**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 2017 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 2017 r., szacując wykonanie w odniesieniu do podstawy opodatkowania na dzień 31.10.2016 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. Od 2018 r. zaplanowano wzrost subwencji oświatowej na zadanie powierzone przez Powiat Nowodworski tj. prowadzenie Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych im. Gen.Władysława Sikorskiego w Pomiechówku. Pozostałe wielkości budżetowe przyjęto z uwzględnieniem wzrostu na poziomie 1,0-1,2% Zwiększenia dochodów zaplanowano w sposób minimalny, tak aby utrzymać realność dochodów w poszczególnych latach. W latach 2018-2024 nie zaplanowano dochodów majątkowych, plan sprzedaży mienia przewiduje jedynie rok 2017. Dotacje na zadania inwestycyjne w kolejnych latach wprowadzane będą sukcesywnie w ramach podpisanych umów lub aplikowania o środki. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w roku 2017. Ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody ze sprzedaży działek budowlanych.
W roku 2017 planowane sprzedaż pod działalność produkcyjną dla zewnętrznych podmiotów.

Sprzedaż w roku 2017.

1. działka nr 6/116 - Nowy Modlin – wartość szacunkowa działki – 277.800,00 zł.
2. działka nr 6/121 – Nowy Modlin – wartość szacunkowa działki – 485.900,00 zł.
3. Działka 6/122 – Nowy Modlin – wartość szacunkowa działki – 715.000,00 zł.
4. Działka nr 6/124 - Nowy Modlin – wartość szacunkowa działki – 363.500,00 zł.
5. Działka nr 6/118 - Nowy Modlin – wartość szacunkowa działki –138.400,00 zł.
6. Działka nr 6/117 - Nowy Modlin – wartość szacunkowa działki – 138.400,00 zł.

Planowana sprzedaż mienia ogółem 3.659.700,00 zł, do budżetu przyjęta ostrożnościowo na poziomie 3.500.000 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. 2017-2024 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 na poziomie wzrostu dochodów od 1-12%, 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 2017 zaplanowane zostały również przedsięwzięcia ujęte w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Od 2017 r. ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

**Rozchody**

W latach 2017-2024 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 2017-2024 spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej

1. Dochody:
	1. Zmniejszenia:

a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku z ostatecznym ustaleniem kwot subwencji ogólnych i udziału w PIT na 2017 r. – 3.344,00 zł, kwota po zmniejszeniu: 7.99.758,00 zł,

b) dotacja na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (uwzględnienie dzieci 6 letnich w części oświatowej subwencji ogólnej) – 201.144,00 zł, kwota dotacji po zmianie: 354.570,00 zł,

c) zmniejszenia dotacji z zakresu pomocy społecznej, w związku z otrzymaniem ostatecznych kwot dotacji na zadania zlecone oraz własne gminy (dział 852-pomoc społeczna, dział 855- Rodzina), w tym:

- rozdział 85213- par. 2010 – 1.000,00 zł, kwota dotacji po zmianie: 18.600,00 zł,

- rozdział 85214-par.2030- 4.100,00 zł, kwota dotacji po zmianie: 23.000,00 zł,

- rozdział 85219, par. 2030 – 600,00 zł, kwota dotacji po zmianie: 98.600,00 zł,

- rozdział 85501, par. 2010 – 17.000,00 zł, kwota po zmianie: 5.658.000,00 zł,

1.2. Zwiększenia:

a) część oświatowa subwencji ogólnej, w związku z ostatecznym ustaleniem kwot subwencji ogólnych i udziału w PIT na 2017 r. – 148.875,00 zł, kwota części oświatowej subwencji ogólnej: 7.729.291,00 zł,

b) zwiększenie rozliczeń z tytułu podatku VAT – 195.700,94 zł,

c) zwiększenia dotacji z zakresu pomocy społecznej, w związku z otrzymaniem ostatecznych kwot dotacji na zadania zlecone oraz własne gminy (dział 852-pomoc społeczna, dział 855- Rodzina), w tym:

- rozdział 8512- par. 2030, - 500,00 zł, kwota dotacji po zmianie: 33.300,00 zł,

- rozdział 85216, par. 2030 – 30.500,00 zł, kwota dotacji po zmianie: 214.000,00 zł,

Rozdział 85502, par. 2010 – 30.000,00 zł, kwota dotacji po zmianie: 2.876.000,00 zł.

