

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 544 977,38 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 216 527,37 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 671 549,99 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 544 977,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 606 100,37 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 061 122,99 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	160 514 667,42	+544 977,38	161 059 644,80
Dochody bieżące	140 273 202,43	+1 216 527,37	141 489 729,80
Dotacje bieżące	16 890 060,05	+542 953,00	17 433 013,05
Pozostałe	32 694 023,40	+673 574,37	33 367 597,77
Dochody majątkowe	20 241 464,99	-671 549,99	19 569 915,00
Sprzedaż majątku	500 000,00	+2 600,00	502 600,00
Wydatki ogółem	167 293 437,59	+544 977,38	167 838 414,97
Wydatki bieżące	127 548 181,70	+1 606 100,37	129 154 282,07
Wynagrodzenia i pochodne	58 097 573,12	+794 673,37	58 892 246,49
Obsługa długu	4 010 000,00	+190 000,00	4 200 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	65 440 608,58	+621 427,00	66 062 035,58
Wydatki majątkowe	39 745 255,89	-1 061 122,99	38 684 132,90

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 121 250,65 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 121 250,65 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 121 250,65 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 121 250,65 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

Zmniejszenie przychodów i rozchodów związane jest z uzyskanym umorzeniem pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w łącznej wysokości 186.250,65zł. z czego kwota 121.250,65zł. dotyczy roku 2025, zaś kwota 65.000zł. dotyczy roku 2026.

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	11 556 543,41	-121 250,65	11 435 292,76
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	11 096 313,24	-121 250,65	10 975 062,59
Rozchody budżetu	4 777 773,24	-121 250,65	4 656 522,59
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	4 777 773,24	-121 250,65	4 656 522,59

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	5,75%	12,00%	TAK	11,89%	TAK
2026	6,25%	13,26%	TAK	13,21%	TAK
2027	6,26%	13,89%	TAK	13,85%	TAK
2028	5,82%	13,67%	TAK	13,62%	TAK
2029	5,31%	12,89%	TAK	12,85%	TAK
2030	5,02%	13,12%	TAK	13,07%	TAK
2031	5,03%	13,54%	TAK	13,50%	TAK
2032	4,99%	13,17%	TAK	13,17%	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
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. Pomoc finansowa dla Województwa Kujawsko - Pomorskiego na organizację pasażerskich połączeń kolejowych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 59 408,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 59 408,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Pozyskanie oraz przetworzenie danych do systemu Voxly oraz projektu systemu AQGIS – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 57 994,50 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 32 994,50 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawców – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 35 640,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 35 640,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Remont pomp zatapialnych z terenu Gminy Obrowo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 600 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
5. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Silno - etap III – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 150 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 400 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
6. Budowa wspólnej sieci kanalizacyjnej w gminie Obrowo oraz gminie Ciechocin – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
7. Budowa kanalizacji na terenie gminy Obrowo - dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację

zadania wynoszą 120 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 120 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

8. Budowa kompleksów sportowych Orlik Edycja 2025 - w miejscowości Szembekowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 993 495,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 993 495,00 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) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Szembekowo oraz przebudowa z rozbudową stacji uzdatniania wody w m. Osiek nad Wisłą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 62 302,00 zł;
 - 2) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Szembekowo - etap III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 676 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 048 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 400 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 648 000,00 zł;
 - 3) Modernizacja budynku OSP Osiek nad Wisłą wraz z zagospodarowaniem terenu - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 969 262,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 969 262,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 4) Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Żębowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 52 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Sporządzenie planu ogólnego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 800,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 60 516,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 284,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 2) Modernizacja sieci dróg na terenie gminy Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 928,00 zł;
 - 3) Modernizacja parku w miejscowości Łążyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 200,00 zł;
 - 4) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Żębówiec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 90 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 90 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 5) Przebudowa drogi gminnej nr 101002C w m. Głogowo - km 0+206,28 - 1+196,28 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 210 000,00 zł;
 - 6) Adaptacja budynku na potrzeby Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Obrowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 812,00 zł;

- 7) Budowa zbiornika retencyjnego wraz ze stacją podnoszenia ciśnienia w miejscowości Silno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 650,00 zł;
- 8) Modernizacja schodów zewnętrznych wraz z pochylnią do budynku Urzędu Gminy w Obrowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 24 600,00 zł;
- 9) Wykonanie odwodnienia budynku Urzędu Gminy w Obrowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
- 10) 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 1 000,00 zł;
- 11) Rozbudowa budynku remizy w miejscowości Łążynek – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 40 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 12) Termomodernizacja budynku OSP w Zawalich – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 64 600,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 64 600,00 zł;
- 13) Zagospodarowanie terenu przy Wiśle w Stajenczynekach wraz z punktem widokowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
 - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 14) Budowa studni i stacji wodociągowej w miejscowości Zębówiec – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 300 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 300 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Szembekowo - etap IV.

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	5 608 674,36	-60 800,00	5 547 874,36
2026	6 528 661,09	+188 558,50	6 717 219,59

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	30 894 020,90	-1 951 092,00	28 942 928,90
2026	29 800 215,65	+2 303 862,00	32 104 077,65
2027	9 250 000,00	+3 377 201,00	12 627 201,00
2028	1 000 000,00	+1 696 294,00	2 696 294,00

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.

