

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SZYDŁOWIEC
NA LATA 2019 – 2030**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec została przygotowana na lata 2019 - 2030, tj., na okres spłaty zobowiązań już zaciągniętych i zaplanowanych do zaciągnięcia w roku 2019.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, przyjęto do jej opracowania wykonanie budżetu za trzy kwartały 2018 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 2019 przewiduje się na poziomie 3,8 %. Inflację w tym okresie przewiduje się na poziomie 2,3%. Płaca minimalna na rok 2019 wyniesie 2.250 zł, tj. wzrost do roku poprzedniego o ok. 7%.

W budżecie roku 2019 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 z budżetu państwa, 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 szacunkowe wykonanie dochodów i wydatków za IV kwartały 2018 r. (na podst. wykonania za 10 m-cy br.), jednak za ostateczne można je będzie dopiero uznać po zamknięciu roku 2018 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 2016r.	Wykonanie 2017r.	2018	
					Wykonanie za 3 kwartały 2018	Przewidywane wykonanie 2018
I.	Dochody ogółem, z tego :	zł	65 040 558,95	71 198 544,97	55 260 184,03	76 643 185,00
		%		109,5%		107,6%
I.1	Bieżące, z tego :	zł	64 047 242,75	68 447 981,71	53 161 961,81	69 054 612,00
		%		106,9%		100,9%

1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	9 317 254,00	9 937 612,00	8 042 010,00	10 715 903,00
		%		106,7%		107,8%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	170 842,97	200 454,36	221 453,75	220 000,00
		%		117,3%		109,8%
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne, z tego:	zł	8 926 607,39	9 697 341,50	7 289 315,19	9 786 172,00
		%		108,6%		100,9%
	Podatek od nieruchomości	zł	4 589 189,86	5 125 849,12	3 688 435,59	5 183 182,00
		%		111,7%		101,1%
	Podatek od środków transportowych	zł	447 742,54	406 693,73	343 912,29	471 000,00
		%		90,8%		115,8%
	- Pozostałe podatki i opłaty	zł	3 889 674,99	4 164 798,65	3 256 967,31	4 131 990,00
		%		107,1%		99,2%
1.1.4	Subwencja ogólna	zł	21 626 063,00	22 067 346,00	17 962 230,00	22 289 249,00
		%		102,0%		101,0%
1.1.5	Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, z tego:	zł	21 429 517,35	24 671 187,78	18 498 936,66	24 192 055,00
		%		115,1%		98,1%
1.1.5.1	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. Rządowej § 2010, 2060	zł	18 090 777,58	21 409 684,07	16 160 292,25	21 184 021,00
		%		118,3%		98,9%
1.1.5.2	Dotacje celowe na zadania własne § 202,2030,2040	zł	3 171 530,37	3 003 192,56	2 125 868,18	2 707 672,00
		%		94,7%		90,2%
1.1.5.3	Dotacje z budżetu UE i BP '78'9	zł	0,00	49 660,57	0,00	73 620,00
		%		0,0%		148,2%
1.1.5.4	Pozostałe	zł	167 209,40	208 650,58	212 776,23	226 742,00
		%		124,8%		108,7%
1.1.6	Pozostałe dochody bieżące	zł	2 576 958,04	1 874 040,07	1 148 016,21	1 851 233,00
		%		72,7%		98,8%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	zł	993 316,20	2 750 563,26	2 098 222,22	7 588 573,00
		%		276,9%		275,9%
1.2.1	Dotacje z budżetu UE '78	zł	179 053,21	1 000 000,00	153 895,27	2 716 920,00
		%		558,5%		271,7%

Jak wynika z przedstawionych danych dochody bieżące w latach 2016 – 2018 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 2019r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości 23.748.479 zł podaną przez Ministra Rozwoju i Finansów i oznacza wzrost o ok.6,5% do planowanego wykonania roku 2018. Zgodnie z wytycznymi MRiF w planowanej subwencji oświatowej na 2019r. zostało uwzględnione m.in. podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 stycznia 2019r. Według Ministerstwa w kolejnych latach poziom subwencji powinien zabezpieczyć, również wzrost liczby zadań oświatowych. Dotychczasowa subwencja oświatowa nie pokrywała i nie pokrywa kosztów generowanych przez oświatę. Gmina do subwencionowanych placówek zmuszona jest dokładać znaczące środki, co w konsekwencji oznacza mniejsze finansowanie na inne zadania Gminy wynikające z ustawy o samorządzie gminnym.

