**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 na poziomie 2.056.000,00 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. 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:

1.1. Zwiększenia:

a) dotacja z Zarządu Województwa Mazowieckiego związana z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych – 150.000,00 zł, (60016,6630)

b) dotacja otrzymana w związku z rozliczeniem funduszu sołeckiego – 124 151,17 zł, (75814,2030 – 42 002,13; 75814,6330 – 82 149,04)

c) dotacja celowa z budżetu państwa dot. Karty Dużej rodziny- 72,00 zł, (85503,2010)

1.2. Zmniejszenia:

a) dotacja na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 2 040,00 (85228,2010)

1. Wydatki.

2.1. Zmniejszenia:

a) wydatki bieżące:

- zmniejszenie planu dot. Wynagrodzeń osobowych dot. Usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych na rok 2017 ( 85528, 4170),

- zmniejszenie planu dotacji dla domu kultury w związku z zapotrzebowaniem środków do końca br. (92109,2480),

b) wydatki majątkowe:

- zmniejszenie środków na wykonanie zadania dot. Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej w związku z koniecznością realizacji części zadania dot., remontów łazienek w szkołach ze środków bieżących – 215 882,56 zł (90095,6059),

- zmniejszenie planu wydatków bieżących do faktycznego wykonania w związku z realizacją funduszu sołeckiego – 1 485,35 (90095,6060)

2.2. Zwiększenia:

a) wydatki bieżące:

- rozdział 60016 – zwiększenie środków w związku z realizacją funduszu sołeckiego – 1 339,70 zł,

- rozdział 70005 – zwiększenie środków w związku z realizacją bieżących zadań statutowych jst. – 25 000,00 zł,

- rozdział 75023 – zwiększenie środków w związku z realizacją bieżących zadań statutowych jst. – 8 135,66 zł,

 - rozdział 75075 – zwiększenie środków w związku z realizacją zadań promocyjnych jst. – 6 000,00 zł,

- zabezpieczenie środków na zadania z zakresu oświaty w rozdziale 80101 – zakup usług remontowych – 290 098,07

- zabezpieczenie środków na zadania z zakresu oświaty w rozdziale 80113 – zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług remontowych – 28 000,00 zł, zgodnie z zapotrzebowaniem środków do końca br.,

- rozdział 85502 – zwiększenie środków w związku z otrzymanymi decyzjami od organów administracji rządowej – 6 800,00 zł

- rozdział 85503 – zwiększenie środków o 72,00 zł na Kartę Dużej Rodziny,

- rozdział 85507 – zwiększenie środków na dożywianie w związku z realizacja zadania opiekuna dziennego – 3 000,00 zł,

- rozdział 90013 – zwiększenie środków na usługi pozostałe związane ze schroniskami dla zwierząt – 50 000,00 zł.,

- rozdział 90095 - zwiększenie środków na bieżące funkcjonowanie w zakresie pozostałej gospodarki komunalnej, zgodnie z zapotrzebowaniem środków do końca br.

b) wydatki majątkowe:

- rozdział 60016 – zwiększenie środków na realizację zadania dotyczące przebudowy dróg gminnych, zadanie w poz. 1 załącznika – wydatki na zadania inwestycyjne na rok 2017 nieujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej – 8 073,89 zł, wartość zadania po zmianie: 2 621 090,89 zł,

- rozdział 85111 - zwiększenie środków na dotację dla powiatu nowodworskiego w związku z remontem oddziału położniczego w Nowodworskim Centrum Medycznym – 59 000,00 zł (85111,6220),

Pozostałe zmiany w rozdziale 80130 dotyczą przeniesień między klasyfikacją budżetową zgodnie
z zapotrzebowaniem środków do końca br. Dokonane przeniesienia nie mają wpływu na wynik budżetu.

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

3.1 wydatki majątkowe:

- wydatki na projekty realizowane z udziałem środków UE,

-- zmniejszenie środków na realizację zadania dot. termomodernizacji budynków użyteczności publicznej, w tym: Urząd Gminy Pomiechówek, Szkoła Podstawowa w Pomiechówku, Szkoła Podstawowa w Starym Orzechowie, Klub wiejski
w Szczypiornie w roku 2017, - razem zmniejszenie: 290 098,07zł, łączne nakłady finansowe: 8 212 114,61 zł w tym rok 2017 – 6 220 407,87 zł, rok 2018 – 1.991.706,74 zł (rozdział 90095-6059),

-- zwiększenie środków na realizację zadania dot. uporządkowania i przygotowania terenów inwestycyjnych w celu nadania im nowych funkcji gospodarczych – zwiększenie w roku 2018 – 2.398.127 zł, w związku z zakończonym postępowaniem przetargowym, zwiększenie wartości zadania objęte dofinansowaniem z UE. Łączne nakłady finansowe po zmianach: 45.231.527,00 zł w tym rok 2017 – 14.103.800,00 i rok 2018 – 31.127.727,00 zł.

