zmuszona pokrywać różnicę ze środków własnych. Pomimo zwracania uwagi Dotującemu o niewystarczających środkach na w/w wydatki Gmina otrzymuje decyzje odmowne.

Dotacje na zadania własne (§ 2030 i 2020) na rok 2015 ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego przyjęto w wysokości 2.363.349 zł.

Na lata 2017-2025 planuje się wzrost powyższych dochodów o 7%. W roku 2015 Wojewoda zaplanował niższe środki, niż w roku 2014, dlatego też bazowano, do szacunków, na planie roku 2014. Planowany wzrost planowanych dotacji w roku 2016 do planowanych dotacji roku 2014 wynosi 7%, tak jak w następnych latach, natomiast powykonawczo jest stosunkowo wysoki wzrost, ponieważ niewykorzystane dotacje zostały zwrócone Dotowanemu. W trakcie realizacji budżetu dotacje są sukcesywnie zwiększane. Ponadto w trakcie roku dochodzą dodatkowe zadania współfinansowane środkami z budżetu państwa,

takie jak: dotacje na przedszkola czy zerówki w szkołach oraz na zadania z opieki społecznej.

Treść	JM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
dotacje na zadania bieżące	zł	10 720 280	9 024 292	12 850 167	13 749 679	14 712 157	15 742 008	16 873 949
	%		84%	142%	107%	107%	107%	107%

120%
2016/2014

2021	2022	2023	2024	2025
18 023 025	19 284 637	20 634 561	22 078 980	23 624 508
107%	107%	107%	107%	107%

Dotacje na zadania współfinansowane środkami Unii Europejskiej (§ 200) na rok 2015 zaplanowano zgodnie z umowami plan w wysokości 92.872 zł (rozdział 80195 i 85395).

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 m.in. zadanie realizowane od 2009 r. 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 2012-2014 utrzymuje się tendencja wzrostowa tych wpływów, pomimo nie podnoszenia w początkowym okresie przez Radę Miejską w Szydłowcu stawek podatkowych. Oznacza to, że do budżetu gminnego wpłynęły kwoty wyższe z zaległości z lat poprzednich, aniżeli w pierwotnych budżetach planowano (10% z zaległości). Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

Przewiduje się podwyższenie stawek podatkowych i opłat lokalnych w latach 2016-2025 o ok. 3%. Wzrost tych podatków wynika z faktu, że od kilku lat podatki te nie były nawet waloryzowane o wskaźnik inflacji, a koszty pokrywane z tych dochodów stale wzrastają.

Ogółem wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach 2015-2025 przewiduje się w następującej wysokości:

	Treść	JM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Podatki i opłaty lokalne, z tego:	zł	8 568 467	9 387 167	9 831 500	10 127 000	10 430 810	10 743 734	11 066 046
		%		109,6%	104,7%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
2	Podatek od nieruchomości	zł	4 510 544	5 137 474	5 258 262	5 417 000	5 579 510	5 746 895	5 919 302
		%		113,9%	102,4%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
3	Podatek od środków transportowych	zł	364 468	412 212	424 578	437 316	450 435	463 948	477 867
		%		113,1%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
4	Pozostałe podatki i opłaty	zł	3 693 455	3 837 481	4 148 660	4 272 684	4 400 865	4 532 891	4 668 877
		%		103,9%	108,1%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

2021	2022	2023	2024	2025
11 398 027	11 739 968	12 092 167	12 454 932	12 828 879
103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
6 096 881	6 279 787	6 468 180	6 662 225	6 862 091
103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
492 203	506 969	522 178	537 843	553 979
103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
4 808 943	4 953 212	5 101 809	5 254 864	5 412 809
103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

W roku 2015 podatki w stosunku do wykonania roku poprzedniego wykazują znaczny wzrost, związane to jest z dużymi zobowiązaniami podatników wobec gminy. Zaplanowano 20% przychodów z podatków z zaległości, dlatego też, w roku 2015 szczególny nacisk zostanie położony na egzekucję należności. Natomiast stawki podatkowe zostały wprowadzone na poziomie roku 2014, co jest zgodne z podjętymi przez Radę Miejską uchwałami.

