

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 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.

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.

Dochody:

Zwiększenie:

- 1) rozdział 72095 – dot. dofinansowania realizacji projektu : „Wejdz do sieci zyskaj więcej” – kontynuacja działania – 26.783,61
- 2) wprowadzenie planu dot. dochodów z tytułu kosztów upomnień podatkowych od osób prawnych – rozdział 75616 – 200,00 zł;
- 3) wprowadzenie dotacji na zadanie z zakresu Pomocy Społecznej zgodnie z decyzją Wojewody Mazowieckiego – rozdział 85295- paragraf 2010 – 800,00 zł (rządowy program wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego),
- 4) zwiększenie dofinansowania zadania inwestycyjnego Budowa kanalizacji i wykonanie przydomowych oczyszczalni ścieków oraz kompleksowa rozbudowa sieci wodociągowej wraz z budową spinek wodociągowych (wartość dofinansowania poprzetargowa) – 157.049,21 zł.

Zmniejszenie:

- 1) wycofanie z budżetu planowanego dofinansowania realizacji projektu „Przebudowa i adaptacja budynku przychodni zdrowia na potrzeby Gminnego Ośrodka Zdrowia w m. Pomiechówek” (projekt na etapie oceny) – 554.014,54 zł
- 2) wycofanie z budżetu planowanego zwrotu VAT od realizacji projektu „Przebudowa i adaptacja budynku przychodni zdrowia na potrzeby Gminnego Ośrodka Zdrowia w m. Pomiechówek” (projekt na etapie oceny) – 249.357,42 zł
- 3) zmniejszenie dochodów z tytułu najmu – 300.000,00 zł
- 4) zmniejszenie planu dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań rządowych na podstawie ustaw – rozdział 75011 – 5.301,00 zł,
- 5) zmniejszenie subwencji oświatowej – ostateczna kwota subwencji oświatowej na 2015 r. – 118.992,00 zł,

Wydatki:

1. Zwiększenia:

a) wydatki bieżące, w tym:

- zabezpieczenie wydatków na realizację projektu „Wejdz do sieci zyskaj więcej” – 27.623,61 zł,

- zwiększenie planu w rozdziale 80104 – przedszkola – 15.300,00 zł z przeznaczeniem na wydatki osobowe – 2.800,00 zł oraz wydatki bieżące – 12.500,00 zł,
- wprowadzenie planu na realizację rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego – 800,00 zł
- wprowadzenia planu na bieżące zadania z zakresu oświetlenia ulicznego w tym konserwacja – ogółem zwiększenie w rozdziale 90015 – 57.000,00 zł,
- zwiększenie środków na bieżące zadania statutowe gospodarka komunalna – 7.000,00 zł remont obiektów małej architektury – wiaty,

2. Zmniejszenia:

- zgodnie z decyzją Wojewody Mazowieckiego – dot. rozdziału 75011 (zadania z zakresu administracji rządowej) – Urzędy wojewódzkie – 5.301,00 zł

b) Wydatki majątkowe:

Zwiększenia:

- zwiększenie planu w zadaniu : Budowa infrastruktury turystycznej w tym: strzelnica – 31.000,00 zł (63095,6050)
- zmiana nazwy zadania oraz zwiększenie – 25.000,00 zł (wykonanie wypożyczalni rowerów wraz z systemem)(63095-69050)
- zwiększenie planu w zadaniu inwestycyjnym dot. budowy kanalizacji i wykonania przydomowych oczyszczalni ścieków oraz kompleksowa rozbudowa sieci wodociągowej wraz z budową spinek wodociagowych - w związku z wartością poprzetargową – 164.879,07 zł (90001-6050)
- zwiększenie planu w realizacji zadania - Monitoring obiektów rekreacyjno-sportowych – 10.000,00 zł (90095-6050)
- zwiększenie planu na realizację zadania dot. zakupu wyposażenia hali sportowej – sauna – 4.000,00 zł (92601-6050)

Zmniejszenie:

Zmniejszenie wydatków w pozycji dot. realizacji projektu „Przebudowa i adaptacja budynku przychodni zdrowia na potrzeby Gminnego Ośrodka Zdrowia w m. Pomiechówek” (projekt na etapie oceny) – 1.380.133,82 zł

Wykaz przedsięwzięć

Zmiana limitu zobowiązań na realizację zadania bieżącego dot. projektu : Wejdz do sieci zyskaj więcej – kwota po zmianie: 58.989,82 zł

Wprowadzenie do wykazu przedsięwzięć zadań majątkowych dotyczących:

- przebudowy i adaptacji budynku przychodni zdrowia na potrzeby Gminnego Ośrodka Zdrowia w m. Pomiechówek – limit zobowiązań na 2015 r. 10.000,00 zł,

- budowy kanalizacji i wykonania przydomowych oczyszczalni ścieków oraz kompleksowej rozbudowy sieci wodociągowej wraz z budową spinek wodociagowych – limit zobowiązań na 2015 r. 3.021.625,07 zł

Przychody

Zmniejszenie planowanego kredytu długoterminowego z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań o kwotę 15.000,00 zł (zabezpieczenie wolnymi środkami)

Rozchody

Rozchody w roku 2017 zmniejszone o kwotę 15.000,00 zł w związku z planowanym zaciągnięciem kredytu długoterminowego w niższej wysokości.