

Załącznik Nr 3 do Uchwały
Nr XX/148/25 Rady Miejskiej
z dnia 17 grudnia 2025 r.

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

**Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 17 grudnia 2025 r., dokonano następujących
zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gościno:**

1. Dochody ogółem zwiększono o 230 305,11 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 230 305,11 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 230 305,11 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 229 805,11 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 500,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 925 087,02	+230 305,11	52 155 392,13
Dochody bieżące	40 381 629,27	+230 305,11	40 611 934,38
Subwencja ogólna	4 751 215,34	+42 425,00	4 793 640,34
Dotacje bieżące	5 218 652,50	+124 305,11	5 342 957,61
Pozostałe	16 286 767,77	+63 575,00	16 350 342,77
Podatek od nieruchomości	7 924 600,00	+63 575,00	7 988 175,00
Wydatki ogółem	56 053 375,93	+230 305,11	56 283 681,04
Wydatki bieżące	41 087 173,06	+229 805,11	41 316 978,17
Wynagrodzenia i pochodne	20 196 968,13	-86 055,49	20 110 912,64
Pozostałe wydatki bieżące	20 240 204,93	+315 860,60	20 556 065,53
Wydatki majątkowe	14 966 202,87	+500,00	14 966 702,87

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.

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.
- 3.

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.

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

Rok	O b s ł u g a zadłużenia (fakt. i plan. p o wyłączeniach)	Maksymalna o b s ł u g a zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna o b s ł u g a zadłużenia (w g wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	7,26%	16,18%	TAK	16,89%	TAK
2026	5,36%	14,83%	TAK	15,55%	TAK
2027	5,96%	12,67%	TAK	13,39%	TAK
2028	5,18%	11,25%	TAK	11,97%	TAK
2029	4,06%	10,05%	TAK	10,77%	TAK
2030	3,50%	6,04%	TAK	6,76%	TAK
2031	3,22%	5,32%	TAK	6,04%	TAK
2032	3,62%	6,00%	TAK	6,00%	TAK
2033	0,00%	6,61%	TAK	6,61%	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.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

