

**Uchwała Nr 220/XXXV/13
Rady Miejskiej w Szydłowcu
z dnia 30 grudnia 2013 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szydłowiec na lata 2014 - 2025

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

Rada Miejska w Szydłowcu postanawia, co następuje:

§ 1.

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szydłowiec na lata 2014 - 2025 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2014–2015 stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia 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. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.
3. Traci moc uchwała Nr 158/XXIV/12 Rady Miejskiej w Szydłowcu z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2013- 2022

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Krystyna Bednarczyk

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SZYDŁOWIEC
NA LATA 2014 - 2025**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec została przygotowana na lata 2014-2025. 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 2013 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 2014 przewiduje się na poziomie 2,5 %. Inflację w tym okresie przewiduje się na poziomie 2,4%. Wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej przyjęto na poziomie 3,5 %.

W celu uzyskania prawidłowych wskaźników w kolejnych, najbliższych latach zamrożono fundusz wynagrodzeń dla pracowników Urzędu Miejskiego oraz zatrudnionych w podległych jednostkach.

W budżecie roku 2014 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 części opisowej poprawiono i uzupełniono wyjaśnienia przyjętych do realizacji założeń dla potrzeb planistycznych budżetów na lata 2014-2025. Urealniono dochody i wydatki oraz rozchody w latach przyszłych. Poprzez restrukturyzację długu w roku 2013 zmieniono (zmniejszono) spłaty rat obowiązujących gminę do spłaty zobowiązań oraz rozłożono zobowiązania do spłaty w czasie, tj. do roku 2025. Była to korekta merytoryczna konieczna do zrealizowania, aby móc zachować prawidłowe relacje wynikające z ustawy o finansach publicznych.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY.

W ramach dochodów przeanalizowano wszystkie rodzaje dochodów, skorygowano je w następujący sposób:

- 1) zweryfikowano plan dochodów i wydatków w roku 2014, powstała nadwyżka w wysokości 153.820zł, przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek w roku 2014,

2) zweryfikowano w latach następnych dochody:

- udziały od roku 2016 – wzrost o 3% corocznie, jedynie różnica jest w roku 2015, gdzie wzrost jest do planu roku 2014 – o 6%, natomiast liczony plan 2015 do planu 2013 wynosi 3%,
- subwencje od roku 2016 – wzrost o 2% corocznie, w roku 2015 wzrost do planu roku 2014 to 9%, natomiast do planu roku 2013 to 2%, dlatego też na tej podstawie wzrost w kolejnych latach o 2%,
- dotacje, corocznie zwiększono o 7%, w związku ze zwiększeniem zadań z zakresu oświaty – przedszkola, zerówki, czego nie było w roku 2013 planowany wzrost jest realny. W roku 2015 wzrost do planowanego roku 2014 jest, aż o 21%, ponieważ zwiększenie dotacji następuje sukcesywnie w trakcie roku. Natomiast licząc plan roku 2015 do planu roku 2013 to wzrost jest o 7%,
- podatki i opłaty od roku 2015 – wzrost o 3%, różnica jest w roku 2014, duży wzrost w pozostałych podatkach o 38,8%, a kwotowo jest to 1.096.326 zł, wynika to z różnicy w opłacie śmieciowej na rok 2013. Plan roku 2013 to 700.000zł, natomiast plan roku 2014 to kwota 1.700.000zł, różnica 1 mln zł.

W roku 2013 opłata śmieciowa realizowana była w ½ roku, od 1 lipca 2013r. W trakcie roku 2013 stawka opłaty śmieciowej zmieniana była dwukrotnie (zmniejszana i zwiększana).

Od 1 stycznia 2014r. obowiązuje kolejna stawka, większa, aniżeli średnia dwóch poprzednich stawek, dlatego też do budżetu roku 2014 przyjęto plan dochodów w kwocie 1.700.000zł. W pierwotnej uchwale na 2013 rok, wg stawek zaproponowanych przez Burmistrza, to kwota półroczna była 1.500.000zł, matematycznie za rok 3 mln zł.

