

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrowo na lata 2025-2039

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 461 618,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 461 618,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 704 385,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 531 555,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 172 829,90 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 461 307,40 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	153 673 780,89	+461 618,00	154 135 398,89
Dochody bieżące	132 672 915,89	+461 618,00	133 134 533,89
Dotacje bieżące	11 161 257,91	+351 618,00	11 512 875,91
Pozostałe	31 261 584,00	+110 000,00	31 371 584,00
Wydatki ogółem	158 892 320,89	+704 385,40	159 596 706,29
Wydatki bieżące	120 537 757,89	+531 555,50	121 069 313,39
Wynagrodzenia i pochodne	57 009 395,00	+315 022,00	57 324 417,00
Pozostałe wydatki bieżące	59 518 362,89	+216 533,50	59 734 896,39
Wydatki majątkowe	38 354 563,00	+172 829,90	38 527 392,90
Wynik budżetu	-5 218 540,00	-242 767,40	-5 461 307,40

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 242 767,40 zł i po zmianach wynoszą 10 239 080,64 zł. – otrzymane i niewydatkowane środki w roku 2024 na realizację przedsięwzięcia „Cyberbezpieczny Samorząd”.
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	9 996 313,24	+242 767,40	10 239 080,64
Przychody jst z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	+242 767,40	242 767,40

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Obrowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo na lata 2025-2039 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	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	5,81%	12,00%	TAK	11,89%	TAK
2026	6,23%	13,25%	TAK	13,20%	TAK
2027	5,86%	13,62%	TAK	13,57%	TAK
2028	5,60%	13,34%	TAK	13,29%	TAK
2029	5,24%	12,54%	TAK	12,49%	TAK
2030	4,96%	12,75%	TAK	12,71%	TAK
2031	4,96%	13,17%	TAK	13,12%	TAK
2032	4,92%	12,79%	TAK	12,79%	TAK
2033	4,65%	12,69%	TAK	12,69%	TAK
2034	4,36%	12,62%	TAK	12,62%	TAK
2035	4,06%	12,61%	TAK	12,61%	TAK
2036	3,83%	12,67%	TAK	12,67%	TAK
2037	3,66%	12,72%	TAK	12,72%	TAK
2038	2,43%	12,80%	TAK	12,80%	TAK
2039	2,02%	12,90%	TAK	12,90%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Obrowo 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 Obrowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 69 937,50 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 172 829,90 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 456 961,86	+69 937,50	5 526 899,36

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	30 516 163,00	+172 829,90	30 688 992,90

Źródło: opracowanie własne.

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.