W latach 2020 - 2030 założono zwiększenie subwencji średnio o ok. 2,5%, tylko jako jej minimalny wzrost.

Treść	JM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Subwencja	zł	21 626 063	22 067 346	22 289 249	23 748 479	24 342 191	24 950 746	25 574 514	26 213 877
	%		102,0%	101,0%	106,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
26 869 224	27 540 955	28 229 479	28 935 216	29 658 596	30 400 061	31 160 063
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych na rok 2019 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 12.312.576 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 2020-2030 o ok. 2,5%. Ministerstwo na rok 2019 zaplanowało wyższe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, w stosunku do roku 2018 o ok. 14,9 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok (wykonanie na 5.11.2018 r. 250 tys. zł) Dlatego też w roku 2019 zaplanowano w wysokości 300.000 zł, natomiast na pozostałe lata zaplanowano wzrost o ok. 2,5%. Wykonanie powyższego dochodu może ulec zmianie po ostatecznych sprawozdaniach za rok 2018. Dochód ten uzależniony jest od przekazanych danych w sprawozdaniach poszczególnych Urzędów Skarbowych.

	Treść	JM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	9 317 254	9 937 612	10 715 903	12 312 573	12 620 390	12 935 900	13 259 298	13 590 780
		%		106,7%	107,8%	114,9%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	170 843	200 454	220 000	300 000	307 500	315 188	323 067	331 144
		%		117,3%	109,8%	136,4%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
13 930 550	14 278 813	14 635 784	15 001 678	15 376 720	15 761 138	16 155 167
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
339 422	347 908	356 606	365 521	374 659	384 025	393 626
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

Na rok 2019 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** (§ 2010) przyjęto w wysokości 7.725.045 zł zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego, zaplanowane środki są niższe o ok. 6% od analogicznego planu roku poprzedniego. Środki te nie są wystarczające na pokrycie wydatków z administracji rządowej. Gmina zostaje zmuszona pokrywać różnicę ze środków własnych.

Od roku 2016 wprowadzono świadczenie rodzinne tzw. 500 + (§ 2060), które dla Gminy

Szydłowiec na rok 2019 zaplanowano w kwocie 10.504.000 zł. Powyższe świadczenie jest niższe od planowanego w roku ubiegłym o ok 15%. W latach następnych zaplanowano wzrost dotacji o 2,5%.

Dotacje na zadania własne (§ 2030) na rok 2019 ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego przyjęto w wysokości 2.438.373 zł.

Na lata 2020-2030 planuje się wzrost powyższych dochodów o 2,5%.

W roku 2019 Wojewoda zaplanował niższe środki, niż w roku 2018, dlatego też bazowano (do szacunków) na planie roku 2018. W trakcie realizacji budżetu dotacje są sukcesywnie zwiększane.

Treść	JM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
dotacje i środki na zadania bieżące	zł	21 429 517	24 671 188	24 192 055	21 185 259	24 796 856	25 416 778	26 052 197	26 703 502
	%		115,1%	98,1%	87,6%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
						2020/2018			

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
27 371 090	28 055 367	28 756 751	29 475 670	30 212 562	30 967 876	31 742 073
102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2017-2018 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, zwiększona jest ilość składnych deklaracji, oddanych nowo wybudowanych budynków i budowli oraz innych nieruchomości. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości.

Przewiduje się podwyższenie stawek podatkowych i opłat lokalnych w latach 2020 - 2030 o ok. 2%. Wzrost tych podatków wynika z faktu, że od kilku lat podatki te nie były waloryzowane nawet o wskaźnik inflacji, a koszty pokrywane z tych dochodów stale wzrastają.

Ogółem wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach 2019-2030 przewiduje się w następującej wysokości:

Lp.	Treść	JM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Podatki i opłaty lokalne, z tego:	zł	8 926 607	9 697 342	9 786 172	11 339 109	11 565 891	11 797 209	12 033 154	12 273 816
		%		108,6%	100,9%	115,9%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%
2	Podatek od nieruchomości	zł	4 589 190	5 125 849	5 183 182	5 415 600	5 523 912	5 634 390	5 747 078	5 862 020
		%		112%	101%	104%	102%	102%	102%	102%
3	Podatek od środków transportowych	zł	447 742	406 694	471 000	498 000	507 960	518 119	528 482	539 051
		%	106%	91%	116%	106%	102%	102%	102%	102%
4	Pozostałe podatki i opłaty	zł	3 889 675	4 164 799	4 131 990	5 425 509	5 534 019	5 644 700	5 757 594	5 872 745
		%		107%	99%	131%	102%	102%	102%	102%

opl. za odpady kom wzrost o ok. 1,1mln.

