

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 942 909,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 192 397,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 750 512,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 942 909,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 296 397,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 646 512,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	164 643 963,84	+942 909,00	165 586 872,84
Dochody bieżące	150 147 835,19	+192 397,00	150 340 232,19
Dotacje bieżące	13 763 531,19	+172 397,00	13 935 928,19
Pozostałe	35 137 148,00	+20 000,00	35 157 148,00
Dochody majątkowe	14 496 128,65	+750 512,00	15 246 640,65
Wydatki ogółem	171 270 642,60	+942 909,00	172 213 551,60
Wydatki bieżące	131 725 503,84	+296 397,00	132 021 900,84
Wynagrodzenia i pochodne	61 118 509,32	+78 905,00	61 197 414,32
Pozostałe wydatki bieżące	66 706 994,52	+217 492,00	66 924 486,52
Wydatki majątkowe	39 545 138,76	+646 512,00	40 191 650,76

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 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%	14,18%	TAK	14,03%	TAK
2028	5,78%	14,67%	TAK	14,51%	TAK
2029	5,47%	14,38%	TAK	14,23%	TAK
2030	5,32%	15,05%	TAK	14,89%	TAK
2031	5,37%	15,91%	TAK	15,76%	TAK
2032	5,20%	16,01%	TAK	15,86%	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)
2033	4,86%	16,21%	TAK	16,21%	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.

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 limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 526 512,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 526 512,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Obrowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 150 000,00 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	29 673 268,46	+676 512,00	30 349 780,46
2027	19 748 380,00	-526 512,00	19 221 868,00

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.