

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gościno na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 77 018,22 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 77 018,22 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 399 018,22 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 249 018,22 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 150 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 485 097,57 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>44 617 026,95</b>	<b>+77 018,22</b>	<b>44 694 045,17</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>36 242 598,22</b>	<b>+77 018,22</b>	<b>36 319 616,44</b>
Dotacje bieżące	5 202 747,12	+43 268,22	5 246 015,34
Pozostałe	16 277 999,10	+33 750,00	16 311 749,10
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>52 780 124,52</b>	<b>+399 018,22</b>	<b>53 179 142,74</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>36 822 919,66</b>	<b>+249 018,22</b>	<b>37 071 937,88</b>
Wynagrodzenia i pochodne	18 504 955,73	+13 055,62	18 518 011,35
Pozostałe wydatki bieżące	17 687 963,93	+235 962,60	17 923 926,53
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>15 957 204,86</b>	<b>+150 000,00</b>	<b>16 107 204,86</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-8 163 097,57</b>	<b>-322 000,00</b>	<b>-8 485 097,57</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 322 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 500 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>10 163 097,57</b>	<b>+322 000,00</b>	<b>10 485 097,57</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 500 000,00	-500 000,00	4 000 000,00
Wolne środki	2 545 000,00	+822 000,00	3 367 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (nadwyżka z lat ubiegłych) wynika :

1. Przychody na objęcie udziałów w Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej : 3 000 000,00 zł
2. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w kwocie : 13 501,06 zł,
3. Wpływy z opłat za korzystanie z przystanków : 4 596,51 zł.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2032	800 000,00	-500 000,00	300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	8,18%	18,79%	TAK	20,38%	TAK
2025	7,55%	14,70%	TAK	16,29%	TAK
2026	5,33%	12,85%	TAK	14,39%	TAK
2027	5,94%	9,64%	TAK	11,18%	TAK
2028	3,83%	8,12%	TAK	9,65%	TAK
2029	2,96%	7,08%	TAK	8,61%	TAK
2030	2,81%	3,63%	TAK	5,16%	TAK
2031	4,59%	4,81%	TAK	4,81%	TAK
2032	0,85%	5,74%	TAK	5,74%	TAK
2033	0,00%	5,94%	TAK	5,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gościno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gościno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Utworzenie „Eko-Ogródka” w parku przy Szkole Podstawowej w Robuniu” w ramach projektu partnerskiego „Szkoły dla klimatu działania na rzecz jego ochrony i adaptacji do zmian”

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. "Budowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty" koszty utrzymania trwałości projektu;
2. Przebudowa ulicy Wyspiańskiego i Matejki w Gościnie.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.