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
12 519 292	12 769 778	13 025 071	13 285 574	13 551 285	13 822 310	14 098 757
102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%	102,0%
5 979 260	6 098 945	6 220 822	6 345 239	6 472 143	6 601 586	6 733 618
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
549 832	560 829	572 045	583 486	595 156	607 059	619 200
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
5 990 200	6 110 004	6 232 204	6 356 849	6 483 986	6 613 665	6 745 939
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%

Stawki podatkowe zostały wprowadzone na podstawie uchwał na 2019r. Na rok 2019 zaplanowano znaczny wzrost opłaty za odpady komunalne. Koszty związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych z terenu gminy Szydłowiec uległy zwiększeniu, z powodu:

- wzrostu cen za zagospodarowanie zmieszanych odpadów komunalnych w Regionalnych Instalacjach Przetwarzania Odpadów Komunalnych,
- wzrostu opłaty za korzystanie ze środowiska (składowanie odpadów na wysypiskach), ustalonej przez rząd. W roku 2017 stawka wynosiła 74,26 zł, w roku 2018 - 140 zł, w kolejnych latach 170 zł i 240 zł,
- zwiększonej ilości wytwarzanych odpadów zmieszanych i odpadów segregowanych,
- znaczącego wzrostu wynagrodzeń pracowników firmy odbierającej odpady, na co wpłynął m.in. wzrost minimalnego wynagrodzenia i sytuacja na rynku pracy,

W roku 2019 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości (działki na Osiedlu Nad Zalewem, działki przeznaczone do sprzedaży po zatwierdzeniu planu zagospodarowania przestrzennego (m.in. na Oś. Wschód), działki w strefie przemysłowej) w kwocie **2.300.000 zł**.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach 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 2019 dotacje na zadania majątkowe z Budżetu Państwa, z budżetu Unii Europejskiej, z budżetu powiatu na kwotę 3.516.124 zł

W roku 2019 i 2020 zaplanowana została dotacja po 1.204.000 zł w każdym roku z RPO WM i Budżetu Państwa na przedsięwzięcie „Rozwój aktywności społeczno-gospodarczej obszarów rewitalizowanych poprzez zagospodarowanie terenu nad zalewem, rzeką Korzeniówką oraz modernizacją kina Górnik w Szydłowcu”.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2019 – 2030 zakłada dochody w następującej wysokości:

	Treść	JM	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochody ogółem, z tego	zł	65 040 559	71 198 545	76 643 185	76 218 944	76 361 307	78 172 412	78 843 886	80 754 817
		%		109%	108%	99%	100%	102%	101%	102%
1.1	Dochody bieżące, z tego	zł	64 047 243	68 447 982	69 054 612	70 372 720	75 157 307	76 968 412	78 843 886	80 754 817
		%		107%	101%	102%	107%	102%	102%	102%

1.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	9 317 254	9 937 612	10 715 903	12 312 573	12 620 390	12 935 900	13 259 298	13 590 780
		%		106,7%	107,8%	114,9%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	170 843	200 454	220 000	300 000	307 500	315 188	323 067	331 144
		%		117,3%	109,8%	136,4%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne	zł	8 926 608	9 697 342	9 786 172	11 339 109	11 565 891	11 787 209	12 033 154	12 273 816
		%		109%	101%	116%	102%	102%	102%	102%
1.1.4	Subwencja	zł	21 626 063	22 067 346	22 289 249	23 748 479	24 342 191	24 950 746	25 574 514	26 213 877
		%		102,0%	101,0%	106,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
1.1.5	Dotacje na zadania bieżące	zł	21 429 517	24 671 188	24 192 055	21 185 259	24 796 856	25 416 778	26 052 197	26 703 502
		%		115,1%	98,1%	87,6%	117,0%	102,5%	102,5%	102,5%
1.1.6	Pozostałe dochody bieżące	zł	2 576 958	1 874 040	1 851 233	1 487 300	1 524 479	1 562 591	1 601 656	1 641 698
1.2	Dochody majątkowe	zł	993 316	2 750 563	7 588 573	5 846 224	1 204 000	1 204 000	0	0

