

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łańcuta na lata 2021 – 2036

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm) wieloletnia prognoza finansowa Miasta Łańcuta została ustalona na lata 2022 do 2036 tj. na okres spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Łańcuta została opracowana przy wykorzystaniu:

1. Danych historycznych dotyczących wykonanych dochodów w latach 2020, 2021
2. Danych makroekonomicznych Wieloletniego Planu Finansowego Państwa oraz projektu budżetu państwa na 2022 r.
3. Informacji Ministra Finansów o rocznych kwotach subwencji ogólnej z budżetu państwa oraz o prognozowanych kwotach wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych.
4. Przy prognozowaniu dochodów budżetu uwzględniono zmiany wprowadzone w Ustawie o dochodach JST w związku z Programem Polski Ład.

Prognoza dochodów budżetu Miasta Łańcuta

Dochody bieżące budżetu na rok 2022 stanowią 89,47% planu dochodów bieżących na koniec III kwartału 2021 r. Struktura dochodów bieżących przedstawia się następująco:

- dochody z podatków i opłat lokalnych, z usług świadczonych przez jednostki budżetowe oraz z majątku miasta 35,08%,
- udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych 24,74%,
- dotacje i środki na cele bieżące 20,18%,
- subwencja ogólna z budżetu państwa 20,00%.

Do kalkulacji dochodów przyjmuje się

Dochody bieżące:

- 1) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na rok 2022 przyjęto w wysokości prognozy Ministra Finansów, a na kolejne lata przeszacowano wskaźnikami wzrostu średnich wartości tych dochodów za ostatnie lata (2023r. -4,9% 2024r.- 2,2 % lata 2025-2027- 1%).

- 2) Subwencja ogólna z budżetu państwa została wprowadzona do budżetu na rok 2022 na podstawie informacji Ministra Finansów. W związku ze zwiększeniem zadań oświatowych prognozuje się wzrost subwencji w 2023r. o 12% w 2024 o 3% w latach 2025-2030 rocznie o 1%.
- 3) Dotacje z budżetu państwa oraz środki przeznaczone na cele bieżące w 2022r. przyjęto w wysokości określonej przez dotującego. W latach 2022-2023 wpływy z dotacji ulegają zmniejszeniu w związku z likwidacją Programu 500+ przez gminy. Na kolejne lata prognozy dochody z dotacji pozostają na poziomie 9.243.527.00 zł.
- 4) Pozostałe dochody bieżące obejmują wpływy z podatków i opłat w tym podatku od nieruchomości, dochody z usług świadczonych przez Miasto Łańcut oraz wpływy za korzystanie z majątku Miasta. Na rok 2022 przyjęto 7% wzrost tych dochodów. Na lata 2023 oraz 2024 założono 3% wzrost wpływów z podatku od nieruchomości oraz mniejsze wpływy z pozostałych dochodów, co skutkuje 1% wzrostem pozostałych dochodów.

Dochody majątkowe w budżecie 2022 roku wynoszą 23.329.217,00,00 zł, z tego ze sprzedaży mienia 14.850.000,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje 8.479.217,00 zł.

Dochody majątkowe ze źródeł zewnętrznych 8.479.217,00 zł wprowadzono na podstawie zawartych umów.

Dochody majątkowe – projekt budżetu 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży	Wpływy ze sprzedaży netto	Podatek VAT	Wyjaśnienie
1.	Działka nr 6027/1, 6027/4, 6027/5, 6027/6, 6027/8, 6027/9, 6027/10, 6027/11, 6027/12, 6027/14, 134/2, 134/5 o łącznej pow. 10.6479 ha, sklasyfikowana wg ewidencji gruntów jako grunty rolne, położone w Łańcut przy ul. Polnej.	9 000 000 zł	23%	Działka niezabudowane, mpzp, budownictwo przemysłowo-usługowe, sprzedaż w trybie przetargowym
RAZEM		9 000 000 zł		
Lp.	Wyszczególnienie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży	Wpływy ze sprzedaży netto	Podatek VAT	Wyjaśnienie

1.	Działka nr 5787 o pow. 6.8600 ha i działka 5203 o pow. 2.3514 ha, sklasyfikowana wg ewidencji gruntów jako grunty rolne, położone w Łańcucie przy ul. Polnej.	5 850 000 zł	zwolnione	Działka niezabudowane, sprzedaż w trybie przetargowym
RAZEM		5 850 000 zł		

Prognoza wydatków budżetu Miasta Łańcuta

Wydatki bieżące

Na wydatki bieżące budżetu w 2022r. zaplanowano 88.861.482,00 zł co stanowi prawie 91% planowanych wydatków bieżących na koniec II kwartału 2021 r. W związku z likwidacją obsługi Rządowego Programu 500+ w latach 2022 oraz 2023 zmniejszono dotacje na zadania zlecone oraz wydatki bieżące, w tym świadczenia finansowane ze środków tej dotacji. Kwoty wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy zwiększają się w tempie wzrostu dochodów bieżących. Środki założone na wydatki bieżące zabezpieczają obsługę długu Miasta, finansowanie obligatoryjnych zadań Miasta Łańcuta, w tym wynagrodzeń, utrzymanie infrastruktury miejskiej, Ponadto 53% wydatków bieżących budżetu Miasta przeznacza się na finansowanie oświaty i wychowania. Jedynie z 38% tych wydatków finansowane są dochodami bieżącymi z subwencji oświatowej oraz dotacji celowych co ma istotny wpływ na finansowanie innych zadań bieżących Miasta

Wydatki majątkowe

Na wydatki majątkowe przeznacza się 21.124.045,00 zł, z tego na przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej 14.884.046,00 zł

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Limit wydatków bieżących na przedsięwzięcia w latach 2022 do 2029 wynosi 3.843.659,00 zł i dotyczy:

1. Wydatków na programy, projekty, zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków z Unii Europejskiej w 2022 r. 641.472,00 zł, w 2023r. 338.395,00 zł;
2. Wydatków na pozostałe zadania realizowane od 2019 r. łączny limit na lata 2022-2029 wynosi 2.863.792,00 zł (rocznie 357.974,00 zł).

