

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 589 545,33 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 589 545,33 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 589 545,33 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 739 545,33 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 150 000,00 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	157 925 122,09	+2 589 545,33	160 514 667,42
Dochody bieżące	137 683 657,10	+2 589 545,33	140 273 202,43
Dotacje bieżące	14 300 514,72	+2 589 545,33	16 890 060,05
Wydatki ogółem	164 703 892,26	+2 589 545,33	167 293 437,59
Wydatki bieżące	124 808 636,37	+2 739 545,33	127 548 181,70
Wynagrodzenia i pochodne	57 709 875,98	+387 697,14	58 097 573,12
Pozostałe wydatki bieżące	63 088 760,39	+2 351 848,19	65 440 608,58
Wydatki majątkowe	39 895 255,89	-150 000,00	39 745 255,89

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 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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	6,25%	13,29%	TAK	13,24%	TAK
2027	6,26%	13,92%	TAK	13,87%	TAK
2028	5,82%	13,69%	TAK	13,65%	TAK
2029	5,31%	12,92%	TAK	12,87%	TAK
2030	5,02%	13,14%	TAK	13,10%	TAK
2031	5,03%	13,57%	TAK	13,52%	TAK
2032	4,99%	13,20%	TAK	13,20%	TAK
2033	4,70%	13,07%	TAK	13,07%	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

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)
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:

1. Dobry początek. Kompleksowy system wsparcia przedszkoli i oddziałów przedszkolnych z Gminy Obrowo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 937 528,40 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 937 528,40 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Dobry początek. Kompleksowy system wsparcia przedszkoli i oddziałów przedszkolnych z Gminy Obrowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 163 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 163 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

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 świetlicy wiejskiej w Zębowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 910 976,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 218 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 692 976,00 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 10.1.1 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]
2026	5 970 508,09	+558 153,00	6 528 661,09
2027	3 776 777,09	+379 375,40	4 156 152,49

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	30 676 020,90	+218 000,00	30 894 020,90
2026	29 037 215,65	+763 000,00	29 800 215,65
2027	8 157 024,00	+1 092 976,00	9 250 000,00

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.