**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:

Zmiany dokonane w związku ze zmianami dokonanymi Zarządzeniem Nr 66/2016 Wójta Gminy Pomiechówek z dnia 28.07.2016 r. oraz zmiany wprowadzone Uchwałą Rady Gminy Pomiechówek z dnia 25.08.2016 dotyczące:

Dochody:

Zwiększenia – dochody:

1. dział 926, rozdział 92601 – Obiekty sportowe – 465.575,57 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, na podstawie wniosku o płatność;
2. dział 852, rozdział 85213 – 11.793,00 zł – zwiększenie dotacji celowej na realizację zadań
z zakresu administracji rządowej- opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z zakresu pomocy społecznej,
3. dział 852, rozdział 85278- wprowadzenie dotacji celowej, przeznaczonej na wypłatę zasiłków celowych dla osób poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (na podstawie złożonego wniosku z dn.20.06.2016 r.).

Zwiększenia – wydatki majątkowe:

1. Dział 700, rozdział 70005- gospodarka gruntami i nieruchomościami – nowe zadanie inwestycyjne dotyczące zakupu nieruchomości w Pomiechówku obejmującego dz.nr 1371/1, 1415/3, 1371/3, 1372, 1415/1, 1415/2, 1371/2 – zadanie inwestycyjne ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowe. Łączne nakłady na zadanie: 1.520.000,00 zł. Płatność w latach 2016-2018. Wysokość raty w 2016 r. wraz z kosztami notarialnymi i podatkowymi - 520.000,00 zł, rok 2017 – 500.000,00 zł, rok 2018 – 500.000,00 zł.
2. Dział 754, rozdział 75412 – ochotnicze straże pożarne – zmniejszenie zadania inwestycyjnego dot. Modernizacji pomieszczeń zajętych pod działalność OSP w Pomiechówku- 74.424,43 zł. Wartość zadania po zmianie: 25.575,57 zł,

Zmniejszenia – wydatki majątkowe :

Dział 801, rozdział 80101 – 13.500,00 zł – zmniejszenie środków na realizacje zadania inwestycyjnego dot. modernizacji pomieszczeń biblioteki szkolnej w Szkole Podstawowej w Pomiechówku, wartość zadania po zmianach – 36.500,00 zł.

Zwiększenia wydatki bieżące:

1. Zwiększenie środków na wypłatę zasiłków celowych z przeznaczeniem na zasiłki dla rodzin poszkodowanych podczas wichur – rozdział 85214-20.000,00 zł.
2. Dział 852, rozdział 85213-11.793,00 zł – w związku ze zwiększenie dotacji celowej
z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z zakresu pomocy społecznej,
3. Dział 852, rozdział 85278 – w związku z otrzymaną dotacją celową – 46.000,00 zł –
z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków celowych dla osób poszkodowanych w wyniku niekorzystnych zjawisk atmosferycznych noszących znamiona klęski żywiołowej (na podstawie złożonego wniosku z dn.20.06.2016 r.).
4. Dział 801,rozdział 80101 – 13.500,00 zł – zwiększenie środków na bieżące remonty w szkole podstawowej w Pomiechówku.

Zmiana klasyfikacji budżetowej zadania inwestycyjnego dotyczącego zakupu inwestycyjnego (75412-6050 na 75412-6060).

Pozostałe zmiany dokonane w rozdziale 80113 i 90004 – dotyczą zmian miedzy klasyfikacją budżetową i nie mają wypływu na wynik budżetu.

Dokonano zmiany w klasyfikacji budżetowej w rozdz. 90095 związanej z realizacją Funduszu Sołeckiego we wsi Wólka Kikolska.

.