1. Wydatki.

2.1. Zmniejszenia:

a) wydatki bieżące:

- zmniejszenia dotacji w zakresie pomocy społecznej, w tym dział 852- Pomoc społeczna, dział 855 – Rodzina, w związku ze zmniejszeniami dotacji w rozdziałach: rozdział 85213, 85214, 85219, 85501,

b) wydatki majątkowe:

- rozdział 60016-par. 6050 – dotyczy inwestycji ujętej w wykazie wydatków majątkowych nieujętych w wieloletniej prognozie finansowej pn. Przebudowa drogi gminnej w m. Stanisławowo i Nowy Modlin – w wysokości: 1.400.000,00 zł.

2.2. Zwiększenia:

a) wydatki bieżące:

- rozdział 70005 – gospodarka mieszkaniowa – 224.898,00 zł opłaty za administrowanie, czynsze, dot. opłat za administrowanie obiektami użyteczności publicznej, zadanie zlecone spółce gminnej P.P.W.”Wkra” – 224.898,00 zł,

- rozdział 71004 – plany zagospodarowania przestrzennego – 75.000,00 zł,

- rozdział 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego – par. 4220 – 5.000,00 zł,

- rozdział 75702 – obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – 88.177,00 zł, zwiększenie z tytułu planowanego uruchomienia kredytu długoterminowego w 2017 r.,

- rozdział 80101 – szkoły podstawowe - 150.000,00 zł, zwiększenie z tytułu wynagrodzeń osobowych, w związku z wprowadzeniem zmian w systemie oświaty,

- zwiększenia dotacji w zakresie pomocy społecznej, w tym dział 852- Pomoc społeczna, dział 855 – Rodzina, w związku ze zwiększeniami dotacji w rozdziałach: 85213, 85216, 85502,

- rozdział 90001 – gospodarka ściekowa i ochrona wód, zaplanowane środki na opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla oczyszczalni ścieków – 31.000,00 zł,

- rozdział 90013 – schroniska dla zwierząt – planowane zwiększenie środków na umieszczenie zwierząt w schronisku – 150.000,00 zł,

- rozdział 90015 – oświetlenie ulic, placów i dróg – 100.000,00 zł – zabezpieczenie środków
na bieżące uzupełnianie i zakup, materiałów elektrycznych,

- rozdział 90095 – pozostała działalność (dział 900-gospodarka komunalna i ochrona środowiska) – 15.500,00 zł, zabezpieczenie środków na bieżącą obsługę lodowiska gminnego.

Ponadto w rozdziale 60016 dokonano zmian między klasyfikacją budżetową na bieżące zadania statutowe, nie majce wpływu na wynik budżetu.

b) wydatki majątkowe:

- rozdział 60016 – 6050, w tym:

-- zwiększenie zadania inwestycyjnego dot. przebudowy dróg gminnych (poz.1 załącznika wydatki na zadania inwestycyjne na 2017 r. nieobjęte wieloletnią prognozą finansową ) – 1.113.017,00 zł,

-- wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego pn. przebudowa układu komunikacyjnego
ul. Warszawska w m. Pomiechówek – 330.000,00 zł,

- rozdział 60095 – 6050 – wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego pn. budowa kładki
w m. Kosewko – 500.000,00 zł,

- rozdział 70005 – 6050 – wprowadzenie nowego zadania inwestycyjnego pn. Wykonanie projektu budowlanego budynku komunalnego w m. Kosewo – 50.000,00 zł,

- rozdział 70005 – 6060, w tym:

-- nabycie nieruchomości w obrębie 15 Nowy Modlin, działki nr 316/12, 316/13, 6/104, 6/116, 6/117, 6/118 – łączna wartość 5.502.000, zł (poz. 6 i 7 załącznika wydatki na zadania inwestycyjne na 2017 r. nieobjęte wieloletnią prognozą finansową),

- rozdział 90001 – Budowa wodociągu w m. Nowy Modlin – 175.000,00 zł,

- rozdział 75023-6060 – zakup samochodu osobowego – 55.000,00 zł.

