

Załącznik Nr 3
Do Uchwały Rady Miasta Łańcuta na rok 2022
Nr /2021
z dnia grudnia 2021

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 oraz przewidywane wykonanie w 2022 r.
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.
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:

- 1) dochody bieżące (własne) , w tym z podatków i opłat zostały zwaloryzowane na 2022 r. o 7 % wzrostu cen. Dochody na lata następne oszacowano wysokości wynikającej z przepisów prawa oraz zawartych umów z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2021 r. W zależności od sytuacji gospodarczej w kolejnych latach stawki podatków i opłat lokalnych będą waloryzowane o prognozowany wskaźnik wzrostu cen.

- 2) dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w 2022 r. ustala się na poziomie prognozy Ministerstwa Finansów na kwotę 1.583.650,00 zł, a w następnych latach przyjmuje się dochody budżetu na kwotę 1.500.000,00 zł;
- 3) dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 r. przyjmuje się w wysokości kwot prognozowanych przez Ministerstwo Finansów 18.956.404,00 zł, a w następnych latach prognozy 18.202.307,00 zł;
- 4) część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2022 została naliczona w kwocie 16.650.529,00 zł. W latach 2023-2036 przyjmuje się dochody bieżące z subwencji ogólnej budżetu państwa w wysokości w wysokości 20.416.968 zł w tym z części rozwojowej subwencji (art.28 ustawy) kwotę 5.000.000,00 zł
- 5) dochody z tytułu dotacji celowych i środków na cele bieżące na rok 2022 zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z zawiadomienia dysponentów. Na 2023-2036 ustala się w wysokości 19.200.000 zł.

Istoty wpływ na poziom dochodów bieżących w 2022 r. a tym samym na sytuację finansową Miasta Łańcuta mają ograniczenia wprowadzone ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842 ze zm.). Z powodu ograniczenia działalności zarówno podmiotów gospodarczych jak i miejskich jednostek budżetowych niższe od planowanych są wpływy z majątku gminy oddanego dzierżawę i najem, z opłaty targowej, z opłat parkingowych ,z opłat za usługi świadczone przez jednostki budżetowe (np. korzystanie z obiektów sportowych). Biorąc pod uwagę powyższe okoliczności w projekcie budżetu na 2022 r. nie ma możliwości zwiększenia własnych dochodów bieżących.

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 Łańcutie 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		

Wydatki

Na wydatki bieżące budżetu w 2022 r. zaplanowano 88.861.482,00 zł, co stanowi 90,74% planowanych wydatków bieżących na koniec III kwartału 2021. Wydatki te zabezpieczają finansowanie zadań realizowanych przez Miasto.

Poziom wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy uzależniony jest od wielkości dochodów bieżących pomniejszonych o środki na obsługę długu (raty kapitałowe i odsetki) w każdym roku budżetowym.

Na lata 2023-2036 przyjmuje się wydatki bieżące na poziomie 70.000.000 zł, z których to środków zabezpiecza się obsługę długu oraz finansowanie obligatoryjnych zadań Gminy Miasta Łańcuta.

Na wydatki majątkowe przeznaczają się 15.269.480,00 zł, z tego na przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej 12.356.846,00 zł oraz na nowe zadania 6.674.363,00 zł.

W latach prognozy 2023-2036 środki z subwencji rozwojowej w każdym roku prognozy po 5.000.000,00 zł przeznaczono na inwestycje.

Wynik budżetu

Projekt budżetu na 2022 r. zakłada nadwyżkę w wysokości 2.205.172,00 zł.

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 dochodami majątkowymi budżetu.

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 Łańcucie	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 Łańcucie	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	5,45%	12,16%	
2024	5,41%	9,95%	
2025	5,29%	11,07%	
2026	5,09%	4,82%	
2027	4,98%	4,40%	
2028	4,94%	4,32%	
2029	4,83%	6,52%	
2030	4,81%	8,84%	
2031	4,68%	8,44%	
2032	3,88%	8,07%	
2033	3,08%	7,62%	
2034	4,04%	7,08%	
2035	3,92%	6,69%	
2036	2,57%	6,29%	

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

Przedsięwzięcia objęte tym wykazem są w trakcie realizacji.