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	82 712 318	84 717 630	86 771 620	88 875 786	91 031 255	93 239 276	95 501 149
	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
	82 712 318	84 717 630	86 771 620	88 875 786	91 031 255	93 239 276	95 501 149
	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
	13 930 550	14 278 813	14 635 784	15 001 678	15 376 720	15 761 138	16 155 167
	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	339 422	347 908	356 606	365 521	374 659	384 025	393 626
	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	12 519 292	12 769 778	13 025 071	13 285 574	13 551 285	13 822 310	14 098 757
	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
	26 869 224	27 540 955	28 229 479	28 935 216	29 658 596	30 400 061	31 160 063
	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	27 371 090	28 055 367	28 756 751	29 475 670	30 212 565	30 967 876	31 742 073
	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%	102,5%
	1 682 740	1 724 809	1 767 929	1 812 127	1 857 430	1 903 866	1 951 463
	0	0	0	0	0	0	0

W dochodach bieżących następuje minimalny wzrost o ok. 2%. W związku z długiokrotnym okresem planowania dochodów trudno oszacować, jak wzrastać będą w kolejnych latach poszczególne rodzaje dochodów. Realizacja w latach poprzednich dochodów zawsze miała tendencje wzrostową.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków roku 2019 oparta została o przewidywane wykonanie 2018 r., które przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	J.m.	Plan 30.09.2018r.	Wykonanie za 3 kwartały 2018	Przewidywane wykonanie 2018r.
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	80 490 999,00	52 911 192,61	80 892 388,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	66 380 115,00	48 002 130,32	66 836 055,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	27 565 315,00	20 412 685,08	27 684 283,00
	Dotacje	zł	3 816 755,00	3 803 443,32	3 816 755,00
	Obsługa długu	zł	800 000,00	383 017,86	800 000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	34 198 045,00	23 402 984,06	34 535 017,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	14 110 884,00	4 909 062,29	14 056 333,00

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 2019r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **79.261.737 zł**, w tym na bieżące w kwocie 68.102.323 zł i majątkowe w kwocie 11.159.414 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 30 września 2018r. 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 i budżetem państwa, 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. 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 oraz umów pożyczkowych. W obliczeniach odsetek do zapłacenia przyjęto stawkę ok. 4%.

Wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć m.in. na realizację zadań inwestycyjnych

zaplanowanych w ramach funduszu sołeckiego, budżetu obywatelskiego, budowy kanalizacji sanitarnych w ulicach i drogach gminnych, budowę dróg czy chodników, budowę przydomowych oczyszczalni ścieków, kontynuację zadania Nad Zalewem czy budowę zaplecza przy Klubie Sportowym „Szydłowianka” kontynuacja, rewitalizację oraz na inne konieczne do zrealizowania przedsięwzięcia.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2019-2030 przewiduje się w następującej wysokości :

Lp.	Treść	J.m.	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Wydatki ogółem , z tego:	zł	80 892 388	79 261 737	74 082 002	75 393 107	76 066 581	78 173 639
		%		98,0%	103,6%	102 %	100,9%	102,8%
1.	Wydatki bieżące, w tym:	zł	66 836 055	68 102 323	70 409 930	72 170 000	73 974 000	75 823 000
		%		102%	103%	102%	102%	102%
	Wynagrodzenia i pochodne, w tym:	zł	27 684 283	30 721 038	31 443 700	32 073 000	32 714 000	33 368 000
		%		111%	102%	102%	102%	102%
	świadczenia pracownicze	zł	593 233	740 323	750 419	846 922	717 616	832 230
	Obsługa długu	zł	800 000	960 000	874 000	776 000	690 000	591 000
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	38 351 772	36 421 285	38 092 230	39 321 000	40 570 000	41 864 000
2.	Wydatki majątkowe	zł	14 056 333	11 159 414	3 672 072	3 223 107	2 092 581	2 350 639

