

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 564 868,52 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 2 344 180,52 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 220 688,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 564 868,52 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 343 159,48 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 908 028,00 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	161 059 644,80	-3 564 868,52	157 494 776,28
Dochody bieżące	141 489 729,80	-2 344 180,52	139 145 549,28
Subwencja ogólna	25 990 501,36	+249 708,00	26 240 209,36
Dotacje bieżące	17 433 013,05	+70 783,48	17 503 796,53
Pozostałe	33 367 597,77	-2 664 672,00	30 702 925,77
Dochody majątkowe	19 569 915,00	-1 220 688,00	18 349 227,00
Sprzedaż majątku	502 600,00	-332 144,00	170 456,00
Wydatki ogółem	167 838 414,97	-3 564 868,52	164 273 546,45
Wydatki bieżące	129 154 282,07	+2 343 159,48	131 497 441,55
Wynagrodzenia i pochodne	58 892 246,49	+1 629 981,54	60 522 228,03
Pozostałe wydatki bieżące	66 062 035,58	+713 177,94	66 775 213,52
Wydatki majątkowe	38 684 132,90	-5 908 028,00	32 776 104,90

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 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	5,87%	12,00%	TAK	11,89%	TAK
2026	6,06%	12,75%	TAK	12,70%	TAK
2027	6,26%	13,66%	TAK	13,61%	TAK
2028	5,82%	13,43%	TAK	13,38%	TAK
2029	5,31%	12,66%	TAK	12,61%	TAK
2030	5,02%	12,88%	TAK	12,83%	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)
2031	5,03%	13,31%	TAK	13,26%	TAK
2032	4,99%	12,94%	TAK	12,94%	TAK
2033	4,70%	13,34%	TAK	13,34%	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	1,95%	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. Konserwacja oświetlenia – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 116 463,60 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 116 463,60 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Zagospodarowanie terenu przy OSP Dobrzejewice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 179 601,00 zł, w tym w 2025 r. – 162 201,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 179 601,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Budowa oświetlenia - punkty świetlne na terenie gminy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 14 760,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 14 760,00 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) Teleopieka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 368,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 6 368,00 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 103 765,40 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 111 315,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 111 315,00 zł;
 - 3) Rewitalizacja stawu i stworzenie miejsc rekreacji i wypoczynku na terenie wokół stawu przy Alei Lipowej w miejscowości Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 450 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 600 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 150 000,00 zł;
 - 4) Zagospodarowanie terenu w Osieku nad Wisłą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 35 240,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 42 240,00 zł;
- 5) Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Dobrzejewicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 211 739,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 758 880,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 976 255,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 217 375,00 zł;
- 6) Budowa kompleksu przedszkolno - żłobkowego w Obrowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 270 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 14 003,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 255 997,00 zł;
- 7) Budowa kanalizacji w miejscowościach Osiek nad Wisłą - Stajenczynki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 300 000,00 zł;
 - c. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 8) Budowa kanalizacji w miejscowościach Osiek nad Wisłą - Dzikowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 2 250 000,00 zł;
 - c. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 9) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Obory – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 210 000,00 zł;
- 10) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Szembekowo - etap III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 952 000,00 zł;
- 11) Modernizacja budynku OSP Osiek nad Wisłą wraz z zagospodarowaniem terenu - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 401 444,00 zł;
- 12) Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Zębowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie 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) Budowa strefowej pompowni wody pitnej wraz ze zbiornikiem retencyjnym w miejscowości Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 387 000,00 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 50 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - 2) Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Łążyńce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 94 240,00 zł;
 - 3) 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 24 656,00 zł;
- 4) Przebudowa drogi gminnej nr 101002C w m. Głogowo - km 0+206,28 - 1+196,28 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 23 864,00 zł;
- 5) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Obrowo ul. Sadowa - budowa chodnika – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
- 6) 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 78 350,00 zł;
- 7) Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 27 528,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 327 528,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 300 000,00 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 70 400,00 zł;
- 9) Budowa Szkoły Muzycznej w Osieku nad Wisłą - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 15 503,00 zł;
- 10) Zagospodarowanie terenu przy jeziorze w miejscowości Osiek nad Wisłą – 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;
- 11) Rozbudowa budynku remizy w miejscowości Łążynek – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 380,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 42 620,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 50 000,00 zł;
- 12) Zagospodarowanie terenu przy Wiśle w Stajenczynekach wraz z punktem widokowym – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 100 000,00 zł;
 - c. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 13) Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Silno - etap III – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 250 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 150 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 100 000,00 zł;
- 14) Budowa kanalizacji na terenie gminy Obrowo - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 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]
2025	5 547 874,36	-6 368,00	5 541 506,36
2026	7 317 219,59	+64 599,80	7 381 819,39
2027	4 156 152,49	+58 231,80	4 214 384,29

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	28 942 928,90	-5 004 524,00	23 938 404,90
2026	32 104 077,65	-1 734 273,00	30 369 804,65
2027	12 627 201,00	-5 250 000,00	7 377 201,00

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.