

Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr V/.../24 Rady Miejskiej
z dnia 6 września 2024 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 252 474,49 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 392 565,91 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 859 908,58 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 012 474,49 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 638 082,63 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 374 391,86 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 245 097,57 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]
Dochody ogółem	44 747 006,21	+1 252 474,49	45 999 480,70
Dochody bieżące	36 357 577,48	+392 565,91	36 750 143,39
Dotacje bieżące	5 265 237,29	+392 565,91	5 657 803,20
Dochody majątkowe	8 389 428,73	+859 908,58	9 249 337,31
Wydatki ogółem	53 232 103,78	+1 012 474,49	54 244 578,27
Wydatki bieżące	37 109 898,92	+638 082,63	37 747 981,55
Wynagrodzenia i pochodne	18 524 679,30	+223 682,10	18 748 361,40
Pozostałe wydatki bieżące	17 955 219,62	+414 400,53	18 369 620,15
Wydatki majątkowe	16 122 204,86	+374 391,86	16 496 596,72
Wynik budżetu	-8 485 097,57	+240 000,00	-8 245 097,57

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 240 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 600 000,00 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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.

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]
Przychody budżetu	10 485 097,57	-240 000,00	10 245 097,57
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 000 000,00	-600 000,00	3 400 000,00
Wolne środki	3 367 000,00	+360 000,00	3 727 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+410 000,00	410 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Przeniesione zostały wolne środki z 2023 roku , w związku z przesunięciem terminu realizacji inwestycji z roku 2024 na 2025 .

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

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 100 000,00	-200 000,00	900 000,00
2029	900 000,00	-	900 000,00
2030	900 000,00	-	900 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	1 600 000,00	-400 000,00	1 200 000,00

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 5. 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	7,66%	14,59%	TAK	16,18%	TAK
2026	5,71%	12,81%	TAK	14,35%	TAK
2027	6,24%	9,63%	TAK	11,16%	TAK
2028	3,61%	8,14%	TAK	9,68%	TAK
2029	3,26%	7,10%	TAK	8,64%	TAK
2030	3,05%	3,65%	TAK	5,19%	TAK
2031	3,51%	4,83%	TAK	4,83%	TAK
2032	0,89%	5,87%	TAK	5,87%	TAK
2033	0,00%	6,00%	TAK	6,00%	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. Budowa, rozbudowa lub modernizacja sieci wodno-kanalizacyjnej na obszarze gminy miejsko-wiejskiej

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Wymiana opraw energochłonnych na energooszczędne typu Led wraz z dostarczeniem oprogramowania i wdrożenia systemu oświetlenia na terenie i obiektach należących do Gminy Gościno;
2. Przebudowa ul. Dębowej w Jarogniewie oraz przebudowa drogi gminnej w m. Ołużna;
3. Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i oświetlenia ul. Osiedlowej w Gościnie;
4. Prace restauratorskie , konserwatorskie i remontowe kościoła P.W.ŚW. ANDRZEJA BOBOLI w Gościnie - etap I.

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.