

## OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PLATERÓWKA

### I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Platerówka obejmuje lata 2025- 2028, 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 2024.

Dochody i wydatki, przychody, rozchody na 2025 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 2025 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty subwencji 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 2025 będą się kształtować na poziomie roku 2024. 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: subwencja, 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 2025 zaplanowano dochody z tytułu podatku rolnego z uwzględnieniem ogłoszonej ceny żyta w wysokości 86,34 za kwintal żyta.

### Subwencja ogólna

Planowaną na 2025 r. subwencję przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach 2026 – 2028 dochody w tej grupie oszacowano ostrożnie, w oparciu o planowane wpływy w 2025 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 2025 w wysokości podanej przez Ministra Finansów. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane zgodnie z wysokością podaną przez Ministra Finansów. Wykonanie dochodów z tego tytułu pokazuje tendencję wzrostową.

### Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2025 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 2025 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024.

#### 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 kolejnych latach nie planuje się przychodów.

Przedsięwzięcia:

Przedsięwzięcie o nazwie „Budowa budynku użyteczności publicznej PŁ” realizowane będzie w latach 2023-2026. W ramach inwestycji powstanie nowy budynek Urzędu Gminy i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w celu likwidacji barier architektonicznych.

Przedsięwzięcie o nazwie „Modernizacja boiska sportowego w Platerówce” realizowane będzie w latach 2024-2026. 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 2023-2025. W ramach inwestycji zostanie wybudowany wolnostojący garaż przy budynku OSP we Włosieniu,

W 2025 r. założono spadek wydatków bieżących. Wynika to ze zmniejszonych wpływów dotacji oraz środków z innych źródeł. Władze Gminy Platerówka przewidują również znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. Od 2023 r. podjęto szereg działań oszczędnościowych, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnych latach. Po wnikliwej analizie struktury wydatków w związku z przeprowadzonymi inwestycjami, zaplanowano oszczędności w zakresie oświaty, oświetlenia ulicznego, zakupu energii i utrzymania Urzędu. W 2025 r. pracownicy Urzędu nie nabywają praw do nagród jubileuszowych, co w znacznym stopniu wpłynęło na poziom wynagrodzeń w porównaniu do 2024 roku.