

Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr XI/.../25 Rady Miejskiej
z dnia 26 lutego 2025 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 801 266,46 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 761 266,46 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 40 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 801 266,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 711 266,46 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 90 000,00 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

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Dochody ogółem | 47 906 000,00 | +801 266,46 | 48 707 266,46 |
| Dochody bieżące | 36 739 037,46 | +761 266,46 | 37 500 303,92 |
| Dotacje bieżące | 3 056 152,89 | +347 266,46 | 3 403 419,35 |
| Pozostałe | 14 898 199,57 | +414 000,00 | 15 312 199,57 |
| Podatek od nieruchomości | 6 706 000,00 | +414 000,00 | 7 120 000,00 |
| Dochody majątkowe | 11 166 962,54 | +40 000,00 | 11 206 962,54 |
| Wydatki ogółem | 51 006 000,00 | +801 266,46 | 51 807 266,46 |
| Wydatki bieżące | 37 499 092,46 | +711 266,46 | 38 210 358,92 |
| Wynagrodzenia i pochodne | 19 711 684,00 | +339 038,40 | 20 050 722,40 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 17 137 408,46 | +372 228,06 | 17 509 636,52 |
| Wydatki majątkowe | 13 506 907,54 | +90 000,00 | 13 596 907,54 |

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.

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.

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.

Tabela 2. 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) |
|------------|---|---|---|---|--|
| 2025 | 7,51% | 16,18% | TAK | 16,89% | TAK |
| 2026 | 5,28% | 14,84% | TAK | 15,56% | TAK |
| 2027 | 5,78% | 12,19% | TAK | 12,91% | TAK |
| 2028 | 4,81% | 10,58% | TAK | 11,30% | TAK |
| 2029 | 3,93% | 9,29% | TAK | 10,01% | TAK |
| 2030 | 3,40% | 5,28% | TAK | 6,00% | TAK |
| 2031 | 3,12% | 4,57% | TAK | 5,28% | TAK |
| 2032 | 3,58% | 5,24% | TAK | 5,24% | 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 dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Gościno;
2. Strategia Rozwoju Ponadlokalnego dla KKBOF.

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.