**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 - 2026**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Przasnysza na rok 2016 przyjęto wielkości wynikające z opracowanego budżetu miasta na 2016 rok, w którym przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,7 %,

- spadek stawek podatku od nieruchomości, uchwalonych przez Radę Miejską, średnio o 1% w stosunku do 2015 roku w związku z deflacją,

- spadek ceny skupu żyta stanowiącej podstawę ustalania podatku rolnego, uchwalony przez Radę Miejską, o 13% w stosunku do 2015 r. spowodowany spadkiem ceny żyta ogłoszonej przez GUS,

- utrzymanie przez Radę Miejską stawek od podatku od środków transportowych na poziomie 2015r,

- utrzymanie stawek z tytułu opłat za odpady komunalne za poziomie 2015r,

- wzrost od stycznia 2016r. minimalnego wynagrodzenia za pracę z kwoty 1.750,00 zł do kwoty 1.850,00 zł.

*Ponadto*:

- zabezpieczono środki na umowy i porozumienia zawarte w minionym okresie,   
a obejmujące rok 2016,

- skalkulowano i wprowadzono dochody i wydatki ustalane na podstawie stawek   
i wskaźników określonych w stosownych ustawach oraz uchwałach Rady Miejskiej; opłaty za przedszkola, opłaty za zajęcie pasa drogowego, dotacje dla szkół   
i przedszkoli niepublicznych, dotacje dla spółek wodnych, itp.,

- zaplanowano wydatki na gospodarkę odpadami komunalnymi, oczyszczanie miasta   
i konserwacje oświetlenia w oparciu o kwoty wynikające z rozstrzygniętych przetargów,

- zaplanowano odsetki od obligacji komunalnych w oparciu o noty obciążeniowe BGK agenta emisji wszystkich obligacji Miasta Przasnysza.

Zaplanowane na 2016 rok dochody budżetu wyniosą 54.256.183,00 zł, wydatki zaś 54.296.183,00 zł, planowany deficyt budżetu wyniesie 40.000,00 zł. Wprowadzono przychody budżetu w wysokości 2.200.000,00 zł, które pochodzić będą z emisji obligacji komunalnych oraz rozchody w wysokości 2.160.000,00 zł na spłatę zadłużenia zgodnie   
z zawartymi umowami.

Zaplanowane w budżecie miasta na 2016 rok dochody będą niższe o 4,5% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2015 r., w tym:

*- dochody bieżące będą niższe o 5,9 %,*

*- dochody majątkowe będą wyższe o 19,3 %.*

Na spadek dochodów bieżących wpływa przede wszystkim niski poziom dotacji celowych z budżetu państwa. Przyjęte do budżetu dotacje celowe na realizację zadań bieżących są niższe o 25% od przewidywanego wykonania w 2015 roku. Dotacje te w ciągu roku będą ulegać systematycznie zwiększeniu, a ich wysokość osiągnie poziom co najmniej roku 2015. Niższa kwota dotacji z budżetu państwa rzutuje również na spadek wydatków.

Wzrost o 19,3% w stosunku do przewidywanego wykonania w 2015 r. wykazują natomiast przyjęte do budżetu dochody majątkowe. Zaplanowane na 2016 r. dochody majątkowe, z wyjątkiem dotacji z Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019 i dochodów ze sprzedaży majątku wprowadzono do budżetu w oparciu o podpisane już umowy.

Na ***2016 r***. wprowadzono planowane dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 520.000,00 zł, w tym przyjęto:

- dochody ze sprzedaży 20 lokali mieszkalnych, stanowiących udział miasta w utworzonych wspólnotach mieszkaniowych (po cenach preferencyjnych uchwalonych przez Radę Miejską) - wartość szacunkowa - 212.000,00 zł,

- dochody ze sprzedaży 7 działek niezabudowanych o łącznej powierzchni 3.870 m2 położonych przy ulicach: Szosa Ciechanowska, Przemysłowej, Żwirki i Wigury, Makowskiej, Gdańskiej, Baczyńskiego i Handlowej - wartość szacunkowa - 308.000,00 zł,

*W* ***2017 roku*** planuje się uzyskać dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 700.000,00 zł, w tym:

- dochody ze sprzedaży lokali mieszkalnych stanowiących udział miasta w utworzonych wspólnotach mieszkaniowych - 20 lokali mieszkalnych - wartość szacunkowa -   
260.000,00 zł,

- dochody ze sprzedaży nieruchomości położonej przy ul. Piłsudskiego o powierzchni działki 360 m2, zabudowanej budynkiem mieszkalnym o powierzchni 278 m2 - wartość szacunkowa 440.000,00 zł;

W ***latach 2018 - 2026*** planuje się uzyskać dochody ze sprzedaży majątku   
w wysokości 6.300.000,00 zł, w tym:

- dochody ze sprzedaży ½ udziału we współwłasności nieruchomości położonej przy

ul. Sadowej 5 stanowiącej: działkę o powierzchni 3.062 m2 i budynek o powierzchni użytkowej 911 m2 (hala sportowa stanowiąca współwłasność z Powiatem Przasnyskim) - wartość szacunkowa - 1.500.000,00 zł,

- planuje się kontynuowanie sprzedaży lokali mieszkalnych stanowiących udział miasta   
w utworzonych wspólnotach mieszkaniowych - około 60 lokali mieszkalnych - wartość szacunkowa - 800.000,00 zł,