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
80 155 073	82 109 255	84 159 940	86 431 106	88 786 015	91 489 276	93 617 149
102,5%	102,4%	102,5%	102,7%	102,7%	103,0%	102,3%
77 718 000	79 894 104	82 100 000	84 300 000	86 400 000	89 424 000	91 600 000
102%	103%	103%	103%	102%	104%	102%
34 035 600	34 716 000	35 411 000	36 119 000	36 840 000	37 578 000	38 330 000
102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%
954 793	1 078 398	861 082	643 248	865 827	992 199	1 102 673
485 000	381 000	298 000	245 000	156 000	100 000	60 000
43 197 400	44 797 104	46 391 000	47 936 000	49 404 000	51 746 000	53 210 000
2 437 073	2 215 151	2 059 940	2 131 106	2 386 015	2 065 276	2 017 149

Jak wynika z powyższej analizy planuje się w latach 2019-2030 średnioroczny wzrost wydatków 2 % - 3 %.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

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

Lp.	Treść	J.m.	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochody	zł	76 643 185	76 218 944	75 157 307	76 968 412	78 843 886	80 754 817
2	Wydatki	zł	80 892 388	79 261 737	72 878 002	74 189 107	76 066 581	78 173 639
3	Wynik budżetu	zł	-4 249 203	-3 042 793	2 279 305	2 779 305	2 777 305	2 581 178
4	Przychody	zł	5 547 233	4 776 853	0	0	0	0
5	Rozchody	zł	1 298 030	1 734 060	2 279 305	2 779 305	2 777 305	2 581 178

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
82 712 318	84 717 630	86 771 620	88 875 786	91 031 255	93 239 276	95 501 149
80 155 073	82 109 255	84 159 940	86 431 106	88 786 015	91 489 276	93 617 149
2 557 245	2 608 375	2 611 680	2 444 680	2 245 240	1 750 000	1 884 000
0	0	0	0	0	0	0
2 557 245	2 608 375	2 611 680	2 444 680	2 245 240	1 750 000	1 884 000

Planowane na 2019 rok rozchody budżetu to wykup serii wyemitowanych obligacji komunalnych, spłata rat pożyczek z WFOŚiGW w Warszawie i Ciepłowni Miejskiej w Szydłowcu oraz kredytu.

W roku 2019 plan przychodów wynosi 4.776.853 zł. Kwota ta zawiera:

- 1) Pożyczki z WFOŚiG w kwocie 2.116.484 zł (kanalizacja ul. Książki – 1.866.484 zł, sieć wod. kan. ul. Piękna – 250.000 zł), są to preferencyjne pożyczki dla samorządów, z niskim oprocentowaniem oraz możliwością częściowego umorzenia
 - 2) Kredyt w kwocie 2.500.000 zł (część. deficyt 765.940 zł + rozchody 1.734.060 zł)
- Po rozeznaniu rynku w 2019 r. zostaną podjęte decyzje, jaką formę zadłużenia wybrać dla Gminy, tzn. kredyt czy obligacje komunalne. Do założeń konstrukcji WPF przyjęto kredyt.
- 3) spłatę udzielonej w 2018 r. pożyczki dla OSP Jankowice w kwocie 160.369 zł.

W latach 2020 - 2030 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 2019-2030 przewiduje się w następującej wysokości :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Planowany wskaźnik poziomu zadłużenia Gminy wysokość zadłużenia/Plan dochodów ogółem	Planowany wskaźnik obciążenia budżetu Gminy spłatami zadłużenia	Dopuszczalny planowany maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o planowane wykonanie 2018 roku	Różnica (5-4)
1	2	3	4	5	6
2019	%	34,80	3,52	7,72	4,20
2020	%	32,26	4,13	6,66	2,53
2021	%	27,89	4,55	6,21	1,66
2022	%	23,7	4,40	6,12	1,72
2023	%	19,94	3,93	6,18	2,25
2024	%	16,38	3,68	6,14	2,46
2025	%	12,91	3,53	6,11	2,58
2026	%	9,6	3,35	5,95	2,60
2027	%	6,62	3,03	5,70	2,67
2028	%	4	2,64	5,41	2,77
2029	%	2,02	1,98	5,21	3,23
2030	%	0	2,04	4,78	2,74

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

W latach 2020-2030 nie planowane jest zaciąganie dodatkowych kredytów, 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.

