

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 lipca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 069 369,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 069 369,43 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 069 369,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 649 369,43 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 420 000,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	167 328 795,84	+1 069 369,43	168 398 165,27
Dochody bieżące	150 721 155,19	+1 069 369,43	151 790 524,62
Dotacje bieżące	14 086 015,19	+562 869,43	14 648 884,62
Pozostałe	35 387 984,00	+506 500,00	35 894 484,00
Podatek od nieruchomości	9 338 000,00	+500 000,00	9 838 000,00
Wydatki ogółem	173 955 474,60	+1 069 369,43	175 024 844,03
Wydatki bieżące	132 152 823,84	+649 369,43	132 802 193,27
Wynagrodzenia i pochodne	61 189 307,32	+112 751,00	61 302 058,32
Pozostałe wydatki bieżące	67 063 516,52	+536 618,43	67 600 134,95
Wydatki majątkowe	41 802 650,76	+420 000,00	42 222 650,76

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	5,45%	13,32%	TAK	13,16%	TAK
2027	5,74%	14,24%	TAK	14,08%	TAK
2028	5,78%	14,89%	TAK	14,73%	TAK
2029	5,47%	14,60%	TAK	14,45%	TAK
2030	5,32%	15,27%	TAK	15,11%	TAK
2031	5,37%	16,13%	TAK	15,98%	TAK
2032	5,20%	16,23%	TAK	16,08%	TAK
2033	4,86%	16,43%	TAK	16,43%	TAK
2034	4,57%	16,20%	TAK	16,20%	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)
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. Program "Czyste Powietrze" – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 42 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 37 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 42 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Przebudowa rowu melioracyjnego R-A w miejscowości Dobrzejewice – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 240 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 160 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 80 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Budowa ośrodka zdrowia – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 350 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 350 000,00 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) Zagospodarowanie terenu w Osieku nad Wisłą – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 420 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 420 000,00 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]
2026	3 633 510,99	+37 000,00	3 670 510,99
2027	856 362,29	+5 000,00	861 362,29

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	30 399 780,46	+210 000,00	30 609 780,46
2027	21 348 868,00	+800 000,00	22 148 868,00

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.