- rozdział 92601-6050 – zwiększenie zadania inwestycyjnego pn. Budowa sal gimnastycznych przy Szkole Podstawowej w Goławicach Pierwszych i Starym Orzechowie – 3.300.000,00 zł, wartość zadania po zmianie: 3.500.000,00 zł.

3. Zadania ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej:

3.1 wydatki bieżące:

- odbiór i zagospodarowanie odpadów pochodzących z nieruchomości położonych na terenie Gminy Pomiechówek – umowa z wykonawcą na 30 miesięcy – limit zobowiązań w poszczególnych latach: rok 2017 – 954.990,00 zł, rok 2018 – 1.145.988,00 zł, rok 2019 – 763.992,00 zł.

3.2 wydatki majątkowe:

- zwiększenie zadania inwestycyjnego dot. przebudowy i adaptacji budynku przychodni zdrowia
na potrzeby gminnego ośrodka zdrowia w m. Pomiechówek – 508.414,63 zł, wartość zadania
po zmianie: Limit na 2017 – 1.169.014,63 zł,

- wydatki na projekty realizowane z udziałem środków UE, planowane kwoty zabezpieczają planowany udział własny w latach 2017-2018, w tym:

-- utworzenie kompleksu leśnego „Dolina Wkry w Pomiechówku” – 1.88.476,00 zł, w tym rok 2017 – 809.365,00 zł, rok 2018 – 1.077.111,00 zł (rozdział 90095-6059),

-- termomodernizacja budynków użyteczności publicznej, w tym: Urząd Gminy Pomiechówek, Szkoła Podstawowa w Pomiechówku, Szkoła Podstawowa w Starym Orzechowie, Klub wiejski
w Szczypiornie, łączne nakłady finansowe: 2.684.135,44 zł, w tym rok 2017 – 1.905.817,92 zł,
rok 2018 – 778.317,52 zł (rozdział 90095-6059),

-- rozwój infrastruktury technicznej na obszarach rewitalizowanych w celu ich aktywizacji społecznej i gospodarczej, łączne nakłady finansowe: 966.095,00 zł, w tym rok 2017 – 373.076,00 zł i rok 2018 – 593.019,00 zł (rozdział 90095-6059),

-- budowa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Pomiechówek, łączne nakłady finansowe: 6.867.522,48 zł, w tym rok 2017 – 1.301.720,21 zł i rok 2018 – 5.565.802,27 zł (rozdział 90001-6059),

-- przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Pomiechówku, łączne nakłady finansowe: 2.824.141,61 zł, w tym rok 2017- 612.189,00 zł, rok 2018-2.211.952,61 zł (92109-6059),

-- uporządkowanie i przygotowanie terenów inwestycyjnych w celu nadania im nowych funkcji gospodarczych, łączne nakłady finansowe: 7.239.318,85 zł, w tym rok 2017 – 3.857.764,21 zł,
rok 2018 – 3.381.554,4 zł.

W związku z wynikiem budżetu, zakładającym deficyt w roku 2017, planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy. Celem realizacji planowanych projektów z udziałem środków z UE, ujętych
w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zaplanowano w założeniach Wieloletniej Prognozy Finansowej przychody z tytułu kredytu na rok 2017 w wys. 19.236.851,03 zł i rok 2018 – 13.829.523,33 zł. Planowany kredyt zakłada również spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, których termin płatności przypada na rok 2017 i 2018.

Na planowany kredyt w roku 2017 składa się spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości: 2.565.663,00 zł oraz pokrycie planowanego deficytu budżetu, z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych nieobjętych wieloletnią prognozą finansową tj.
- Nabycie nieruchomości dz.ew. 316/12,316/13,6/104 w obrębie 15 - Nowy Modlin – koszt zadania: 3.502.000,00 zł w tym kredyt: 2.811.255,69 zł oraz dochody własne: 690.744,31 zł.,

- Nabycie nieruchomości dz.ew. 6/116, 6/117, 6/118 - Nowy Modlin- koszt zadania: 1.500.000,00 zł, w tym kredyt: 1.500.000,00 zł,

- Budowa sal gimnastycznych przy Szkole Podstawowej w Goławicach Pierwszych i Starym Orzechowie, koszt zadania: 3.500.000,00 zł, w tym kredyt: 3.470.000,00 zł oraz dochody własne: 30.000,00 zł,