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 2011 r	Wykonanie 2012 r	2013	
					Wykonanie za 3 kwartały 2013	Przewidywane wykonanie 2013
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	49 824 846,00	59 188 168,00	38 272 585,00	53 708 642,00
		%		118,8%		90,7%
1.1	Bieżące, z tego :	zł	44 263 798,00	47 369 655,00	36 616 067,00	49 098 028,00
		%		107,0%		103,6%
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	6 530 891,00	7 758 460,00	5 399 246,00	8 043 167,00
		%		118,8%		103,7%
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	254 410,00	196 961,00	133 484,00	240 000,00
		%		77,4%		121,9%
1.1.3	Podatki i opłaty lokalne, z tego :	zł	5 508 909,00	6 186 186,00	5 177 662,00	7 655 717,00
		%		112,3%		123,8%
	- Podatek od	zł	3 158 301,00	3 958 880,00	3 155 386,00	4 548 257,00
	Nieruchomości	%		125,3%		114,9%
	- Podatek od środków	zł	279 196,00	321 422,00	288 085,00	351 366,00
	transportowych	%		115,1%		109,3%
	- Pozostałe podatki	zł	2 071 412,00	1 905 884,00	1 734 191,00	2 756 094,00
	i opłaty	%		92,0%		144,6%

1.1.4	Subwencja ogólna	zł	19 173 815,00	19 610 146,00	16 220 921,00	20 326 091,00
		%		102,3%		103,7%
1.1.5	Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej	zł	7 294 500,00	7 611 324,00	5 676 238,00	7 479 091,00
		%		104,3%		98,3%
1.1.6	Dotacje celowe na zadania własne	zł	2 222 329,00	2 490 042,00	1 901 699,00	2 266 786,00
		%		112,0%		91,0%
1.1.7	Pozostałe dochody bieżące	zł	3 278 944,00	3 516 536,00	2 106 817,00	3 087 176,00
		%		107,2%		87,8%
1.2	Dochody majątkowe	zł	5 561 047,00	11 818 513,00	1 656 518,00	4 610 614,00
		%		212,5%		39,0%

Jak wynika z przedstawionych danych dochody bieżące w latach 2011 – 2013 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 2014 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości 18.934.440 zł podaną przez Ministra Finansów. 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%. W roku 2015 zaplanowano do roku 2014 wzrost o 9%, założono rok bazowy wykonanie 2013, gdzie zwrot jest o 2%. W roku 2014 Ministerstwo zaplanowało niższą subwencję, aniżeli w latach poprzednich. Przyczyna obniżenia subwencji nie została podana, w związku z czym w szacunkach subwencji bazowano na roku 2013. Nie ma możliwości w tak odległych latach realnego planowania wzrostu dochodów, w związku z czym zaplanowano ich minimalny wzrost.

Treść	JM	2013	2014	2015	2016	2017
Subwencja	zł	20 272 081	18 934 440	20 677 523	21 091 074	21 512 896
	%	0,0%	93,4%	109,2%	102,0%	102,0%

2015/2013 - 102,00%

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
21 943 154	22 382 017	22 829 657	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%	102,0%	102,0%	102,0%

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych na rok 2014 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 8.001.584 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 2014 zaplanowało niższe udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, aniżeli w latach poprzednich. W szacunkach powyższych dochodów bazowano na

roku 2013.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2013 rok. Dlatego też plan roku 2015 do roku 2013 – wzrost o ok. 6%.

	Treść	JM	2013	2014	2015	2016	2017
1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	8 043 167	7 811 584	8 284 462	8 532 996	8 788 986
		%		97,12%	106,05%	103,00%	103,00%
				2015/2013	103,00%		
2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	240 000	220 000	226 600	234 000	241 100
		%		91,67%	103,00%	103,27%	103,03%

	Treść	JM	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	9 052 656	9 324 236	9 603 963	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%	103,00%	103,00%	103,00%
2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	248 333	255 783	263 457	271 361	279 502	287 887	296 523	305 418
		%	103,00%	103,00%	103,00%	103,00%	103,00%	103,00%	103,00%	103,00%

Na rok 2014 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (§ 2010)** przyjęto w wysokości 7.147.463 zł zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego.

Dotacje na zadania własne (§ 2030 i 2020) na rok 2014 ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego przyjęto w wysokości 2.474.587 zł.

Dotacje na zadania współfinansowane środkami Unii Europejskiej (§ 200) na rok 2014 zaplanowano zgodnie z umowami plan w wysokości 293.103 zł (rozdział 85395).

Na lata 2015-2025 planuje się wzrost powyższych dochodów o 7%. W roku 2014 Wojewoda zaplanował niższe środki, niż w roku 2013, dlatego też bazowano do szacunków na roku 2013. 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.

