

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 953 216,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 201 772,91 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 248 556,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 953 216,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 544 272,91zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 408 944,00 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	156 079 366,19	+953 216,91	157 032 583,10
Dochody bieżące	135 673 495,19	+1 201 772,91	136 875 268,10
Dotacje bieżące	12 915 064,11	+586 831,61	13 501 895,72
Pozostałe	32 069 312,10	+614 941,30	32 684 253,40
Podatek od nieruchomości	8 200 000,00	+213 000,00	8 413 000,00
Dochody majątkowe	20 405 871,00	-248 556,00	20 157 315,00
Wydatki ogółem	162 858 136,36	+953 216,91	163 811 353,27
Wydatki bieżące	123 455 974,46	+544 272,91	124 000 247,37
Wynagrodzenia i pochodne	57 523 049,80	+182 002,18	57 705 051,98
Pozostałe wydatki bieżące	61 922 924,66	+362 270,73	62 285 195,39
Wydatki majątkowe	39 402 161,90	+408 944,00	39 811 105,90

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+557 024,00	557 024,00

Źródło: opracowanie własne.

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]
2027	4 065 160,24	+350 000,00	4 415 160,24
2028	4 378 078,51	+207 024,00	4 585 102,51

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	5,73%	12,00%	TAK	11,89%	TAK
2026	6,28%	13,30%	TAK	13,26%	TAK
2027	6,26%	13,76%	TAK	13,71%	TAK
2028	5,82%	13,53%	TAK	13,49%	TAK
2029	5,31%	12,76%	TAK	12,71%	TAK
2030	5,02%	12,98%	TAK	12,94%	TAK
2031	5,03%	13,41%	TAK	13,36%	TAK
2032	4,99%	13,04%	TAK	13,04%	TAK
2033	4,70%	12,89%	TAK	12,89%	TAK
2034	4,46%	12,74%	TAK	12,74%	TAK
2035	4,06%	12,69%	TAK	12,69%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

- Jesień Sądziecna – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 105 345,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 725,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 105 345,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OBROWIE.
- Modernizacja budynku OSP Osiek nad Wisłą wraz z zagospodarowaniem terenu - etap I – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 012 182,00 zł, w tym w 2025 r. – 481 444,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 012 182,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
- Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Zębowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 642 024,00 zł, w tym w 2025 r. – 85 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 642 024,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
- Przebudowa drogi krajowej Nr 10 w miejscowości Lubicz – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
- Poszerzenie istniejącego obiektu mostowego w m. Lubicz DK 10 wraz z rozbudową dojazdów do obiektu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
- Zagospodarowanie terenu przy Wiśle w Stajenczykach wraz z punktem widokowym – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 300 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 100 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - Budowa strefowej pompowni wody pitnej wraz ze zbiornikiem retencyjnym w miejscowości Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 2) Termomodernizacja budynku OSP w Zawalach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 920 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 420 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2029 roku na 2030 rok.

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	5 546 339,36	+50 725,00	5 597 064,36
2026	4 684 303,09	+54 620,00	4 738 923,09

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	30 359 576,90	+166 444,00	30 526 020,90
2026	24 486 477,65	+3 600 738,00	28 087 215,65
2027	8 000 000,00	+157 024,00	8 157 024,00
2028	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00
2029	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00
2030	0,00	+1 000 000,00	1 000 000,00

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.

