

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 472 334,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 870 834,01 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 398 500,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 913 834,01 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 016 834,01 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 103 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 128 288,91 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	48 832 962,46	+472 334,01	49 305 296,47
Dochody bieżące	37 625 999,92	+870 834,01	38 496 833,93
Dotacje bieżące	3 437 591,35	+615 149,27	4 052 740,62
Pozostałe	15 312 199,57	+255 684,74	15 567 884,31
Podatek od nieruchomości	7 120 000,00	+232 600,00	7 352 600,00
Dochody majątkowe	11 206 962,54	-398 500,00	10 808 462,54
Wydatki ogółem	52 519 751,37	+913 834,01	53 433 585,38
Wydatki bieżące	38 599 029,83	+1 016 834,01	39 615 863,84
Wynagrodzenia i pochodne	20 062 854,54	+70 689,24	20 133 543,78
Pozostałe wydatki bieżące	17 886 175,29	+946 144,77	18 832 320,06
Wydatki majątkowe	13 920 721,54	-103 000,00	13 817 721,54
Wynik budżetu	-3 686 788,91	-441 500,00	-4 128 288,91

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 441 500,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 201 500,00 zł.
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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 686 788,91	+441 500,00	6 128 288,91
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 000 000,00	+201 500,00	3 201 500,00
Wolne środki	2 545 000,00	+240 000,00	2 785 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

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

1. Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w kwocie : 36 079,51 zł,
2. Wpływy z opłat za korzystanie z przystanków : 5 709,40 zł.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 400 000,00	+50 000,00	1 450 000,00
2027	1 700 000,00	+50 000,00	1 750 000,00
2028	1 500 000,00	+101 500,00	1 601 500,00

Źródło: opracowanie własne.

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.

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	7,44%	16,18%	TAK	16,89%	TAK
2026	5,47%	14,71%	TAK	15,43%	TAK
2027	5,96%	12,17%	TAK	12,89%	TAK
2028	5,18%	10,75%	TAK	11,47%	TAK
2029	4,06%	9,55%	TAK	10,27%	TAK
2030	3,50%	5,54%	TAK	6,26%	TAK
2031	3,22%	4,82%	TAK	5,54%	TAK
2032	3,62%	5,49%	TAK	5,49%	TAK
2033	0,00%	6,23%	TAK	6,23%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty
2. Utworzenie Regionalnych Centrów Szkoleniowych Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie województwa zachodniopomorskiego
3. Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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”;
2. Poprawa jakości systemów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty;
3. „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”;

4. Projekty ścieżek rowerowych - na terenie Gminy Gościno.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Ząbrowo - projekt;
2. Budowa przepustu pod drogą na rzeczce Goścince.

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.