W roku 2015 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości (działki na Osiedlu Nad Zalewem, działki przy ul. Partyzantów, przy ul. Książek Stary, działki przeznaczone do sprzedaży po zatwierdzeniu planu zagospodarowania przestrzennego, działki we wsi Zdziechów oraz mieszkania komunalne) w kwocie 700.000 zł oraz 10.000 zł ze sprzedaży składników majątkowych. Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedłożyło się ujemnie na wielkość wykonanych dochodów z tego tytułu. Przygotowane są wszystkie dokumenty planistyczne i geodezyjne do przeprowadzenia transakcji kupna – sprzedaży nieruchomości gminnych.

Planuje się w roku 2015 dotacje na inwestycje 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 latach ubiegłych na zadaniach współfinansowanych z budżetu UE w kwocie 3.177.616 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2015-2025 zakłada dochody w następującej wysokości:

Trosć		JM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem, z tego	zł	60 247 405,31	54 184 387	55 560 146	57 040 361	59 208 010	61 378 378	63 617 612	65 951 095	68 365 467	70 866 139	73 491 984	76 248 415
		%	0,0%	89,9%	102,5%	102,7%	103,8%	103,7%	103,6%	103,7%	103,7%	103,7%	103,7%	103,8%
1.1	Dochody bieżące, z tego	zł	49 235 316,22	50 165 585	55 060 146	57 040 361	59 208 010	61 378 378	63 617 612	65 951 095	68 365 467	70 866 139	73 491 984	76 248 415
		%	0,0%	101,9%	109,8%	103,6%	103,8%	103,7%	103,6%	103,7%	103,7%	103,7%	103,7%	103,8%
1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	8 043 595,00	8 479 537	8 532 996	8 788 986	9 052 656	9 324 236	9 603 963	9 892 082	10 188 845	10 494 510	10 809 345	11 133 625
		%	0,0%	105,4%	100,6%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	187 197,36	220 000	234 000	241 100	248 333	255 783	263 457	271 361	279 502	287 887	296 523	305 418
		%	0,0%	117,5%	106,4%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne	zł	8 027 164,41	9 387 167	9 831 500	10 127 000	10 430 810	10 743 734	11 066 046	11 398 027	11 739 968	12 092 167	12 454 932	12 828 879
		%	0,0%	116,9%	104,7%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
1.1.4	Subwencja	zł	19 611 089,00	20 439 908	21 091 074	21 512 896	21 943 154	22 382 017	22 829 657	23 286 250	23 751 975	24 227 014	24 711 554	25 205 785
		%	0,0%	104,2%	103,2%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%
1.1.5	Dotacje na zadania bieżące	zł	11 103 884,32	9 024 292	12 850 167	13 749 679	14 712 157	15 742 008	16 843 949	18 023 025	19 284 637	20 634 561	22 078 980	23 624 508
		%	0,0%	81,3%	142,4%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%
					115,7%									
					2016 / 2014									
1.1.6	Pozostałe dochody bieżące	zł	2 262 386,13	2 614 681	2 520 409	2 620 700	2 820 900	2 930 600	3 010 540	3 080 350	3 120 540	3 130 000	3 140 650	3 150 200
1.2	Dochody majątkowe	zł	11 012 089,09	4 018 802	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		%	0,0%	36,49%	12,44%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

W roku 2016 planowany znaczny jest wzrost do roku 2015 dochodów bieżących. Związane jest to z szacowaniem dotacji na lata przyszłe, według analiz z lat poprzednich wartość dotacji z roku na rok zwiększa się o ok. 7%. W następnych latach objętych prognozą planuje się zwiększać dochody rokrocznie średnio o ok.3,7%. Bardzo podobna sytuacja miała miejsce przy planowaniu dotacji na rok 2014.

Najwyższe dochody majątkowe są w 2015 roku, związane jest z otrzymaniem dotacji/refundacji 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”. Terminy otrzymania dotacji uzależnione są od terminów realizacji inwestycji i w trakcie jej wykonania mogą ulegać przesunięciom w czasie.

