

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PLATERÓWKA

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Platerówka obejmuje lata 2024- 2027, czyli okres zgodny z prognozą spłaty zobowiązań długoterminowych.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości wykonane w roku 2023.

Dochody i wydatki, przychody, rozchody na 2024 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu, zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie w/w ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach i przewidywanych tendencji zmian.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowane dochody Gminy Platerówka na okres objęty prognozą przyjęto po analizie wykonania dochodów z ostatnich lat. W budżecie na 2024 rok przyjęto: podane przez Ministra Rozwoju i Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Dolnośląskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą przyjęto, że dochody w roku 2024 będą się kształtować na poziomie roku 2023. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ostatnich latach, potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe z budżetu państwa, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości i podatek od środków transportowych, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i opłatę eksploatacyjną. Na rok 2024 zaplanowano dochody z tytułu podatku rolnego z uwzględnieniem ogłoszonej ceny żyta w wysokości 89,63 za kwintal żyta.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2024 r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów. W kolejnych latach 2024 – 2027 dochody w tej grupie oszacowano ostrożnie, w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmian bazy objętej opodatkowaniem, oraz zmian stawek podatkowych. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości, którego wpływy rosną (nowe przedmioty opodatkowania). W stosunku do lat poprzednich wzrósł podatek od środków transportowych. Źródło dochodów bieżących stanowi również opłata za gospodarowanie odpadami. Ważne źródła dochodów stanowi opłata eksploatacyjna, która wpływa do budżetu.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2024 w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2023 rok. Wykonanie dochodów z tego tytułu pokazuje tendencję wzrostową.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2024 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Dolnośląskiego.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2024 zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży majątku: z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania nieruchomości w prawo własności i ze sprzedaży nieruchomości gruntowych. Dane pozyskane z wydziału merytorycznego w oparciu o szacowane zapotrzebowanie mieszkańców oraz szacowanie wartości na podstawie cen rynkowych nieruchomości. Zaplanowano również dochód pozyskany z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych: "Polski Ład"

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2023 roku.

Wydatki kalkulowano w oparciu o możliwości dochodowe, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji, oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2023 r. W poszczególnych latach zauważalny jest wzrost planowanych wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń z następujących powodów: odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i podwyżki dla nauczycieli.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy zaplanowano zgodnie z ustalonymi dietami organu stanowiącego oraz kosztem upubliczniania jego obrad.

Zakup towarów i usług (opał, energia elektryczna, woda, kanalizacja itp.) planowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2023 r., z uwzględnieniem korekty wzrostu cen, a wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy: zaplanowano dotacje na realizację zadań własnych Gminy na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2020 zaciągnięto kredyt długoterminowy w kwocie 260.000,00 zł, ze spłatą:
2021 – 50.000,00 zł,
2022 – 50.000,00 zł,
2023 – 50.000,00 zł,
2024 – 50.000,00 zł,
2025 – 60.000,00 zł.

W 2024 r. zaplanowany przychód wynosi 1.348.381,24 zł. W kolejnych latach nie planuje się przychodów.

Przedsięwzięcia:

Przedsięwzięcie o nazwie „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Platerówka” realizowane będzie w latach 2022-2024. W ramach inwestycji zostanie wymieniony dach, dokonane docieplenie ścian zewnętrznych wraz z wymianą stolarki okiennej i drzwiowej. Inwestycja finansowana z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład.

Przedsięwzięcie o nazwie „Przebudowa dróg wewnętrznych oraz rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Platerówka PŁ” realizowane będzie w latach 2023-2024. W ramach inwestycji przeprowadzona będzie modernizacja dróg wewnętrznych na terenie Gminy Platerówka oraz rozbudowa i modernizacja oświetlenia ulicznego - budowa słupów, wymiana opraw, modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie Gminy Platerówka.

Przedsięwzięcie o nazwie „Budowa budynku użyteczności publicznej PŁ” realizowane będzie w latach 2023-2025. W ramach inwestycji powstanie nowy budynek Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w celu likwidacji barier architektonicznych.

Przedsięwzięcie o nazwie „Modernizacja budynków Szkoły Podstawowej im. E. Plater” realizowane będzie w latach 2023-2024. W ramach inwestycji zostanie przeprowadzona modernizacja wnętrza budynków Szkoły Podstawowej im. E. Plater w Platerówce polegające na: remoncie toalet, wymianie instalacji elektrycznej i wod.-kan. wraz z remontem ścian, remont podłóg polegający na położeniu wykładzin PCV, remont sali gimnastycznej oraz wyodrębnienie i zagospodarowanie stołówki szkolnej.

Przedsięwzięcie o nazwie „Remont budynku Szkoły Podstawowej im. E. Plater w Platerówce” realizowane będzie w latach 2023-2024. W ramach inwestycji zostanie odnowiona elewacja budynku.

Przedsięwzięcie o nazwie „Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Platerówce” realizowane będzie w latach 2023-2024. W ramach inwestycji zostanie wymienione źródła ciepła wraz z wymianą

instalacji elektrycznej, wod.-kan. i c.o., zostanie zmodernizowane zaplecze kuchenne, sala widowiskowa oraz pomieszczenia techniczne.

Przedsięwzięcie o nazwie „Dotacja dla Parafii Niepokalanego Serca NMP RPOZ” realizowane będzie w latach 2023-2024. W ramach inwestycji zostanie udzielona dotacja na ”Remont więźby dachowej oraz wymianę pokrycia dachu kościoła p.w. Niepokalanego Serca NMP w Platerówce”

Przedsięwzięcie o nazwie „Cyberbezpieczny samorząd” realizowane będzie w latach 2023-2024. W ramach inwestycji zostanie zakupiony sprzęt do wyposażenia serwerowni Urzędu Gminy.

Przedsięwzięcie o nazwie „Modernizacja boiska sportowego w Platerówce” realizowane będzie w latach 2024-2025. W ramach inwestycji zostanie przeprowadzona modernizacja płyty boiska, trybun, budynków szatni, zaplecza technicznego oraz zagospodarowanie terenu.

Przedsięwzięcie o nazwie „Budowa garażu dla OSP Włosień” realizowane będzie w latach 2023-2024. W ramach inwestycji zostanie wybudowany wolnostojący garaż przy budynku OSP we Włosieniu,