Limit wydatków majątkowych na przedsięwzięcia w latach 2022 do 2029 wynosi 19.780.848,00 zł i obejmuje:

1. Wydatki na programy, projekty, zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków z Unii Europejskiej w 2022 r. 3.052.116,00 zł, w 2023 r. 1.216.694,00 zł;

2. Wydatki na pozostałe zadania łączny limit na lata 2022-2025 wynosi 15.512.028,00 zł, z tego:

a) Modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Miasto Łańcut- redukcja kosztów energii elektrycznej poprzez zastosowanie lamp typu LED – zadanie realizowane od 2019 r. Limit wydatków rocznie 479.167,00 zł, na lata 2022-2025 łącznie 1.916.668,00 zł;

b) Budowa hali sportowej wraz z zapleczem przy Szkole Podstawowej Nr 3. Limit wydatków na przedsięwzięcie 10.700.360,00 zł, z tego w 2022 r. 8.457.763,00 zł, w 2023 r. 2.242.597,00 zł.

Zadanie podlega dofinansowaniu z Programu Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD do kwoty 5.974.363,00 zł (wstępna promesa) oraz ze środków Funduszu Kultury Fizycznej 2.942.597,00 zł (pozytywna ocena wniosku o dofinansowanie).

c) pozostałe przedsięwzięcia, dla których limit wydatków w 2022 r. ustalono na kwotę 2.895.000,00 zł.

Zadania inwestycyjne, dla których określono limity wydatków na 2022 r. zostały przyjęte do realizacji w budżecie Miasta Łańcuta na rok 2022.

Wynik budżetu

Projekt budżetu na 2022 r. zakłada deficyt w wysokości 3.649.393,00 zł. który finansowany będzie z wolnych środków budżetu.

W roku 2022 wydatki bieżące są większe od dochodów bieżących o kwotę 5.854.565,00 zł. W celu zrównoważenia wydatków bieżących, dochody bieżące podlegają skorygowaniu wolnymi środkami budżetu . Relacja zrównoważenia wydatków bieżących jest zgodna z art. 242 ustawy o finansach.

W projekcie budżetu Miasta na rok 2022 zaplanowano deficyt w części bieżącej (dochody bieżące – wydatki bieżące) w wysokości - 5.854.565 zł. Deficyt ten podlega finansowaniu z wolnych środków budżetu pochodzących z:

- rozliczenia budżetu 2020 r. i nie zaangażowanych w finansowanie budżetu 2021 r. w kwocie 4.358.316,00 zł,

- podlegających z rozliczeniu na dzień 31 grudnia 2021 środki ze zwrotu podatku VAT naliczonego z lat ubiegłych w kwocie 1.496.249,00 zł.

W 2021 roku Miasto Łańcut otrzyma na podstawie decyzji Ministra Finansów Nr ST 3.4751.5.2021 w 2021 r. środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 3.213.592,00 zł. Środki te nie będą wydatkowane w 2021 r. i pozostaną do wykorzystania w 2022 r.

Splata rat kapitałowych kredytów w 2022 r

Institucja kredytująca	Stan zobowiązań na koniec 2020 r.	Oprocentowanie kapitału	Termin spłaty	Kwota planowanej spłaty w 2021 r.
Bank Spółdzielczy w Łąncucie	3.300.000,00	WIBOR M + M 1,25%	2025 r.	800 000,00 zł
BGK O/Rzeszów	6.584.828,00	WIBOR M + M 0,88%	2021 -2027	855 172,00 zł
Bank Spółdzielczy w Łąncucie	9.190.000,00	WIBOR M + M 0,98%	2031 r.	200 000,00 zł
BGK O/Rzeszów	9.620.000,00	WIBOR M + M 1,49	2021 -2036	300 000,00 zł
PKO BP	1.950.000,00	WIBOR M + M 2,0%	2021-2033	50 000,00 zł
Razem	30.644.828,00	X	X	2.205.172,00 zł

Splata rat kapitałowych dokonywana będzie z nadwyżki budżetu Miasta.

Prognozowana kwota zadłużenia na dzień 31.12.2022 r. wynosić będzie 28.439.656,00 zł.

Wskaźniki spłaty zobowiązań (art.243 uofp)

Wyszczególnienie	Relacja spłaty kapitału i odsetek do dochodów bieżących (kol. 8.1)	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań (kol. 8.3)	Uwagi
2022	4,23%	13,93%	Wskaźnik jednoroczny -7,75%
2023	4,29%	12,16%	
2024	4,17%	9,27%	
2025	4,04%	12,03%	
2026	3,87%	5,92%	
2027	3,76%	6,20%	
2028	3,72%	6,80%	
2029	3,61%	9,67%	
2030	3,51%	12,65%	
2031	3,42%	13,24%	
2032	2,81%	12,89%	
2033	2,21%	12,49%	
2034	2,94%	12,03%	
2035	2,85%	11,69%	
2036	1,84%	11,36%	

Wykaz przedsięwzięć do WPF stanowi załącznik Nr 2 do projektu uchwały.

Przedsięwzięcia objęte tym wykazem są w trakcie realizacji.

Przewodniczący Rady: Mirosław Rzeszółko