

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe (zweryfikowane dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 3 lata), założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowane przez Ministerstwo Finansów, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy. Przeprowadzono symulację poziomu spłaty zaciągniętego zadłużenia i oceniono możliwość zaciągania zobowiązań na kolejne lata.

Na kalkulację ważniejszych pozycji dochodów miały wpływ:

- Informacja Ministra Finansów, ustalająca planowaną kwotę subwencji na 2015 r., a także planowane udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych. Kwoty planowanych wpływów z tytułu subwencji ogólnej oraz z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto do budżetu w wysokościach podanych przez Ministra Finansów.
- Decyzja Wojewody Mazowieckiego, ustalająca ostateczne kwoty dotacji celowych na zadania własne i zlecone gminy.
- Informacja Krajowego Biura Wyborczego w Warszawie dot. dotacji celowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Przy szacowaniu wydatków kierowano się zasadą niezbędnej racjonalizacji wydatków.

### Prognoza dochodów.

W dochodach bieżących wykorzystano sprawozdania z wykonania budżetów i sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych. Założono wpływy podatków w wielkościach określonych w uchwałach podatkowych na 2015 r., szacując wykonanie w odniesieniu do podstawy opodatkowania na dzień 31.10.2014 r. oraz uwzględniając wpływy z należności wymagalnych.

Szacując wysokość planowanych dochodów budżetowych na lata kolejne uwzględniono zwiększenia dotacji celowych dokonywane w ciągu roku oraz dotację na zadania przedszkolne. Pozostałe wielkości budżetowe przyjęto z uwzględnieniem niewielkiego wzrostu na poziomie 1,2%. W roku 2016 przyjęto założenia dot. wpływów z należności wymagalnych poprzez skuteczną windykację należności oraz systematyczne działania kontrolne. Przy pozostałych dochodach własnych zachowano poziom planu 2014 r.

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w roku 2015. Ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody ze sprzedaży działek budowlanych. Z przygotowanych do sprzedaży gruntów uwzględniono granicę ok. 66% jako realną sprzedaż.

### 2015 r.

1. obręb Goławice Pierwsze, działka nr 238, pow. 4 200 m<sup>2</sup>, szacunkowa wartość nieruchomości -

160 000,00 zł,

2. obręb Nowy Modlin, działka nr 90/3, pow. 3 300 m<sup>2</sup>, szacunkowa wartość nieruchomości - 180 000,00 zł.

3. obręb Pomiechówek, działka nr 1237 pow. 3.889 m<sup>2</sup>, szacunkowa wartość nieruchomości – 400.000,00 zł.

Pozostałe dochody majątkowe to dotacje na zadania inwestycyjne realizowane przez gminę z udziałem środków z UE.

W roku 2016 r. zaplanowano sprzedaż nieruchomości niezrealizowaną w roku 2014.

1. obręb 19 - Pomocnia - działki gruntu 50/1, pow. 3,3865 ha , nr ew. 50/2 o pow. 1,0000 ha, nr ewid 50/3 o pow. 1,0000 ha - cena wywoławcza działek - 3.200.000,00 zł.

### **Prognoza wydatków**

Przy planowaniu wydatków bieżących wzięto pod uwagę wykonanie za lata ubiegłe oraz oszacowano wzrost kosztów nowych zadań statutowych gminy . Zachowano podobne relacje w poszczególnych latach tj. 2015-2024 w wielkościach dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz w wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów Gminy.

Od roku 2016 zmniejszenie wydatków bieżących. W założeniach wydatków bieżących nie zakłada się przekazywania dotacji przedmiotowej dla Zakładu Budżetowego oraz wydatków bieżących na realizację przedsięwzięć oraz zmniejszenie wydatków dot. opłat za energię w związku z realizacją inwestycji dot. modernizacji oświetlenia ulicznego na energooszczędne. Wydatki bieżące od roku 2017 wzrost na poziomie od 0,93%-1,4%.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie stawki WIBOR 3M i 1M powiększoną o marżę dla inwestorów.

Wydatki majątkowe jednoroczne w okresie objętym prognozą zostały opisane w załączniku do uchwały. Ponadto w roku 2015 zaplanowane zostały również przedsięwzięcia ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Od 2016 r. ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

### **Rozchody**

W latach 2016-2022 zaplanowano spłatę rat kredytów oraz wykup papierów wartościowych wg harmonogramów ich spłat określonych w zawartych umowach. W roku 2015 zaplanowano rozchody z uwzględnieniem wprowadzenia zmian do harmonogramu wykupu obligacji komunalnych. Prognozowane nadwyżki budżetowe w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.



Gmina Pomiechówek w latach 2015-2024 spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

#### Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Zmiany dotyczące zachowania zgodności wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

Po stronie dochodowej:

Zwiększenia:

- 1) wzrost dotacji celowych w związku z otrzymanymi ostatecznymi kwotami dotacji celowych na 2015 r. – 15.700,00 zł
- 2) dotacja celowa na zadania z zakresu Pomocy Społecznej – dodatek energetyczny – 131,27 zł
- 3) planowane dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków z PROW – 873.732,44 zł
- 4) Refundacja kosztów realizowanych w ramach projektów turystycznych, z udziałem środków z UE (RPO) – 206.686,13 zł
- 5) rozliczenie podatku VAT – zwrot nadwyżki – 490.428,29 zł.
- 6) dochody z tytułu podatków i opłat – 60.314,00 – wzrost przypisu na 2015 r.
- 6) wpływy z usług – wykonanie przydomowych oczyszczalni ścieków – 128.048,78 zł.

Po stronie wydatkowej:

#### Wydatki bieżące:

Zwiększenie wydatków zakresie realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej w związku ze zwiększonymi kwotami dotacji celowych na 2015 r.- 15.831,27  
Zabezpieczenie zadań statutowych w Urzędzie Gminy – 23.000,00  
Zabezpieczenie wydatków na zwrot dotacji celowej wraz z odsetkami: 2.967,46  
Zwiększenie wydatków na obsługę długu – 15.000,00 zł (koszty i prowizje bankowe)  
Zmniejszenie wydatków z zadaniami bieżącymi (plany zagospodarowania przestrzennego) – 40.000,00  
Wprowadzenie wydatków na kontynuację realizacji zadań bieżących z udziałem środków z UE – 300.191,50 zł.

#### Wydatki majątkowe:

Wprowadzenie nowych zadań inwestycyjnych: 329.275,58 zł  
Zwiększenie planu wydatków w zadaniach ujętych w budżecie po ostatecznym oszacowaniu kosztów realizacji: 1.254.106,00 zł  
Zwiększenie środków na zadania inwestycyjne przekazywane w formie dotacji – 15.969,75 zł. (program partnerski realizowany wspólnie z Województwem Mazowieckim)  
Zmniejszenie planu w zadaniach inwestycyjnych – odstąpienie od realizacji – 631.550,00 zł.  
Zmniejszenie zadania – korekta po przetargu – 9.252,00 zł.

#### Przychody

Planowane zaciągnięcie kredytu długoterminowego z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 427.500,00 zł.

Raty:

2017 – 106.875,00

2018 – 106.875,00

2019 – 106.875,00

2020 – 106.875,00

Rozchody

Rozchody w roku 2016 zmniejszone o kwotę 550.000,00 zł, planowany aneks do umowy na wykup obligacji komunalnych – termin 2024 r.

Zmiany w rozchodach w latach 2023 i 2024 – zmiany dot. zawarcia aneksu na wykup obligacji komunalnych.

Przewodniczący  
Rady Gminy  
Jan Drzazgowski