W związku z długoletnim okresem planowania dochodów trudno oszacować, jak wrastać będą w kolejnych latach poszczególne rodzaje dochodów. Realizacja w latach poprzednich dochodów zawsze miała tendencje wzrostową, chociaż plan dotacji na zadania rządowe oraz subwencje w niektórych działach budżetu w roku 2015 jest niższy, niż w poprzednim roku. Nieznany jest powód obniżenia tego dochodu, gdyż zakres zadań rządowych się nie zmniejszył.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków roku 2015 oparta została o przewidywane wykonanie 2014 r., które przedstawia się następująco:

2014				
L.P.	Treść	J.m.	Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	44 507 705,56	58 952 113,24
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	34 298 704,94	46 313 172,14
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	19 189 931,84	24 986 451,27
	Dotacje	zł	1 089 542,03	1 464 248,28
	Obsługa długu	zł	552 856,23	1 057 439,13
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	13 466 374,84	18 805 033,46
2.	Wydatki majątkowe	zł	10 209 000,62	12 638 941,10

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 2015 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **53.610.387** zł, w tym na bieżące w kwocie 47.254.021 zł i majątkowe w kwocie 6.356.366 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 30 września 2014 r.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** nie planuje się znacznego wzrostu, pozostają one w zasadzie na poziomie roku 2014, 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 2015 niewiele przewyższają przewidywane wykonanie roku 2014. 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 wykupu obligacji komunalnych. W obliczeniach odsetek do zapłacenia przyjęto stawkę ok.4,5%.

Wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć m.in. na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych w ramach funduszu sołectkiego, kontynuacji planów zagospodarowania przestrzennego, wypłaty odszkodowań za grunty pod drogi wydzielone zgodnie z decyzjami i zatwierdzonymi planami zagospodarowania przestrzennego, budowy kanalizacji sanitarnych i deszczowych w ulicach i drogach gminnych oraz kontynuacja wieloletniego zadania inwestycyjnego 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 2015-2025 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P.	Treść	J.m.	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Wydatki ogółem ,	zł	53 610 387	54 986 146	54 466 361	56 634 010	58 804 378	61 316 645	63 241 095	65 657 467	68 730 139	71 355 984	74 108 415
	z tego :	%		103%	99%	104%	104%	104%	103%	104%	105%	104%	104%
1.	Wydatki bieżące,	zł	47 254 021	50 486 146	52 466 361	54 634 010	56 804 378	59 316 645	61 241 095	63 657 467	66 730 139	69 355 984	72 108 415
	w tym :	%		107%	104%	104%	104%	104%	103%	104%	105%	104%	104%
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	26 345 260	27 757 740	28 560 427	29 387 286	31 238 905	32 408 461	33 624 799	34 889 791	36 285 383	37 736 798	39 246 270
	w tym świadczenia pracownicze	zł	433 906	635 162	894 686	635 988	773 779	718 996	880 231	889 315	812 110	831 524	809 367
	Obsługa długu	zł	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	980 000	800 000	600 000	500 000	400 000	300 000	100 000
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	19 908 761	21 728 406	22 905 934	24 246 724	24 585 473	26 108 184	27 016 296	28 267 676	30 044 756	31 319 186	32 762 145
2.	Wydatki majątkowe	zł	6 356 366	4 500 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000

Jak wynika z powyższej analizy planuje się w latach 2015-2025 średnioroczny wzrost wydatków o ok. 4%.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

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

Lp.	Treść	J.m.	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody	zł	54 184 387	55 560 146	57 040 361	59 208 010	61 378 378	63 617 645	65 951 095	68 365 467	70 866 139	73 491 984	76 248 415
2	Wydatki	zł	53 610 387	54 986 146	54 466 361	56 634 010	58 804 378	61 316 645	63 241 095	65 657 467	68 730 139	71 355 984	74 108 415
3	Wynik budżetu	zł	574 000	574 000	2 574 000	2 574 000	2 574 000	2 301 000	2 710 000	2 708 000	2 136 000	2 136 000	2 140 000
4	Przychody	zł	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody	zł	574 000	574 000	2 574 000	2 574 000	2 574 000	2 301 000	2 710 000	2 708 000	2 136 000	2 136 000	2 140 000

Planowane na 2015 rok rozchody budżetu to wykup serii wyemitowanych obligacji komunalnych.

