

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

Przychody w 2025 r. wyniosły 821.163,73 zł, z tego:

757.428,70 zł – nadwyżki z lat ubiegłych;

60.000,00 zł – wolne środki

3.735,03 zł - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku budżetu –

środki z opłaty za gosp. odpadami komunalnymi – 529,67 zł oraz środki z opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 3.205,36 zł

W kolejnych latach nie planuje się przychodów.

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.

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,

Przedsięwzięcie o nazwie: „Plan ogólny Gminy Platerówka” realizowane będzie w latach 2025-2026. W ramach wydatków zostanie sporządzony plan ogólny dla Gminy Platerówka wraz z miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego. Po zmianie ustawy, dotychczasowe studium uwarunkowań straci moc z dniem 01.01.2026 r.

Przedsięwzięcie o nazwie: „Budowa nowego ujęcia wód podziemnych na terenie gminy Platerówka” realizowane będzie w latach 2025-2027. W ramach wydatków zostanie wykonana analiza możliwości wykonania nowego ujęcia wraz z niezbędną dokumentacją, projekty, budowa studni wraz z dozorem hydrogeologicznym.

Przedsięwzięcie o nazwie: „Budowa oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Platerówka” realizowane będzie w latach 2025-2027. W ramach wydatków zostanie wykonana analiza możliwości wykonania oczyszczalni ścieków wraz z niezbędną dokumentacją, projekty, budowa

oczyszczalni wraz z nadzorem robót i dokumentacją wodno-prawną.

Przedsięwzięcie o nazwie: „Budowa magazynu wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz zagospodarowaniem terenu na terenie gminy Platerówka” realizowane będzie w latach 2025-2027. W ramach wydatków zostanie wybudowany wolnostojący budynek magazynowy wraz niezbędną infrastrukturą i zagospodarowaniem terenu na potrzeby Gminy Platerówka.

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.