

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrowo na lata 2026-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 96 643,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 689 031,93 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 592 388,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 836 182,69 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 225 773,88 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 389 591,19 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 626 678,76 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	164 547 319,91	+96 643,93	164 643 963,84
Dochody bieżące	149 458 803,26	+689 031,93	150 147 835,19
Dotacje bieżące	13 074 499,26	+689 031,93	13 763 531,19
Dochody majątkowe	15 088 516,65	-592 388,00	14 496 128,65
Wydatki ogółem	170 434 459,91	+836 182,69	171 270 642,60
Wydatki bieżące	130 499 729,96	+1 225 773,88	131 725 503,84
Wynagrodzenia i pochodne	61 119 768,32	-1 259,00	61 118 509,32
Pozostałe wydatki bieżące	65 479 961,64	+1 227 032,88	66 706 994,52
Wydatki majątkowe	39 934 729,95	-389 591,19	39 545 138,76
Wynik budżetu	-5 887 140,00	-739 538,76	-6 626 678,76

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 739 538,76 zł (w tym z niewykorzystanych środków pieniężnych w roku 2025, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie 207 061,37zł. oraz przychodów wynikających z rozliczenia środków unijnych na realizację projektów realizowanych przy współudziale środków unijnych w kwocie 532 477,39zł.) i po zmianach wynoszą 10 198 239,58 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 458 700,82	+739 538,76	10 198 239,58
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	0,00	+207 061,37	207 061,37
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	0,00	+532 477,39	532 477,39

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo na lata 2026-2040 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)
2026	5,48%	13,32%	TAK	13,16%	TAK
2027	5,82%	14,19%	TAK	14,04%	TAK
2028	5,78%	14,68%	TAK	14,52%	TAK
2029	5,47%	14,40%	TAK	14,24%	TAK
2030	5,32%	15,06%	TAK	14,90%	TAK
2031	5,37%	15,92%	TAK	15,77%	TAK
2032	5,20%	16,02%	TAK	15,87%	TAK
2033	4,86%	16,22%	TAK	16,22%	TAK
2034	4,57%	16,04%	TAK	16,04%	TAK
2035	4,30%	15,64%	TAK	15,64%	TAK
2036	4,00%	15,55%	TAK	15,55%	TAK
2037	3,76%	15,51%	TAK	15,51%	TAK
2038	3,48%	15,48%	TAK	15,48%	TAK
2039	2,85%	15,48%	TAK	15,48%	TAK
2040	1,99%	15,53%	TAK	15,53%	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 30.09.2025 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. Opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Obrowo na lata 2027-2041 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 22 140,00 zł, w tym w 2026 r. – 18 450,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 22 140,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Obrowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 000 000,00 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) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 178 389,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 28 783,69 zł;
 - 2) Budowa kompleksu przedszkolno - żłobkowego w Obrowie – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 42 984,42 zł;
 - 3) Rewitalizacja stawu i stworzenie miejsc rekreacji i wypoczynku na terenie wokół stawu przy Alei Lipowej w miejscowości Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 912,00 zł;
- 4) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 66 450,81 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 28 783,69 zł;
- 5) Rewitalizacja stawu i stworzenie miejsc rekreacji i wypoczynku na terenie wokół stawu przy Alei Lipowej w miejscowości Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 63 728,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 120 965,00 zł;
- 6) Budowa kompleksu przedszkolno - żłobkowego w Obrowie – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 049 770,00 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa zbiornika retencyjnego wraz ze stacją podnoszenia ciśnienia w miejscowości Silno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 100 000,00 zł;
 - 2) Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 170 528,00 zł;
 - 3) Termomodernizacja budynku OSP w Zawałach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 400 000,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 125 535,00 zł;
 - 4) 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 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 100 000,00 zł;
 - 5) Przebudowa drogi gminnej w m. Łążynek od jm 0+000 do km 2+100 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 500 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięcie usunięto następujące przedsięwzięcia:

- 1. Budowa kanalizacji na terenie gminy Obrowo - dokumentacja projektowa.

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	3 391 775,57	+241 735,42	3 633 510,99
2027	452 672,29	+3 690,00	456 362,29

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]
2026	29 122 859,65	+550 408,81	29 673 268,46
2027	14 948 380,00	+4 800 000,00	19 748 380,00

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.