- Przebudowa układu komunikacyjnego ul. Warszawska w m. Pomiechówek, koszt zadania: 330.000,00 zł, w tym: kredyt: 110.000,00 zł, dochody własne: 220.000,00 zł.

oraz

Wydatki inwestycyjne ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, tj. :

- Utworzenie kompleksu leśnego "Dolina Wkry w Pomiechówku - 809 365,00 w tym: kredyt: 769.365,00 zł, dochody własne: 40.000,00 zł,

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej, w tym: Urząd Gminy Pomiechówek, Szkoła Podstawowa w Pomiechówku, Szkoła Podstawowa w Starym Orzechowie, Klub Wiejski w Szczypiornie – 1.905.817,92 zł, w tym: kredyt: 1.865.817,92 zł, dochody własne: 40.000,00 zł,

- *Rozwój infrastruktury technicznej na obszarach rewitalizowanych w celu ich aktywizacji społecznej i gospodarczej – 373.076,00 zł, w tym kredyt: 373.076,00 zł,*

- Budowa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Pomiechówek – 1.301.720,21 zł.,
 w tym: kredyt: 1.301.720,21 zł,

- Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Pomiechówku – 612.189,00 zł, w tym:
 kredyt: 612.189,00 zł,

*- Uporządkowanie i przygotowanie terenów inwestycyjnych w celu nadania im nowych funkcji gospodarczych – 3.857.764,21 zł, w tym: kredyt: 3.857.764,21 zł.*

*W roku 2018 uruchomienie II transzy kredytu w wysokości:* 13.829.525,33 zł, przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości: 3.065.663,00 zł oraz pokrycie planowanego deficytu z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych ujętych
w Wykazie do Wieloletniej Prognozy Finansowej tj.:

Utworzenie kompleksu leśnego "Dolina Wkry w Pomiechówku – 1.077.111,00 w tym: kredyt: 1.077.111,00 zł,

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej, w tym: Urząd Gminy Pomiechówek, Szkoła Podstawowa w Pomiechówku, Szkoła Podstawowa w Starym Orzechowie, Klub Wiejski w Szczypiornie – 778.317,52 zł, w tym: kredyt: 778.317,52 zł,

- *Rozwój infrastruktury technicznej na obszarach rewitalizowanych w celu ich aktywizacji społecznej i gospodarczej – 593.019,00 zł, w tym kredyt: 593.019,00 zł,*

- Budowa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Pomiechówek – 5.565.802,27 zł.,
 w tym: kredyt: 5.565.802,27 zł,

- Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Pomiechówku – 2.211.952,61 zł, w tym:
 kredyt: 2.211.952,61 zł,

- Uporządkowanie i przygotowanie terenów inwestycyjnych w celu nadania im nowych funkcji gospodarczych – 3.381.554,64 zł, w tym: kredyt: 537.659,93 zł i dochody własne: 2.843.894,71 zł.

Planowana spłata zobowiązań Odsetki od planowanego kredytu:

z tytułu planowanego kredytu:

2019 – 4.735.642,54 zł, 2017 – 88.177,00 zł,

2023- 2.360.894,00 zł, 2018 - 529 062,02 zł

2024- 2.360.894,00 zł, 2019 – 1.058.062,02 zł,

2025- 2.360.894,00 zł, 2020 – 906.583,48 zł,

2026- 2.360.894,00 zł, 2021- 906.583,00 zł,

2027- 2.360.894,00 zł, 2022 – 906.583,00 zł,

2028- 2.360.894,00 zł, 2023 – 906.583,00 zł,

2029- 2.360.894,00 zł, 2024 – 831.035,00 zł,

2030- 2.360.894,00 zł, 2025 – 755.486,00 zł,

2031- 2.360.894,00 zł, 2026 – 679.937,61 zł,

2032- 2.360.894,00 zł, 2027 – 604.388,99 zł,

2033- 2.360.894,00 zł, 2028 – 528.840,37 zł,

2034- 2.360.899,82 zł. 2029 – 453.291,74 zł,

 2030 – 377.743,12 zł,

Odsetki od planowanego kredytu c.d.

2031 – 302.194,50 zł

2032- 226.645,87 zł,

2033- 151.097,25 zł,

2034 – 75.548,63 zł.