

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gościno na lata 2025-2033**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 306 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 706 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 600 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 306 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 406 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 900 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2025 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>46 600 000,00</b>	<b>+1 306 000,00</b>	<b>47 906 000,00</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>36 033 037,46</b>	<b>+706 000,00</b>	<b>36 739 037,46</b>
Pozostałe	14 192 199,57	+706 000,00	14 898 199,57
Podatek od nieruchomości	6 000 000,00	+706 000,00	6 706 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>10 566 962,54</b>	<b>+600 000,00</b>	<b>11 166 962,54</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>49 700 000,00</b>	<b>+1 306 000,00</b>	<b>51 006 000,00</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>37 093 092,46</b>	<b>+406 000,00</b>	<b>37 499 092,46</b>
Wynagrodzenia i pochodne	19 661 684,00	+50 000,00	19 711 684,00
Pozostałe wydatki bieżące	16 781 408,46	+356 000,00	17 137 408,46
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>12 606 907,54</b>	<b>+900 000,00</b>	<b>13 506 907,54</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno na lata 2025-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Zwiększony częściowo został podatek od nieruchomości w związku ze spłatą podatku w grudniu 2024 r. wynikającą z wyroku sądu po planowaniu budżetu na rok 2024.

**Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

<b>Rok</b>	<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)</b>	<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)</b>	<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)</b>
2025	7,61%	16,18%	TAK	16,99%	TAK
2026	5,28%	14,81%	TAK	15,62%	TAK
2027	5,78%	12,16%	TAK	12,97%	TAK
2028	4,81%	10,55%	TAK	11,36%	TAK
2029	3,93%	9,26%	TAK	10,07%	TAK
2030	3,40%	5,25%	TAK	6,06%	TAK
2031	3,12%	4,53%	TAK	5,35%	TAK
2032	3,58%	5,21%	TAK	5,21%	TAK
2033	0,00%	5,84%	TAK	5,84%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Gościno
2. Modernizacja budynku instytucji kultury tj. Centrum Kultury i Książki w Gościnie wraz z zakupem niezbędnego wyposażenia celem wsparcia rozwoju kulturalnego na terenie Miasta Gościno
3. Wsparcie funkcjonowania klubu seniora w Gościnie poprzez działania podtrzymujące seniorów w aktywności i samodzielności celem przeciwdziałaniu wykluczeniu społecznemu
4. Budowa zintegrowanej drogi rowerowej od m. Ząbrowo do granicy z Gminą Kołobrzeg

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Mała retencja w Gminach Dorzecza Parsęty - przywrócenie funkcji retencyjnych zbiornika wodnego w Gościnie;
2. Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej i oświetlenia ul. Osiedlowej 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.