**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 ok. 2%. Przy pozostałych dochodach własnych zachowano poziomie 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 w poz. 1-3 oraz planowaną sprzedaż nieruchomości do Specjalnej Strefy Ekonomicznej poz. 4.

2015 r.

1. obręb Goławice Pierwsze, działka nr 238, pow. 4 200 m2, szacunkowa wartość nieruchomości -
160 000,00 zł,

2. obręb Nowy Modlin, działka nr 90/3, pow. 3 300 m2, szacunkowa wartość nieruchomości -
180 000,00 zł.

3. obręb Pomiechówek, działka nr 1237 pow. 3.889 m2, szacunkowa wartość nieruchomości – 400.000,00 zł.

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

4. obręb Nowy Modlin, działki 316/12 i 316/13 – szacunkowa wartość nieruchomości – 1.711.000,00 zł, działka 6/104- szacunkowa wartość nieruchomości – 1.791.000,00 zł.

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
zakłada się przekazanie dotacji przedmiotowej dla Zakładu Budżetowego w wys. ok. 30%
w stosunku do roku 2015 w związku z przychodami osiąganymi przez zakład z infrastruktury turystyczno-sportowej oraz wydatków bieżących na realizację przedsięwzięć. Wydatki bieżące od roku 2017 wzrost na poziomie od 1,2%-1,5%.Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie stawki WIBOR 3M i 1M powiększoną o marże 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

**Dochody:**

1. Zwiększenia:
2. w dziale 756- Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem -
w pozycjach, gdzie wykonanie dochodów przewyższa plan, w tym wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 9.669,61; razem kwota zwiększenia w dziale 756 – 34.469,61 zł,
3. zwiększenie dotacji celowej na zadania z zakresu pomocy społecznej dot. realizacji rządowego zadania pn. Pomoc państwa w zakresie dożywiania – 2.000,00 zł;
4. zaplanowano środki pochodzące z dotacji z Ministerstwa Gospodarki w ramach „ Programu oczyszczania krajobrazu z azbestu na lata 2009-2032” – 16.000,00 zł;
5. zaplanowano środki dot. dofinansowania realizacji zadania dot. opracowania programu gospodarki niskoemisyjnej – środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - 26.250,00 zł;
6. w rozdziale 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska , na podstawie wykonania dochodów przewyższających plan – 11.0000,00 zł.
7. Inne:
8. Zmiany pomiędzy klasyfikacją dochodów w rozdziale 63095 dot. zrealizowanego projektu Aktywnie nad Wkrą Rozwój Turystyki w Gminie Pomiechówek – II etap”
i dostosowanie wniosku o płatność do wysokości otrzymanej refundacji.

**Wydatki:**

Zmiany:

1. rozdział 63095 – zmiany dokonane w ramach rozdziału dotyczą zmian między klasyfikacją budżetową zrealizowanych projektów turystycznych i odnoszą się do złożonych wniosków o płatność. Zmiany nie mają wpływu na wynik budżetu.
2. rozdział 75023 – zwiększenia dokonane w rozdziale dot. zabezpieczenia środków do końca br. w tym: - wynagrodzeń i pochodnych w związku z zapłaconymi pochodnymi w m-cu I br. a dotyczącymi roku ubiegłego, - zakupu energii, usług pozostałych (opłaty pocztowe, etykiet z kodami itp.), w pozycji dot. opłat z tytułu usług telekomunikacyjnych uwzględniona została opłata za dostarczanie Internetu dla 60 osób objętych projektem „Wejdź do sieci zyskaj więcej”. Wydatki niezbędne dla trwałości projektu. Ogółem zwiększenia w rozdziale 75023 – 166.455,55 zł,
3. rozdział 75075 – Pozostała działalność – usługi promocyjne gminy – druki, kalendarz, ogłoszenia – zabezpieczenie środków do końca br. – 7.000,00 zł;
4. rozdział 75095 – 1.044,45 zł zwiększenie dotacji dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego – w związku z realizacją projektu pn.: Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa – 1.044,45 zł;
5. rozdział 75108- wybory do sejmu i senatu – zmiany miedzy klasyfikacją budżetową, dotyczy końcowego rozliczenia wydatków związanych z przeprowadzonymi wyborami do sejmu i senatu,
6. rozdział 75310 – Fundusz Emerytur Pomostowych – zabezpieczenie środków
na składkę do ZUS – 400,00 zł;
7. w rozdziale 75702 – zdjęto środki w wys. 64.800,00 zł na podstawie informacji
o planowanych wysokościach spłat odsetek od zaciągniętych zobowiązaniach;
8. w dziale 801 – dokonano analizy zapotrzebowania środków do końca br. i dokonano zmian w poszczególnych pozycjach klasyfikacji wydatków. Po dokonanych zmianach środki na zadania ujęte w dziale 801 uległy zmniejszeniu o 129.800,00 zł;
9. rozdział 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi – zwiększono wydatki na zadania
z zakresu przeciwdziałaniu alkoholizmowi w związku ze zmianą kwoty wpływów
z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 9.669,61 zł; Wydatki przeznaczone zostaną m.in. na spektakle profilaktyczne;
10. w rozdziale 85195 – zmniejszone zostały planowane środki na rozbudowę
i modernizację budynku Ośrodka Zdrowia w Pomiechówku – kwota zmniejszenia 9.000,00 zł;
11. w dziale 852 – Pomoc społeczna – zabezpieczone zostały środki na zadania z zakresu pomocy społecznej realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Pomiechówku, w zmianach uwzględnione zostało zwiększenie środków na pomoc państwa w zakresie dożywiania; ogółem kwota zwiększenia w dziale – 5.500,00 zł;
12. w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – dokonano zabezpieczenia środków do końca br. w placówkach oświatowych z przeznaczeniem na funkcjonowanie świetlic szkolnych – 1.400,00 zł oraz zabezpieczono wkład własny Gminy na pomoc materialną dla uczniów (stypendia szkolne) otrzymaną w formie dotacji celowej – wysokość wkładu własnego – 10.260,00 zł;
13. rozdział 90015 – zabezpieczono środki do końca roku na wydatki związane
z oświetleniem ulicznym – zabezpieczenie obejmuje również zużycie energii
za grudzień a płatne w roku 2016 – kwota zwiększenia – 52.940,00 zł;
14. zwiększono plan dotacji celowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej – 36.300,00 zł,
15. rozdział 60016 – inwestycje drogowe zmniejszenia -25.495,89 zł w tym zadania inwest. Dot. przebudowa ciągu pieszo rowerowego w m. Bronisławka– zmniejszenie 15.495,89 zł oraz zadania pn. wykonanie dokumentacji projektowej na budowę kładki
w m. Pomiechówek – zmniejszenie 10.000,00 zł.
16. Rozdział 75412 – zwiększenie środków na realizację zadania dot. modernizacji strażnicy OSP w Pomiechówku – 24.700,00 zł oraz zmniejszenie środków na wydatki bieżące dot. badań lekarskich członków OSP zgodnie z przewidywanym wykonaniem środków na koniec roku – kwota zmniejszenia 4.854,11 zł.
17. Zwiększenie wydatków na zadanie inwestycyjne dot. wykonanie projektu na przebudowę placu w Pomiechowie – kwota zwiększenia – 8.000,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć

Zmiana limitu zobowiązań w związku z zakończeniem realizacji projektów z udziałem środków z UE i dostosowanie planu do wykonania, w tym:

1. bieżące:
2. projekt :”Aktywnie nad Wkrą – rozwój turystyki w Gminie Pomiechówek – zmniejszenie: 67.800,00 zł.
3. projekt :”Aktywnie nad Wkrą – rozwój turystyki w Gminie Pomiechówek – II etap- zwiększenie: 2.999,99 zł.
4. majątkowe:
5. projekt :”Aktywnie nad Wkrą – rozwój turystyki w Gminie Pomiechówek – zwiększenie: 67.800,00 zł,
6. projekt :”Aktywnie nad Wkrą – rozwój turystyki w Gminie Pomiechówek – II etap- zmniejszenie: 2.999,99 zł