**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.

Na kalkulację ważniejszych pozycji dochodów miały wpływ:

- Informacja Ministra Finansów, ustalająca planowaną kwotę subwencji na 2016 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 projektach uchwał podatkowych na 2016 r., szacując wykonanie w odniesieniu do podstawy opodatkowania na dzień 31.10.2015 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 0,2-1,2%. Zwiększenia dochodów zaplanowano w sposób minimalny,
tak aby utrzymać realność dochodów w poszczególnych latach. W latach 2017-2024
nie zaplanowano dochodów majątkowych. Dotacje na zadania inwestycyjne w kolejnych latach wprowadzane będą sukcesywnie w ramach podpisanych umów lub aplikowania o środki.

**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. 2016-2024 w wielkościach dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz w wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów Gminy. W założeniach wydatków bieżących zakłada się niewielki wzrost między wartościami w poszczególnych latach, planowana realizacja wydatków na podobnym poziomie przy zachowaniu zasady racjonalnego gospodarowania środkami finansowymi. 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 2016 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.

Inwestycje nie objęte wykazem przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, a ujęte
w założeniach zadań inwestycyjnych w poszczególnych latach dotyczą:

- 2019 r. - termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - 70.652,00 zł,

- 2020 r. - Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Pomiechówek - 230.252,00 zł
 oraz wymiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne - 227.000,00 zł,

- 2021 r. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - 276.070,00 zł oraz promocja
 i wsparcie transportu publicznego - 276.069,00 zł,

- 2022 r. inwestycje w fotowoltaikę - 286.000,00 zł oraz budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy - parkingi "Park&Bike" - 286.000,00 zł,

- 2023 r. - wymiana oświetlenia ulicznego na energooszczędne – 960.000,00zł oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - 944.002,00 zł, odnawialne źródła energii – 960.000,00 zł, rozwój sieci gazowej na terenie Gminy Pomiechówek i wymiana źródeł ciepła z węglowego na gazowe - 1.000.000,00 zł,

- 2024 r. - transport publiczny- 1.000.000,00 zł, przydomowe oczyszczalnie ścieków - 1.000,000,00 zł oraz rozwój sieci gazowej na terenie gminy Pomiechówek i wymiana źródeł ciepła z węglowego na gazowe - 1.302.945,00 zł.

**Rozchody**

W latach 2016-2022 zaplanowano spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych wg harmonogramów ich spłat określonych w zawartych umowach. Prognozowane nadwyżki budżetowe w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych. Gmina Pomiechówek w latach 2016-2024 spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej:

I Dochody:

1. Zwiększenia – dochody bieżące:
2. Dział 600, rozdział 60014 – drogi publiczne powiatowe – 12.000,00 zł przejęcie zadania zakresu bieżącego utrzymania dróg powiatowych na terenie gminy Pomiechówek;
3. Dział 750, rozdział 75023 – dofinansowanie realizacji zadań własnych Gminy – środki
z Krajowego Funduszu Szkoleniowego – 32.000,00 zł;
4. Dział 750, rozdział 75095 – pozostała działalność – 99.000,00 zł planowane dofinansowanie zadania dot. opracowania Programu Rewitalizacji w gminie Pomiechówek” zadanie realizowane środków z UE, w ramach RPO;
5. Dział 758, rozdział 75814- 147.918,75 zł – podatek VAT podlegający odliczeniu od realizacji zadania dot. ograniczeniu emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni dla Gminy Pomiechówek;
6. Dział 801,rozdział 80101,80110, - dotacje na realizację zadań własnych gminy – dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych dla bibliotek szkolnych – szkoły podstawowe – 16.000,00 zł, Gimnazjum – 1.632,00 zł oraz dotacje celowe na realizację zadań zleconych – wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe – szkoły podstawowe – 28.294,00 zł oraz Gimnazjum – 21.800,00 zł;
7. Dział 852, rozdział 85215 – dodatki mieszkaniowe – zwiększenie dotacji celowej na realizację zadania dot. Dodatków energetycznych – 83,00 zł;;
8. Dział 852, rozdział 85295 – pozostała działalność- 10.000,00 zł - zwiększenie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadania dot. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”;
9. Dział 900,rozdział 90002- zwiększenie planu wpływy z opłat z tytułu realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, w związku ze zmianą przypisu na 2016 r. – 6.418,32 zł;
10. Dział 900, rozdział 90005- ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 282.984,55 zł, zapłata wkładu własnego oraz pozostałych kosztów, przez właścicieli nieruchomości objętych wnioskiem o dofinansowanie realizacji zadania dot. ograniczeniu emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni dla Gminy Pomiechówek w ramach programu realizowanego przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, Poprawa jakości powietrza na terenie województwa mazowieckiego – ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni;
11. Zwiększenia - dochody majątkowe:
12. Dział 600, rozdział 60016 – drogi publiczne gminne – 90.000,00 zł - planowana dotacja celowa na realizację inwestycji drogowej –Modernizacja drogi gminnej - Zapiecki, ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych;
13. Dział 900, rozdział 90005 – ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – udzielenie dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania dot. ograniczeniu emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni dla Gminy Pomiechówek – 360.140,45 zł;
14. Dział 926, rozdział 92601 – Obiekty sportowe – 4.549.584,85 zł – refundacja wydatków poniesionych w związku z budową hali sportowej wraz z obiektami towarzyszącymi przy Publicznym Gimnazjum i Szkole Podstawowej, środki z UE w ramach RPO – działanie 7.2 Infrastruktura służąca edukacji;
15. Zmniejszenia – dochody majątkowe:

Dział 700, rozdział 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami – 3.200.000,00 zł – zdjęcia planu sprzedaży nieruchomości gminnych.

1. Pozostał zmiany w planie dochodów:

Zmiany między klasyfikacją budżetową w rozdziale 801,80104 – Przedszkola, zgodnie
z rozporządzeniem Ministra Finansów, w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

II Wydatki

1. Zwiększenia – wydatki bieżące:
2. Dział 600, rozdział 60014- drogi publiczne powiatowe – 12.000,00 zł - przejęcie zadania zakresu bieżącego utrzymania dróg powiatowych na terenie gminy Pomiechówek;
3. 600,60016- drogi publiczne gminne – zakup materiałów – przystanki autobusowe – 7.000,00 zł,
4. Dział 700, rozdział 70005 – pozostała działalność – wydatki związane z realizacją zadań statutowych gminy – podziały geodezyjne – 50.000,00 zł;
5. Dział 750, rozdział 75011 – urzędy wojewódzkie – zwrot dotacji celowej na zadania z zakresu ewidencji ludności oraz realizacji zadań przez Urząd Stanu Cywilnego za 2015 r. – 20.821,00 zł;
6. Dział 750,rozdział 75023 – Urzędy gmin – zabezpieczenie środków na realizację zadań statutowych gmin – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej wraz ze środkami z Krajowego Funduszu Szkoleniowego- 36.000,00 zł;
7. Dział 750,rozdział 75095 – pozostała działalność- 110.000,00 zł, zabezpieczenie środków na przygotowanie Programu rewitalizacji w gminie Pomiechówek – dofinansowanie z UE: 99.000,00 zł, wkład własny: 11.000,00 zł;
8. Dział 754, rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji – zabezpieczenie środków na sfinansowanie służb ponadnormatywnych na terenie Gminy Pomiechówek – 5.000,00 zł;
9. Dział 801, rozdział 80101,80110 – zwiększenie środków w związku z otrzymaniem dotacji celowych na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek szkolnych oraz wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe do wysokości dotacji – szkoły podstawowe – 44.294,00 zł i gimnazjum – 23.432,00 zł.
10. 801,80104- zwiększenie zadań statutowych na realizację zadań z zakresu wychowania przedszkolnego – 48.482,66 zł,
11. Dział 852, rozdział 85212 – świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – zwrot dotacji wraz z odsetkami, świadczenia pobrane z naruszeniem procedur, nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 3.200,00 zł;
12. Dział 852, rozdział 85215 – dodatki mieszkaniowe – w związku ze zwiększeniem dotacji celowej na realizacje zadania z zakresu dodatku energetycznego – 83,00 zł;
13. Dział 852, rozdział 85295 – pozostała działalność – zabezpieczenie środków w związku ze zwiększeniem dotacji celowej z przeznaczeniem na dożywianie w ramach programu rządowego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 10.000,00 zł;
14. 900, rozdział 90002 – gospodarka odpadami – zwiększenie wydatków na realizację zadań statutowych gminy, wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach – 6.418,32 zł;
15. Dział 900, rozdział 90015 – oświetlenie uliczne – zabezpieczenie środków na wydatki związane z konserwacją oświetlenia ulicznego na terenie gminy – 50.000,00 zł;
16. Dział 900, rozdział 90017 – zakłady komunalne – zwiększenie wydatków na dotację podmiotową dla Komunalnego zakładu budżetowego w Pomiechówku – z przeznaczeniem na działalność z zakresu utrzymania obiektów rekreacyjno-sportowych oraz administrowanych – 230.796,00 zł;
17. Dział 900,90095 – pozostała działalność- zabezpieczenie środków na pokrycie wkładu własnego planowanego do realizacji projektu w zakresie edukacji ekologicznej dofinansowanego ze środków WFOŚiGW – 39.274,00 zł;
18. Dział 900,90095 – pozostała działalność – zwiększenie środków z przeznaczeniem na: - remont elewacji – Klub Wiejski Stanisławowo – 5.000,00 zł, - dokończenie prac na terenie placu zabaw w Goławicach Drugich – 1.500,00 zł , - ogrodzenie placu zabaw w Wymysłach – 5.000,00 zł
19. Dział 921, rozdział domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury – 73.921,00 zł oraz rozdział 92116 – biblioteki – dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pomiechówku – 20.000,00 zł.
20. Zmniejszenia – wydatki bieżące:
21. Dział 750,rozdział 75023 – urzędy gmin – zmiana planu wydatków zgodnie z zapotrzebowaniem środków do końca br. – 3.200,00 zł;
22. Dział 900,90004- utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 20.000,00 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie części środków na pokrycie wkładu własnego w realizacji projektu dot. edukacji ekologicznej finansowanego z udziałem środków z WFOŚiGW.
23. Inne zmiany w wydatkach bieżących:
24. Zmiany między klasyfikacją budżetową na podstawie wniosków o dokonanie zmian w wydatkach realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego na 2016 r.
25. Zmiany między klasyfikacją budżetową – art. spoż zakupywane na potrzeby sekretariatu i sesje, komisje rady gminy;
26. Zmiana między klasyfikacją budżetową wydatków na wydatki związane z wynagrodzeniami agencyjno-prowizyjnymi.
27. Zmiana między klasyfikacją budżetową wydatków i zabezpieczenie środków na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy zgodnie z informacją z Ministerstwa Edukacji Narodowej o wysokości kwot przekazanych na ten cel.
28. Zabezpieczenie środków na zadania bieżące z zakresu wydatków na bieżące naprawy i konserwację autobusów szkolnych .

