**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:

Dochody:

1. Zmniejszenia:
2. Dochody bieżące:

Dział 900, rozdział 90005- zmniejszenie dochodów z tytułu dokonanych opłat za zakup pieca w ramach realizowanego projektu ograniczenie emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni dla Gminy Pomiechówek, rozliczenie zadania do wysokości dokonanych wpłat – 177.172,05 zł, wysokość wpływów z usług po zmianach – 105.812,50 zł.

2) Dochody majątkowe:

Dział 900, rozdział 90005- zmniejszenie dochodów z tytułu planowanej dotacji z WFOŚiGW
w Warszawie na realizację projektu dot. ograniczenia emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni dla Gminy Pomiechówek, rozliczenie zadania -77.871,95 zł, wysokość dotacji po zmianach: 282.268,50 zł.

Wydatki:

1) wydatki bieżące:

Zmiany w wydatkach bieżących wprowadzone zostały na podstawie zapotrzebowania środków na realizację zadań statutowych do końca bieżącego roku. W pozycjach, gdzie przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2016 r. wyniosło wartość poniżej wprowadzonego planu, dokonano zmniejszeń,
a w pozycjach wymagających zabezpieczenia środków dokonano zwiększeń, i tak:

- w rozdziale 60004- lokalny transport publiczny – zmniejszenie o 20.000,00 zł,

- w rozdziale 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami – zmiany między klasyfikacją budżetową,

- w rozdziale 75023- urzędy gmin – zwiększenie wydatków na wynagrodzenia bezosobowe -10.000,00 zł i zmiany między klasyfikacją budżetową (wprowadzenie paragrafu 4530- podatek od towarów i usług – rozliczenie VAT na dzień 31.12.2016 r.)

- w rozdziale 75702- obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – zmniejszenie o 20.000,00 zł,

- w rozdziale 80101 – szkoły podstawowe – zmiany między klasyfikacja budżetową,

- w rozdziale 90015- oświetlenie ulic, placów i dróg – zwiększenie o 20.000,00 zł,

- w rozdziale 90095- gospodarka komunalna – zwiększenie o 15.000,00 zł.

1. wydatki majątkowe :

- zwiększenie wydatków na realizacje zadania dot. budowy infrastruktury turystycznej – zjazd tyrolski – 15.000,00 zł, po zmianie: 69.800,00 zł (zadanie ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej),

- wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego dot. opracowania programu funkcjonalno-użytkowego dla oczyszczalni ścieków w Pomiechówku – 30.000,00 zł.,

- wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego dot. opracowania karty informacyjnej przedsięwzięcia wraz z warunkami technicznymi dot. odnawialnych źródeł energii – 30.000,00 zł,

- zmniejszenie zadania inwestycyjnego dot. ograniczenia emisji zanieczyszczeń poprzez modernizację kotłowni dla Gminy Pomiechówek – rozliczenie realizacji projektu – 315.044,00 zł, wartość inwestycji po zmianie: 506.000,00 zł,

- wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego dot. wykonania dokumentacji projektowej modernizacji punktów świetlnych na ul. Wojska Polskiego – 10.000,00 zł.

- wprowadzenie dotacji celowej dla Komunalnego Zakładu Budżetowego w Pomiechówku na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego – 20.000,00 zł,

- odstąpienie od realizacji zadania dot. zagospodarowania części dz.nr 333 w m. Stanisławowo – 50.000,00 zł.

Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletnie Prognozy Finansowej:

1. Przedsięwzięcia w wydatkach bieżących :
2. Wykonywanie przewozu pasażerskiego w gminie Pomiechówek w ramach regularnej zbiorowej komunikacji publicznej – limit na rok 2017 – 660.650,00 zł i na rok 2018 – 660.650,00 razem łączne nakłady: 1.321.300,00 zł.
3. Przedsięwzięcia w wydatkach majątkowych:
4. Zwiększenie nakładów na przedsięwzięcie dot. Budowy infrastruktury turystycznej – zjazd tyrolski – 15.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe na realizację ww. przedsięwzięcia: 69.800,00 zł.