W latach 2015 - 2025 planuje się budżety nadwyżkowe, nadwyżki zostaną przeznaczone na rozchody w tychże latach.

V. PROGNOZA DŁUGU.

Po uwzględnieniu planowanych zobowiązań poziom zadłużenia Gminy, obciążenie budżetu planowanymi spłatami zadłużenia wraz z należnymi odsetkami oraz wskaźnik spłaty zobowiązań w latach 2015-2025 przewiduje się w następującej wysokości :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Planowany wskaźnik poziomu zadłużenia Gminy	Planowany wskaźnik obciążenia budżetu Gm spłatami zadłużenia	Dopuszczalny planowany maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o plan III kwartału 2014	Dopuszczalny planowany maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o planowane wykonanie 2014 roku
2015	%	41,4	2,90	4,17	4,67
2016	%	39,3	2,83	5,56	6,05
2017	%	33,8	6,27	7,19	7,68
2018	%	28,2	6,04	7,91	7,91
2019	%	23,0	5,79	8,26	8,26
2020	%	18,6	4,87	7,73	7,73
2021	%	13,8	5,02	7,31	7,31
2022	%	9,4	4,69	7,12	7,12
2023	%	6,0	3,58	6,93	6,93
2024	%	2,9	3,31	6,62	6,62
2025	%	0,00	2,94	6,12	6,12

Planowany w kolejnych latach objętych zadłużeniem obowiązujący od 2014 r. 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 2015-2025 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 lub planowanych do zawarcia.

W latach najbliższych niezbędne będzie dalsze ograniczanie wydatków bieżących i monitorowanie na bieżąco wskaźników zadłużenia gminy, ze względu na bardzo małe różnice z art. 243 ustawy o finansach publicznych (rok 2017). Bardzo ważne jest to, aby corocznie podejmować uchwały zwiększające podatki lokalne, ponieważ są to dochody własne gminy, a jednocześnie pozwala to na zmniejszenie zaciągania zobowiązań.

Na najbliższe 3-4 lata można wskaźnikiem wzrostu zaplanować, przewidywane dochody i wydatki budżetu, na podstawie średniego wykonania z lat ubiegłych. Trudno przewidzieć dokładny plan poszczególnych dochodów i wydatków, w związku z brakiem danych stawek i wskaźników przekazywanych przez Ministra Finansów na lata przyszłe, które skutkują na wykonania budżetów.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w załączniku nr 2 do uchwały przewiduje realizację przedsięwzięć na lata 2015-2017

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

- w 2015 r. – 5.042.199 zł

- w 2016 r. - 1.400.033 zł
- w 2017 r. - 68.156 zł

Programy bieżące

1. ***Innowacyjny system wsparcia rozwoju ekonomii społecznej na południowym Mazowszu - Zmniejszenie obszarów zagrożenia poprzez wzmocnienie potencjału istniejących i nowopowstających PES.***
 - w 2015 r. – 14.692 zł
Głównymi założeniami projektu są: zmniejszenie obszarów zagrożenia wykluczeniem społecznym na terenie subregionu radomskiego poprzez wzmocnienie potencjału istniejących i nowo powstających podmiotów ekonomii społecznej. Projekt zakłada powstanie 11 spółdzielni socjalnych, szkolenia i doradztwo, dla potencjalnych uczestników projektu, dotacje i wsparcie pomostowe dla zarejestrowanych podmiotów, rozwój partnerstw lokalnych na rzecz podmiotów ekonomii społecznej. Utworzenie partnerstw na rzecz rozwoju ekonomii społecznej. Program kontynuowany z lat poprzednich, planowany czas zakończenia projektu to kwiecień 2015r.
2. **Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów – Moja przyszłość** – Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół podstawowych w gminie Szydłowiec
 - w 2015 r. – 78.180 zł
Przedsięwzięcie kontynuowane z 2014 r., planowany czas zakończenia to czerwiec 2015 r.
3. **Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych** od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych w Gminie Szydłowiec oraz prowadzenie na terenie Gminy Szydłowiec PSZOK
 - w 2015 r. – 1.260.000 zł
 - w 2016 r. – 1.297.800 zł
4. **Zimowe utrzymanie dróg gminnych – Odsnieżanie i zwalczanie śliskości dróg** na terenie Gminy Szydłowiec
 - w 2015 r. – 102.233 zł
 - w 2016 r. – 102.233 zł
 - w 2017 r. - 68.156 zł