Na najbliższe 3-4 lata można wskaźnikiem wzrostu zaplanować, przewidywane dochody i wydatki budżetu, na podstawie średniorocznego 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. Dlatego też na lata przyszłe zaplanowano wzrost dochodów i wydatków średnio o ok. 2,5%. Jest to minimalny wskaźnik prognostyczny.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w załączniku nr 2 do uchwały przewiduje realizację przedsięwzięć na lata 2019-2023

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

- w 2019 r. - 8.126.632 zł
- w 2020 r. - 2.601.596 zł
- w 2021 r. - 2.310.765 zł
- w 2022 r. - 10.765 zł
- w 2023 r. - 7.716 zł

Programy majątkowe

- 1. Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji**
- w 2019 r. - 1.198 zł
- 2. Poprawa środowiska miejskiego poprzez modernizację terenów zieleni nad Zalewem w Szydłowcu, dofinansowanie zadania z RPO WM 755.245 zł, śr. własne gminy 133.279 zł**
- w 2019 r. - 888.524 zł
- 3. Rozwój aktywności społeczno-gospodarczej obszarów rewitalizowanych poprzez zagospodarowanie terenu nad zalewem, rzeką Korzeniówką oraz modernizacją kina Górnik w Szydłowcu, dofinansowanie zadania z RPO WM 3.010.000 zł, z Budżetu Państwa 602.000 zł, środki własne Gminy 2.988.000 zł**
- w 2019 r. - 2.000.000 zł, w tym dotacje 1.204.000 zł,
- w 2020 r. - 2.300.000 zł, w tym dotacje 1.204.000 zł,
- w 2021 r. - 2.300.000 zł, w tym dotacje 1.204.000 zł.
- 4. Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Szydłowiec**
- w 2019 r. - 80.000 zł,
- w 2020 r. - 50.000 zł

5. **Budowa zaplecza sanitarno-szatniowego przy ul. Targowej w Szydłowcu**, dofinansowanie z MSiT 777.100 zł, środki własne 928.928 zł
- w 2019 r. – 1.706.028 zł
6. **Modernizacja szkoły w Majdowie gmina Szydłowiec**
- w 2019 r. – 351.002 zł.
7. **Przebudowa ulicy Żołnierzy Września 1939 roku w Szydłowcu**
- w 2019 r. – 557.677 zł
8. **Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami oraz pompowniami w Szydłowcu, ulice: Książek Stary, Książek Nowy i Książek Majdowski – I etap**, finansowanie pożyczka WFOŚiGW w Warszawie
- w 2019 r. – 1.866.484 zł
9. **Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ulicy Pięknej w Szydłowcu** finansowanie pożyczka WFOŚiGW w Warszawie
- w 2019 r. – 250.000 zł
10. **Wykonanie dokumentacji technicznej i budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Jodłowej w Szydłowcu**
- w 2019 r. - 45.000 zł
11. **Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy Kościuszki w Szydłowcu**
- w 2019 r. - 32.000 zł.

Programy bieżące:

1. **Nowe umiejętności – nowe możliwości**, dofinansowanie zadania 393.708 zł, środki własne 98.427 zł
- w 2019 r. - 254.554 zł, w tym dotacja 205.341 zł
- w 2020 r. – 237.581 zł, w tym dotacja 188.367 zł
2. **Ja w internecie**, finansowanie w 100%
- w 2019r. - 67.500 zł
3. **Dzierżawa urządzeń oświetlenia drogowego znajdujących się w obrębie Gminy Szydłowiec**
- w 2019 r. – 10.765 zł
- w 2020 r. – 10.765 zł
- w 2021 r. – 10.765 zł
- w 2022 r. – 10.765 zł
- w 2023 r. - 7.716 zł
4. **Dzierżawa terenów pod tablice reklamowe znajdujące się na terenie gminy Szydłowiec przy drodze S7**
- w 2019 r. – 3.900 zł
- w 2020 r. – 3.250 zł
5. **Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla Strefy nowej dzielnicy przemysłowej S2 w mieście Szydłowcu**
- w 2019 r. – 12.000 zł

Realizacja ww. celów za pomocą narzędzi do obszaru polityki budżetowej musi odbywać się przy zapewnieniu stabilności finansów jednostki samorządu terytorialnego w średnim i długim okresie. Podstawowym aspektem stabilności jest konieczność zapewnienia odpowiedniego podziału środków pozostających w dyspozycji jednostki samorządu terytorialnego.

Konieczność zapewnienia stabilności finansów publicznych spoczywa w naszym przypadku przede wszystkim na efektywnej polityce dysponowania posiadanymi dochodami. Zdrowe finanse jednostek samorządu terytorialnego sprzyjają poprawie wyników gospodarki w średnim i długim okresie.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Marek Artur Koniarczyk