**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 zgodnie z art. 229 u.o.f.p.

Wydatki:

Zmiany:

Wydatki bieżące:

1. Rozdział 72095 - zwiększenie wydatków z tytułu zwrotu dotacji wraz z odsetkami związane z realizacją projektu „Wejdź do sieci zyskaj więcej” – należność główna – 537,59, odsetki – 132,00 zł oraz zmniejszenie wydatków o kwotę 669,58 zł (zmniejszenie niewykorzystanych środków),
2. rozdział 75702 – zmiany dokonane w rozdziale dotyczą zmniejszenia środków
w wysokości 30.000,00 zł (zmniejszenie wydatków na obsługę długu, zgodnie
z zaangażowaniem środków na dzień 31.12 br.),

Wydatki inwestycyjne:

1. rozdział 60016– zmiany dokonane w ramach rozdziału dotyczą zmniejszenia w wys. 10.000,00 zł ( zdjęcie zadania inwestycyjnego pn. Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę kładki w m. Pomiechówek),
2. rozdział 90095 – zwiększenie środków na zadanie inwestycyjne pn. Wykonanie dokumentacji dot. modernizacji obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Pomiechówek – 40.000,00 zł, wartość inwestycji po zmianie 140.000,00 zł.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

Zmiana limitu zobowiązań projektu z udziałem środków z UE

1. bieżące:
2. projekt : Wejdź do sieci zyskaj więcej” zmniejszenie: 669,58 zł.

Limit zobowiązań po zmianie 54.982,37 zł.