Treść	JM	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7	8	9
dotacje na zadania bieżące	zł	10 004 568	11 469 704	11 223 833	9 915 153	12 009 502	12 850 167	13 749 679
	%		114,64%	97,86%	88,34%	121,12%	107,00%	107,00%

107,00%
2015/2013

Treść	JM	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
		10	11	12	13	14	15	16	17
dotacje na zadania bieżące	zł	14 712 157	15 742 008	16 843 949	18 023 025	19 284 637	20 634 561	22 078 980	23 624 508
	%	107,00%	107,00%	107,00%	107,00%	107,00%	107,00%	107,00%	107,00%

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 2010-2013 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 2015-2025 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 2014-2025 przewiduje się w następującej wysokości:

	Treść	JM	2013	2014	2015	2016	2017
1	Podatki i opłaty lokalne, z tego:	zł	7 728 717	9 267 093	9 545 106	9 831 500	10 127 000
		%	0,0%	119,9%	103,0%	103,0%	103,0%
2	Podatek od nieruchomości	zł	4 548 257	4 955 474	5 104 138	5 258 262	5 417 000
		%	0,0%	109,0%	103,0%	103,0%	103,0%
3	Podatek od środków transportowych	zł	351 366	386 199	397 785	409 719	422 010
		%	0,0%	109,9%	103,0%	103,0%	103,0%
4	Pozostałe podatki i opłaty	zł	2 829 094	3 925 420	4 043 183	4 163 519	4 287 990
		%	0,0%	138,8%	103,0%	103,0%	103,0%
			w tym: 700 tys. - śmieci	w tym: 1.700 tys. - śmieci			
			2.829.094 - 3.925.420= 1.096.326				
			Różnica pomiędzy planem 2013r. a planem 2014 na śmieciach 1 mln zł				

	Treść	JM	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Podatki i opłaty lokalne, z tego:	zł	10 430 810	10 743 734	11 066 046	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%	103,0%	103,0%	103,0%
2	Podatek od nieruchomości	zł	5 579 510	5 746 895	5 919 302	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%	103,0%	103,0%	103,0%
3	Podatek od środków transportowych	zł	434 670	447 711	461 142	474 976	489 225	503 902	519 019	534 590
		%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
4	Pozostałe podatki i opłaty	zł	4 416 630	4 549 128	4 685 602	4 826 170	4 970 956	5 120 085	5 273 688	5 432 198
		%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%

W roku 2014 opłaty lokalne w stosunku do roku poprzedniego wykazują znaczny wzrost, spowodowane jest to m.in. wpływami z tzw. „opłaty śmieciowej”, która w roku 2013

planowana była tylko na 6 m-cy. Realizacja ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wprowadziła do budżetów gminnych nową opłatę. Mimo to stawka nie pokrywa kosztów koniecznych do poniesienia w trakcie realizacji przedsięwzięć wynikających z ustawy.

W roku 2014 **dochody majątkowe** zaplanowano ze sprzedaży nieruchomości (działki na Osiedlu Nad Zalewem, działki przeznaczone do sprzedaży po zatwierdzeniu planu zagospodarowania przestrzennego oraz mieszkania komunalne) w kwocie 2.010.000zł. 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. Gmina posiada szacunki nieruchomości do sprzedaży na kwotę ponad 5.000.000 zł, założenie do sprzedaży w wysokości 2.010.000 zł jest zatem realne, tj. 40% wartości wyszacowanego mienia. Na przełomie roku 2012 i początku roku 2013 Gmina przeprowadzała intensywnie operaty szacunkowe działek do sprzedaży, dlatego też później, aniżeli planowano pierwotnie przystąpiono do ich zbycia w roku 2013. Wchodząc w rok 2014 na tzw. „półce” przygotowane są wszystkie dokumenty planistyczne i geodezyjne do przeprowadzenia transakcji kupna – sprzedaży nieruchomości gminnych.

Planuje się w latach 2014 - 2015 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 latach ubiegłych na zadaniach współfinansowanych z budżetu UE.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2014-2025 zakłada dochody w następującej wysokości:

	Treść	JM	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem, z tego	zł	64 014 650	54 823 201	55 360 146	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%	85,6%	101,0%	103,0%	103,8%	103,7%	103,6%	103,7%	103,7%	103,7%	103,7%	103,8%
1.1	Dochody bieżące, z tego	zł	48 274 452	53 023 986	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%	109,8%	103,8%	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	7 811 584	8 284 462	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%	106,1%	103,0%	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	220 000	226 600	234 000	241 100	248 333	255 783	263 457	271 361	279 502	287 887	296 523	305 418
		%	0,0%	103,0%	103,3%	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	9 267 093	9 545 106	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%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%	103,0%
1.1.4	Subwencja	zł	18 934 440	20 677 523	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%	109,2%	102,0%	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	9 915 153	12 009 502	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%	121,1%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%	107,0%
1.1.6	Pozostałe dochody bieżące	zł	2 126 182	2 280 793	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	15 740 198	1 799 215	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		%	0,00%	11,43%	16,67%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

W roku 2015 planowany jest wzrost do roku 2014 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%. Rokiem bazowym do planowania środków na rok 2015 był rok 2013. W następnych latach objętych prognozą planuje się zwiększać dochody rokrocznie średnio o ok. 3,7%.