- sprzedaż 20% udziałów we współwłasności nieruchomości położonej przy ul. Św. St. Kostki 5 stanowiącej działkę o powierzchni 1.633 m2 i lokale użytkowe o powierzchni   
540 m2 (współwłasność z Powiatem Przasnyskim i Gminą Przasnysz) - wartość szacunkowa - 1.300.000,00 zł,

- sprzedaż 2 lokali użytkowych przy ul. Św. Wojciecha 3 o łącznej powierzchni użytkowej 196 m2 oraz lokalu użytkowego przy ul. Rynek 14 o powierzchni użytkowej 72 m2 - wartość szacunkowa - 810.000,00 zł,

- dochody ze sprzedaży działki niezabudowanej o powierzchni 56.210 m2 położonej we wsi Oględa - wartość szacunkowa - 290.000,00 zł;

- sprzedaż działek budowlanych przy ulicach: Joselewicza i Gołymińskiej o łącznej powierzchni 16.134 m2 - wartość szacunkowa - 1.600.000,00 zł.

Kwoty subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto do budżetu i do WPF na 2016 r. na podstawie informacji Nr ST3.4750.132.2015 Ministra Finansów.

Kwoty dotacji celowych na zadania zlecone i na dofinansowanie zadań własnych wprowadzono na podstawie informacji nr FCR- I.3111.23.34.2015 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie oraz informacji Nr DOS 3010-1-37/15 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Ostrołęce.

Prognozowane dochody i wydatki na lata 2017 - 2025 przyjęto   
w wysokościach planowanych w 2015 roku w wersji określonej w Uchwale Nr XIII/79/2015 Rady Miejskiej w Przasnyszu z dnia 29 października 2015 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Przasnysza na lata 2015 - 2025.

Wprowadzono do WPF planowane dochody i wydatki na 2026 rok w związku   
z planowaną spłatą zaciągniętych w 2016 r. zobowiązań z tytułu obligacji komunalnych.

Kwoty ujęte w WPF w latach 2017 - 2026 oszacowane zostały w oparciu o wskaźniki opracowane przez Ministerstwo Finansów, skorygowane na minus z uwagi na warunki lokalne. Skorygowano również wielkości planowane na koniec III kw. 2015 r. do wysokości określonych w budżecie.

W latach 2017 - 2025 skorygowano kwoty:

- wydatków bieżących na obsługę długu,

- wyniku budżetu,

- kwoty długu miasta,

- kwoty rozchodów budżetu.

Wyżej wymienione korekty wprowadzono w związku z zaplanowaną w 2016 roku kwotą przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 2.200.000,00 zł.

Kwota planowanych przychodów może ulec zmianie w ciągu roku 2016.

Kwoty długu miasta na lata 2016 - 2026 określone zostały w oparciu o podpisane umowy z uwzględnieniem planowanej kwoty przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych w 2016 roku i stanowią realne wartości.

Kwoty rozchodów ujęte w prognozie na lata 2016 - 2025 oparte zostały o realne wartości ujęte w podpisanych umowach. Na 2026 rok wprowadzono prognozowane rozchody w wysokości 2.200.000,00 zł w związku z planowaną w 2016 roku emisją obligacji komunalnych.

Kwoty odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych, w latach objętych prognozą finansową, określone zostały w oparciu   
o podpisane umowy i stanowią one realne wartości. Odsetki od wyemitowanych w 2016 r. obligacji komunalnych oszacowano i zaplanowano w oparciu o noty obciążeniowe wystawione przez BGK w Warszawie. W latach 2017 - 2025 zwiększono w każdym roku kwoty odsetek o 66.000,00 zł. Na 2026 rok wprowadzono kwotę odsetek w wysokości 66.000,00 zł z uwagi na planowany termin wykupu obligacji w IV kw. tego roku.

W 2016 r. zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 40.000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z emisji obligacji komunalnych. Kwoty określone w kolumnie 3 „wynik budżetu” na lata 2017 - 2025 przyjęto w wysokościach określonych jak w Uchwale Nr XIII/79/2015 Rady Miejskiej w Przasnyszu z dnia 29 października 2015 r.   
w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Przasnysza na lata 2015 - 2025. Na 2026 rok przyjęto kwotę 2.200.000,00 zł, równą kwocie rozchodów.

Planowane kwoty w latach objętych prognozą spełniają warunki określone   
w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W wykazie przedsięwzięć na lata 2016 - 2019 przyjęto zadania na łączną kwotę limitu zobowiązań w wysokości 26.013.739,74 zł. W latach objętych wykazem przedsięwzięć nie występują wydatki bieżące na programy i projekty, ani też wydatki bieżące i majątkowe na projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych.

Zmiany w wykazie przedsięwzięć wprowadzane będą w ciągu roku po uzyskaniu dofinansowania z programów unijnych.

W ciągu roku 2016 wprowadzone zostaną do budżetu dodatkowe dochody i wydatki. Po uchwaleniu budżetu państwa zmianie ulegną kwoty subwencji i dotacji na zadania zlecone oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych. W dalszym ciągu będziemy też czynić intensywne starania o pozyskanie środków zewnętrznych na inwestycje. Potrzeby w tym zakresie są jeszcze bardzo wysokie.

Przewodniczący Rady Miejskiej

mgr Piotr Jeronim