**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 2019 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 2019 r., szacując wykonanie w odniesieniu do podstawy opodatkowania na dzień 31.10.2018 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. W roku 2019 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących z tytułu opłaty planistycznej i adiacenckiej od nieruchomości usytuowanych w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Olsztynie, Podstrefa Pomiechówek. Od roku 2020 planuje się również wzrost podatku od nieruchomości pod działalność gospodarczą, podatników w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w Olsztynie, Podstrefa Pomiechówek. Pozostałe zwiększenia dochodów zaplanowano w sposób minimalny, tak aby utrzymać realność dochodów
w poszczególnych latach. W roku 2019 zaplanowano dochody majątkowe, które stanowią rozliczenie projektów unijnych realizowanych w latach 2017-2019.

**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. 2019-2032 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 0,5-1,00%, przy zachowaniu zasady racjonalnego gospodarowania środkami finansowymi. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie stawki WIBOR 3M i 1M powiększoną o marże dla inwestorów.

W roku 2019 zaplanowano budżet nadwyżkowy. Nadwyżkę przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych.

**Rozchody**

W latach 2019-2032 zaplanowano spłatę rat pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych
wg harmonogramów ich spłat określonych w zawartych umowach oraz wg planowanych zmian do harmonogramów. Prognozowane nadwyżki budżetowe w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych. Gmina Pomiechówek w latach 2019-2032 spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

**Przedsięwzięcia**

W latach 2019-2020 przyjęto limity na przedsięwzięcia zgodnie z planowanymi wydatkami na realizacje zadań wieloletnich, w tym również wydatki majątkowe w formie dotacji, zaplanowane na podstawie podpisanej umowy partnerskiej na realizację projektu „E-usługi między Wisłą a Kampinosem” dot. podniesienia sprawności urzędów w zakresie świadczenia usług elektronicznych oraz uruchomienia elektronicznych e-usług. Wydatki majątkowe w formie dotacji na rok 2019 wynoszą 285.531,32 zł. W wykazie przedsięwzięć uwzględniono wydatki dotyczące przeniesienia własności zabudowy na działce nr 224/1 położonej w Pomiechówku, termin płatności planowany na lata 2019-2020,(wydatkowanie środków na podstawie Uchwały rady Gminy Pomiechówek Nr XXXVI/313/2018 z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie rozwiązania umowy użytkowania wieczystego nieruchomości położonej przy ul. Warszawskiej 7 w Pomiechówku). W związku z planowanym rozłożeniem płatności na raty, okres spłaty 2018-2020, kolejno w roku 2019 i 2020 kwota długu została powiększona o wartości wykazane w Wykazie Przedsięwzięć oraz wykazano wartości, w poz. 14.2 - kwota długu którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu oraz poz. 14.3 - wydatki zmniejszające dług.

Ponadto w wykazie przedsięwzięć uwzględnione zostały zadania bieżące, których realizacja wykracza poza rok budżetowy.