

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 13 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 850 646,80 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 369 079,80 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 481 567,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 168 109,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 806 779,57 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 361 330,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 778 770,17 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	154 164 119,89	+1 850 646,80	156 014 766,69
Dochody bieżące	133 163 254,89	+1 369 079,80	134 532 334,69
Subwencja ogólna	25 551 456,36	+439 045,00	25 990 501,36
Dotacje bieżące	11 541 596,91	+836 306,70	12 377 903,61
Pozostałe	31 371 584,00	+93 728,10	31 465 312,10
Dochody majątkowe	21 000 865,00	+481 567,00	21 482 432,00
Sprzedaż majątku	200 000,00	+300 000,00	500 000,00
Wydatki ogółem	159 625 427,29	+3 168 109,57	162 793 536,86
Wydatki bieżące	121 098 034,39	+1 806 779,57	122 904 813,96
Wynagrodzenia i pochodne	57 351 758,00	+38 748,41	57 390 506,41
Pozostałe wydatki bieżące	59 736 276,39	+1 768 031,16	61 504 307,55
Wydatki majątkowe	38 527 392,90	+1 361 330,00	39 888 722,90
Wynik budżetu	-5 461 307,40	-1 317 462,77	-6 778 770,17

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 317 462,77 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 100 000,00 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	10 239 080,64	+1 317 462,77	11 556 543,41
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	9 996 313,24	+1 100 000,00	11 096 313,24
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	242 767,40	+217 462,77	460 230,17

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.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 536 560,82	+100 000,00	3 636 560,82

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 865 160,24	+200 000,00	4 065 160,24
2028	4 278 078,51	+100 000,00	4 378 078,51
2029	4 520 000,00	+100 000,00	4 620 000,00
2030	4 800 000,00	+100 000,00	4 900 000,00
2031	5 385 000,00	+100 000,00	5 485 000,00
2032	5 760 000,00	+100 000,00	5 860 000,00
2033	5 715 000,00	+150 000,00	5 865 000,00
2034	5 785 000,00	+150 000,00	5 935 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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	5,79%	12,00%	TAK	11,89%	TAK
2026	6,31%	13,19%	TAK	13,14%	TAK
2027	6,01%	13,57%	TAK	13,52%	TAK
2028	5,67%	13,31%	TAK	13,26%	TAK
2029	5,31%	12,51%	TAK	12,47%	TAK
2030	5,02%	12,74%	TAK	12,69%	TAK
2031	5,03%	13,17%	TAK	13,12%	TAK
2032	4,99%	12,80%	TAK	12,80%	TAK
2033	4,70%	12,77%	TAK	12,77%	TAK
2034	4,46%	12,69%	TAK	12,69%	TAK
2035	4,06%	12,67%	TAK	12,67%	TAK
2036	3,83%	12,72%	TAK	12,72%	TAK
2037	3,66%	12,77%	TAK	12,77%	TAK
2038	2,43%	12,83%	TAK	12,83%	TAK
2039	2,02%	12,93%	TAK	12,93%	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) Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Dobrzejewicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 000 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;

- 2) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Szembekowo (ulica Kwiatowa i przyległe) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 293 000,00 zł;
- 3) Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 400 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 500 000,00 zł;
- 4) Budowa miejsc rekreacji i aktywności dzieci i młodzieży – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 24 400,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	30 688 992,90	-317 400,00	30 371 592,90
2026	22 986 477,65	+1 500 000,00	24 486 477,65

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.