Zmiany dokonane w ramach – innych zmian w wydatkach bieżących, nie mają wpływu na wynik budżetu.

1. Zwiększenia – wydatki majątkowe:
2. Dział 600, rozdział 60016 – drogi publiczne gminne – nowe zadanie inwestycyjne – Przebudowa pasa drogowego – ul. Ogrodnicza w Pomiechówku – 17.000,00 zł;
3. Dział 600, rozdział 60016 – drogi publiczne gminne – zwiększenie wydatków na realizację zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Pomiechówek w miejscowościach: Goławice Pierwsze, Goławice Drugie, Cegielnia-Kosewo, Zapiecki, Wólka Kikolska i Pomiechowo – 129.200,00 zł, plan po zmianach: 1.029.200,00 zł;
4. Dział 600, rozdział 60016 – drogi publiczne gminne – 25.000,00 zł – nowe zadanie inwestycje: Opracowanie dokumentacji projektowej infrastruktury drogowej nieruchomości gminnych objętych Warmińsko-Mazurską Specjalną Strefą Ekonomiczną, Podstrefa Pomiechówek;
5. Dział 600, rozdział 60095 – pozostała działalność: nowe zadania inwestycyjne:

- Wykonanie dokumentacji projektowej kładki pieszo-rowerowej przy moście drogowym w m. Pomiechówek – 120.000,00 zł,

- wykonanie koncepcji projektowej tunelu drogowego pomiędzy ulicą Broniewskiego i Pogodną w Pomiechówku – 30.000,00 zł.

1. dział 700, rozdział 70095- pozostała działalnośc0 nowe zadanie inwestycyjne: wykonanie dokumentacji projektowej budynku komunalnego – 20.000,00 zł;
2. dział 720, rozdział 72095 – pozostała działalność – 125.250,00 zł - zabezpieczenie środków na przekazanie dotacji celowej na realizację zadania pn. E-usługi między Wisłą a Kampinosem” na podstawie zawartej umowy partnerskiej z Gminą Leoncin;
3. Dział 754, rozdział 75412 – ochotnicze straże pożarne - zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego – 20.000,00 zł;
4. Dział 754, rozdział 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – 10.000,00 zł, dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu rozpoznawczo-ratowniczego wraz z wyposażeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej straży Pożarnej w Nowym Dworze Mazowieckim;
5. Dział 801, rozdział 80104-Przedszkola – zwiększenie zadania inwestycyjnego pn. Wykonanie dokumentacji projektowej i przebudowa pomieszczeń – utworzenie dwóch oddziałów przedszkolnych przy Szkole Podstawowej w Starym Orzechowie – 35.000,00 zł, wartość zadania po zmianie: 600.386,98 zł;
6. Dział 801, rozdział 80113 – 50.000,00 zł, - nowe zadanie inwestycyjne – odbudowa i modernizacja autobusu szkolnego,
7. Dział 900, rozdział 90001 – gospodarka ściekowa i ochrona wód – zmiany w zadaniach inwestycyjnych:

- nowe zadania inwestycyjne: „Wykonanie dokumentacji projektowej budowy kanalizacji sanitarnej i deszczowej na nieruchomościach gminnych objętych Warmińsko-Mazurską Specjalną Strefą Ekonomiczną, Podstrefa Pomiechówek” – 45.000,00 zł,

- zwiększenie wydatków na realizację zadania inwestycyjnego pn. Wykonanie dokumentacji projektowej – przydomowe oczyszczalnie ścieków na terenie Goławic Pierwszych – 30.000,00 zł, wartość zadania po zmianach: 80.000,00 zł,

- zwiększenie wydatków na realizację zadania pn. Budowa wodociągu w m. Błędowo ul. Brzozowa – 5.000,00 zł, wartość inwestycji po zmianach: 25.000,00 zł (Wykaz przedsięwzięć do WPF)

- zwiększenie wydatków na realizację zadania pn. wykonanie dokumentacji projektowej – budowa zbiornika retencyjnego kanalizacji deszczowej – 30.000,00 zł, wartość inwestycji po zmianach – 100.000,00 zł,

- zwiększenie wydatków na realizację zadania pn. Opracowanie studium wykonalności przedsięwzięcia budowy sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Pomiechówek – 20.000,00 zł, wartość inwestycji po zmianach – 76.000,00 zł,

- nowe zadanie inwestycyjne: Wykonanie sieci wodociągowej w m. Śniadówko, Szczypiorno i Pomiechowo – 30.000,00 zł,

- nowe zadanie inwestycyjne: Modernizacja hydroforni w m. Stanisławowo i Kosewo – 30.000,00 zł.

1. Dział 900, rozdział 90005 – ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – 821.044,00 zł – wydatki przeznaczone na realizację projektu realizowanego z udziałem środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie - ograniczeniu emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni dla Gminy Pomiechówek,
2. Dział 900, rozdział 90095 – pozostała działalność- zmiany w zadaniach inwestycyjnych:

- zwiększenie wartości zadania pn. Zakup kosiarki – 9.000,00 zł, wartość zadania po zmianie: 24.000,00 zł,

- nowe zadanie inwestycyjne: Wykonanie dokumentacji projektowej terenu rekreacyjnego we wsi Pomiechowo – 65.259,49 zł, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego – 15.259,49 zł,

1. Dział 921, rozdział 92195 – pozostała działalność – 85.000,00 zł - zwiększenie środków na realizacje zadania pn. Wykonanie dokumentacji przebudowy budynku Gminnego Ośrodka Kultury.
2. Zmniejszenia - wydatki majątkowe:
3. Dział 630, rozdział 63095 – Pozostała działalność – zjazd tyrolski – zmniejszenie wartości zadania – 25.200,00 zł, wartość zadania po zmianie – 54.800,00 zł (Wykaz przedsięwzięć do WPF)
4. Dział 801, Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – 30.000,00 zł – modernizacja pomieszczeń biblioteki szkolnej w Szkole Podstawowej w Pomiechówku – zmniejszenie wartości zadania – wartość zadania po zmianie – 50.000,00 zł;
5. Dział 900, rozdział 90095 – pozostała działalność – 12.000,00 zł – wycofanie z planu – zakup pawilonu – 12.000,00 zł.
6. Inne zmiany w wydatkach majątkowych:

Zmiany zgodnie z wnioskiem o zmianę wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego :

- Pomiechowo – było 70005-6060-15.259,49, jest 90095-6050-15.259,49

- Kikoły- było 90095-6050-4.500, jest 90095-4210 -4.500,00

- Brody-Brody Parcele - było 90001-6050-17.000,00 zł, jest 90001-6050-16.500,00 i 90095-4210-500,00 zł.

Na podstawie dokonanych zmian w budżecie, w pozycjach dotyczących wydatków inwestycyjnych objętych wykazem Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zadania po dokonanych zmianach, wynoszą:

- Zjazd Tyrolski – 54.800,00 – Limit na 2016 r.

- Budowa wodociągu w m. Błędowo ul. Brzozowa – 25.000,00 zł – Limit 2016 r.

.