-- zmniejszenie środków na realizację zadania dot. Budowy infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Pomiechówek – kwota zmniejszenia w roku 2018 – 194.969,67 zł. Łączne nakłady finansowe: 2.758.251,84 zł, w tym rok 2017 – 615.000,00 zł i rok 2018 – 2.143.085,33 zł.

W związku z wynikiem budżetu, zakładającym deficyt w roku 2017, planuje się emisję obligacji komunalnych. Celem realizacji planowanych projektów z udziałem środków z UE oraz ze środków własnych, ujętych w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej i zadaniach inwestycyjnych jednorocznych, zaplanowano w założeniach Wieloletniej Prognozy Finansowej przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych na rok 2017 w wys. 12.775.337,00 zł i rok 2018 – 14.344.337,00 zł. Planowana emisja zakłada również spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, których termin płatności przypada na rok 2017 – 2.565.663,00 zł i 2018 - 3.065.663,00 zł.

Na planowaną emisję obligacji w roku 2017 w wysokości: 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. :

- Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach: Kikoły, Cegielnia-Kosewo, Wymysły, Czarnowo, Goławice Pierwsze, Błędowo, Kosewo, Kosewko, Nowy Modlin, Pomiechówek, Stare Orzechowo, Wójtostwo, Błędówko i Śniadówko – koszt zadania: 2.613.017,00 zł, w tym: 1.341.463,41 zł obligacje oraz 1.271.553,59 zł dochody własne,

- przebudowa układu komunikacyjnego ul. Warszawska w m. Pomiechówek – koszt zadania: 330.000,00 zł, w tym: 110.000,00 zł obligacje oraz 220.000,00 zł dochody własne,

- budowa kładki w m. Kosewko: koszt zadania: 500.000,00 zł, w tym: 500.000,00 zł obligacje,

- Budowa sal gimnastycznych przy Szkole Podstawowej w Goławicach Pierwszych i Starym Orzechowie, koszt zadania: 6.450.000,00 zł, w tym obligacje: 5.009.572,78 zł, dotacja: 1.341.463,41 zł oraz dochody własne: 98.963,81 zł.

oraz

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

- Utworzenie kompleksu leśnego "Dolina Wkry w Pomiechówku – 4.121.000,00 w tym: obligacje: 921.000,00 zł, dochody własne: 0,00 zł, dotacja: 3.200.00,00 zł,

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej, w tym: Urząd Gminy Pomiechówek, Szkoła Podstawowa w Pomiechówku, Szkoła Podstawowa w Starym Orzechowie, Klub Wiejski w Szczypiornie – 5.773.671,52, w tym: obligacje: 1.500.000,00 zł, dochody własne: 480.817,92 zł,

- Budowa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Pomiechówek – 615.000,00 zł.,
 w tym: obligacje: 100.000,00 zł i dotacja: 500.000,00 zł, dochody własne: 15.000,00 zł,

- Przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Pomiechówku – 3.135.945,00 zł, w tym:
obligacje: 500.000,00 zł, dotacja: 1.990.858,54 zł i dochody własne: 645.086,46 zł,

*- Uporządkowanie i przygotowanie terenów inwestycyjnych w celu nadania im nowych funkcji gospodarczych – 14.103.800,00 zł, w tym: obligacje: 2.293.300,81 zł, dochody własne: 2.637.295,94 zł, dotacja: 9.173.203,25 zł,*

*- przebudowa i adaptacja budynku przychodni zdrowia na potrzeby Gminnego Ośrodka Zdrowia w m. Pomiechówek – 1.155.304,63 zł, w tym: 500.000,00 zł obligacje, 655.304,63 zł dochody własne.*

*W roku 2018 realizacja drugiej serii obligacji w wysokości:* 17.410.000,00 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 – 3.768.650,00 w tym: obligacje: 1.000.000,00 zł, dotacja: 2.647.174,00, dochody własne: 121.476,00 zł,

- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej, w tym: Urząd Gminy Pomiechówek, Szkoła Podstawowa w Pomiechówku, Szkoła Podstawowa w Starym Orzechowie, Klub Wiejski w Szczypiornie – 1.991.706,74 zł, w tym: obligacje: 778.317,52 zł, dotacja: 1.213.389,22 zł,

- *Rozwój infrastruktury technicznej na obszarach rewitalizowanych w celu ich aktywizacji społecznej i gospodarczej – 6.666.000,00 zł, w tym obligacje: 1.333.200,00 zł,*

- Budowa infrastruktury sanitarnej na terenie Gminy Pomiechówek – 2.043.251,84 zł.,
 w tym: obligacje: 1.000.000,00 zł, dotacja: 773.500,85, dochody własne: 1.369.584,48 zł.

- Uporządkowanie i przygotowanie terenów inwestycyjnych w celu nadania im nowych funkcji gospodarczych – 31.127.727,00 zł, w tym: obligacje: 8.176.644,73 zł, dotacja: 20.440.645,77 i dochody własne: 2.510.436,50 zł

*oraz*

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: 2.056.174,75 zł w tym obligacje: 2.056.174,75 zł.

Przewodniczący Rady Gminy Pomiechówek

Jan Drzazgowski