Programy majątkowe

1. ***Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowania dwudzielności potencjału województwa***
 - w 2015 r. – 18.658 zł

Podstawowymi celami Projektu są poprawa funkcjonowania jednostek samorządu terytorialnego województwa mazowieckiego i optymalizacja kosztów utrzymania tych jednostek, zwiększenie efektywności wykorzystania zasobów informacyjnych administracji publicznej oraz usprawnienie obsługi obywateli i przedsiębiorców.

Do głównych zadań Projektu, należy:

- opracowanie i wdrożenie podstawowych komponentów systemu informatycznego e - Urząd, które będą umożliwiały m.in. elektroniczny obieg dokumentów i zarządzanie tymi dokumentami, elektroniczną obsługę obywateli, a także komunikację elektroniczną pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego;
- opracowanie i wdrożenie systemów dziedzinowych wspomagających realizację ustawowych zadań gmin i powiatów;
- dostawa sprzętu komputerowego i oprogramowania systemowego do jednostek organizacyjnych beneficjentów Projektu.

2. ***Odnowa zabytkowych obiektów i przestrzeni publicznej w Szydłowcu, poprawa funkcjonalności i dostępności infrastruktury kulturalnej i turystycznej dla mieszkańców Mazowsza***

W ramach Projektu w 2015 r. jest zakończenie prowadzonych prac.

- w 2015 r. - 3.558.402 zł

3. ***Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, poprzez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu***

- w 2015 r. – 10.034 zł

Do podstawowych celów tego projektu należy zaliczyć:

- 1) utworzenie standardowych i zharmonizowanych baz danych (georeferencyjnych i tematycznych), zawierających informacje o sposobie zagospodarowania i przeznaczeniu terenu Mazowsza, a także jego walorach gospodarczych i przyrodniczych, które to bazy stanowiąc będą podstawę regionalnej infrastruktury informacji przestrzennej zgodnej z wymogami ustawy z dnia 4 marca 2010 r. o infrastrukturze informacji przestrzennej (Dz. U. Nr 76, poz. 489), stanowiącej transpozycję dyrektywy 2007/2/UE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 14 marca 2007 r., ustanawiającej infrastrukturę informacji przestrzennej we Wspólnocie Europejskiej (INSPIRE);
- 2) opracowanie i wdrożenie mechanizmów opartych na technologii teleinformatycznej, ułatwiających:
jednostkom samorządu terytorialnego racjonalne zarządzanie przestrzenią geograficzną województwa mazowieckiego, w tym uaktywnienie rezerw terenowych oraz promocję terenów przygotowanych pod działalność gospodarczą, przedsiębiorcom - lepsze wykorzystanie wewnętrznego gospodarczego i przestrzennego potencjału regionu, w tym lokalizację nowych inwestycji, wsparcie procesu przekształcenia do standardowej postaci elektronicznej rejestrów publicznych i innych zbiorów danych prowadzonych przez administrację publiczną Mazowsza oraz podniesienia na wyższy poziom aktualności i wiarygodności rejestrów publicznych;
- 3) aktywizację obywateli oraz przedsiębiorców w procesach inwestycyjnych związanych z obrotem nieruchomościami poprzez dostęp do baz wiedzy o Mazowszu oraz do systemu informatycznego wspomagającego formułowanie i udostępnianie ofert nieruchomości przeznaczonych pod inwestycje.

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.