Najwyższe dochody majątkowe są w 2014 roku, 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”. 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 tendencję wzrostową, chociaż plan dotacji na zadania rządowe oraz subwencje w niektórych działach budżetu w roku 2014 jest niższy, niż w poprzednim roku. Nieznany jest powód obniżenia tego dochodu, gdyż zakres zadań rządowych się nie zmniejszył.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

W ramach wydatków przeanalizowano wszystkie rodzaje wydatków, skorygowano je w następujący sposób:

a) zweryfikowano, zmniejszono koszty obsługi zadłużenia:

- w związku z rezygnacją z planowanej emisji obligacji,
- statystyka oprocentowania pokazuje tendencję spadkową, dlatego też w planach objętych zadłużeniem do poziomu realnego skorygowano oprocentowanie.

b) zmniejszono w roku 2014 wydatki inwestycyjne o kwotę 920.000 zł. Pozostały tylko te wydatki, które są kontynuowane i konieczne do wykonania oraz przedsięwzięcia w ramach funduszu sołeckiego,

- zmniejszono w roku 2014 wydatki bieżące o kwotę 760.738 zł, oznacza to tzw. „zaciskanie pasa”. Zmniejszono głównie „rzeczówkę” oraz plan w ramach wynagrodzeń. Możliwe to było m.in. dlatego, że w ramach wynagrodzeń w Urzędzie planowano płace zgodnie ze schematem organizacyjnym, gdzie w poszczególnych Wydziałach planowano do zatrudnienia pracowników, na chwilę obecną zrezygnowano z tego działania. Zmniejszono planowane zatrudnienie pracowników w ramach Robót Publicznych i Funduszu Interwencyjnego. W ramach § 4260 możliwe było zmniejszenie planu, ponieważ od 1.01.2014r. wszystkie jednostki organizacyjne gminy podpisały zmianę umów z dostawcą energii elektrycznej, na korzystnych warunkach, mniejsze opłaty oznaczają niższe wykonanie wydatków. W ramach nowych umów opłata za zużycie energii elektrycznej zmniejszy się o ok. 8%, natomiast opłata abonamentowa została zmniejszona z 17 zł na 10 zł od punktu świetlnego oświetlenia ulicznego.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2013r., które przedstawia się następująco:

2013 r.				
Lp.	Treść	J.m.	Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	36 272 704,00	52 947 962,00

1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	34 980 575,00	48 117 585,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	18 856 135,00	24 745 837,00
	Dotacje	zł	1 154 462,00	1 526 745,00
	Obsługa długu	zł	769 125,00	1 180 000,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	14 200 853,00	20 665.003,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	1 292 129,00	4 830 377,00

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 2014r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **63.860.830** zł, w tym na bieżące w kwocie 46.633.156 zł i majątkowe w kwocie 17.227.674 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2013r. Nie planowano wzrostu na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

W stosunku do roku bieżącego planowane wydatki na wynagrodzenia w latach 2014 i 2015 nie osiągają wskaźnika wzrostu planowanego przez budżet państwa.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** nie przewiduje się wzrostu, jest nawet tendencja malejąca. Wydatki pozostają na poziomie roku nawet 2012, 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 2014 niewiele przewyższają przewidywane wykonanie roku 2013. 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 rozwiązywania 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.5%.

Wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć m.in. na realizację zadań inwestycyjnych zaplanowanych w ramach funduszu sołeckiego, kontynuacji planów zagospodarowania przestrzennego, wypłaty odszkodowań za grunty pod drogi wydzielone zgodnie z decyzjami i zatwierdzonymi planami zagospodarowania przestrzennego. Bardzo duży wzrost wydatków majątkowych w latach 2014-2015 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 2014-2025 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P.	Treść	J.m.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	Wydatki ogółem ,	zł	63 860 830	54 249 201	54 786 146	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 :	%	0%	85%	101%	99%	104%	104%	104%	103%	104%	105%	104%	104%
1.	Wydatki bieżące,	zł	46 633 156	50 049 201	50 786 146	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 :	%	0,0%	107,3%	101,5%	103,3%	104,1%	104,0%	104,4%	103,2%	103,9%	104,8%	103,9%	104,0%
	Wynagrodzenia	zł	25 355 166	25 683 291	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
	i pochodne	%	0,0%	101,3%	108,1%	102,9%	102,9%	106,3%	103,7%	103,8%	103,8%	104,0%	104,0%	104,0%
	w tym świadczenia pracownicze	zł	526 770	567 671	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	1 000 000	980 000	800 000	600 000	500 000	400 000	300 000	100 000
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	19 751 220	22 798 239	21 393 244	22 011 248	23 610 736	23 811 694	25 389 188	26 136 065	27 378 361	29 232 646	30 487 662	31 952 778
2.	Wydatki majątkowe	zł	17 227 674	4 200 000	4 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

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

Lp	Treść	J.m	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochoady	zł	64 014 650	54 823 201	55 360 146	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
2	Wydatki	zł	63 860 830	54 249 201	54 786 146	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	153 820	574 000	574 000	2 574 000	2 574 000	2 574 000	2 300 967	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	0
5	Rozchody	zł	153 820	574 000	574 000	2 574 000	2 574 000	2 574 000	2 300 967	2 710 000	2 708 000	2 136 000	2 136 000	2 140 000

Planowane na 2014 rok rozchody budżetu to spłaty pożyczek i kredytu długoterminowego. W roku 2013 zrestrukturyzowano zadłużenie wynikające z zaciągniętych kredytów w wysokości 8.538.000 zł, spłacono wynikające z umów kredytowych zadłużenie (możliwość wcześniejszej spłaty, dały gminie umowy zawarte z bankami udzielającymi kredytów) oraz wyemitowano obligacje z terminem wykupu od roku 2021. Konsekwencją takiego działania jest odciążenie w spłatach budżetów najbliższych lat.

W latach 2014-2025 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 2014-2025 przewiduje się w następującej wysokości :

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Planowany wskaźnik poziomu zadłużenia Gminy	Planowany wskaźnik obciążenia budżetu Gminy spłatami zadłużenia	Dopuszczalny planowany maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań
2014	%	35,93	1,80	3,05
2015	%	40,91	2,87	4,57
2016	%	39,47	2,84	5,84
2017	%	33,80	6,27	6,77
2018	%	28,21	6,04	7,54

2019	%	23,02	5,79	8,00
2020	%	18,60	4,87	7,73
2021	%	13,83	5,02	7,31
2022	%	9,38	4,69	7,12
2023	%	6,03	3,58	6,93
2024	%	2,91	3,31	6,62
2025	%	0,00	2,97	6,12

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/wym przepisie.

W latach 2014-2025 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. 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 2014-2015

W zakresie wieloletnich przedsięwzięć planuje się następujące zadania :

- w 2014r. – 16.507.867 zł

- w 2015r. - 1.500.000 zł

Programy bieżące

1. *Program Operacyjny Kapitał Ludzki, Aktywizacja zawodowa i społeczna osób bezrobotnych "Będziesz zaradny - wygrasz"*

- w 2014r. – 282.926 zł

Celem projektu jest aktywizacja zawodowa i społeczna 28 osób bezrobotnych, długotrwale korzystających z pomocy społecznej. W ramach projektu realizowane są szkolenia zawodowe (dwa kursy na uczestnika) oraz zajęcia z doradcą zawodowym, warsztaty psychologiczne i warsztaty komputerowe. Udział w projekcie wyposaży każdego uczestnika w dodatkowe kwalifikacje zawodowe i w umiejętność sprawnego, elastycznego poruszania się po rynku pracy.

2. *Innowacyjny system wsparcia rozwoju ekonomii społecznej na południowym Mazowszu*

- *Zmniejszenie obszarów zagrożenia poprzez wzmocnienie potencjału istniejących i nowopowstających PES.*

- w 2014r. – 39.884 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.

Programy majątkowe

1. *Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowania dwudzielności potencjału województwa*

- w 2014r. – 15.936 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 2014r. w trakcie realizacji jest remont i przebudowa Zamku wraz z dziedzińcem, zagospodarowanie Parku Radziwiłłowskiego i Wyspy Zamkowej, zagospodarowanie Placu Rynek Wielki i ulicy Radomskiej oraz Skweru Staromiejskiego.

- w 2014r. – 16.507.867 zł

- w 2015r. - 1.500.000 zł

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

- w 2014r. – 6.683 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.

Pełna mobilizacja i koncentracja sił i środków w latach 2014-2015 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.