

**UCHWAŁA NR XXI/156/2025
RADY GMINY OBROWO**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrowo na lata 2026–2040

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1483), art. 111 ust 3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025r. poz. 337 ze zm.) **Rada Gminy Obrowo uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Obrowo na lata 2026–2040, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały

§ 2. Określa się wykaz planowanych przedsięwzięć, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.a

§ 3. Określa się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrowo na lata 2026-2040, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

4. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

5. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

6. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu jednostki.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Z dniem 31 grudnia 2025 roku uchyla się Uchwałę Rady Gminy Obrowo Nr X/73/2024 z dnia 20 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrowo na lata 2025-2039.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Obrowie.

Przewodniczący Rady Gminy

Wiesław Popławski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2023	109 003 877,56	102 360 758,65	16 029 264,00	799 496,00	40 193 017,20	16 329 982,81	29 008 998,64	7 231 668,92	6 643 118,91	300,00	6 642 638,81
Wykonanie 2024	141 326 698,60	126 893 341,99	25 808 917,00	969 836,00	50 689 218,00	20 310 510,07	29 114 860,92	7 918 977,54	14 433 356,61	18 019,00	14 415 337,61
Plan 3 kw. 2025	157 888 724,09	137 647 259,10	63 072 389,97	1 626 227,65	25 990 501,36	14 273 886,72	32 684 253,40	8 413 000,00	20 241 464,99	500 000,00	19 741 464,99
Wykonanie 2025	160 514 667,42	140 273 202,43	63 072 389,97	1 626 227,65	25 990 501,36	16 890 060,05	32 694 023,40	8 413 000,00	20 241 464,99	500 000,00	19 741 464,99
2026	162 450 873,63	148 825 495,98	73 961 643,00	1 522 522,00	25 762 991,00	12 679 191,98	34 899 148,00	9 100 000,00	13 625 377,65	300 000,00	13 325 377,65
2027	156 376 337,00	152 837 527,00	76 180 492,00	1 568 198,00	26 535 881,00	13 026 175,00	35 526 781,00	9 373 000,00	3 538 810,00	0,00	3 538 810,00
2028	157 269 816,00	157 269 816,00	78 389 726,00	1 613 676,00	27 305 422,00	13 403 934,00	36 557 058,00	9 644 817,00	0,00	0,00	0,00
2029	161 673 371,00	161 673 371,00	80 584 638,00	1 658 859,00	28 069 974,00	13 779 244,00	37 580 656,00	9 914 872,00	0,00	0,00	0,00
2030	166 038 552,00	166 038 552,00	82 760 423,00	1 703 648,00	28 827 863,00	14 151 284,00	38 595 334,00	10 182 574,00	0,00	0,00	0,00
2031	170 189 516,00	170 189 516,00	84 829 434,00	1 746 239,00	29 548 560,00	14 505 066,00	39 560 217,00	10 437 138,00	0,00	0,00	0,00
2032	174 444 254,00	174 444 254,00	86 950 170,00	1 789 895,00	30 287 274,00	14 867 693,00	40 549 222,00	10 698 066,00	0,00	0,00	0,00
2033	178 805 360,00	178 805 360,00	89 123 924,00	1 834 642,00	31 044 456,00	15 239 385,00	41 562 953,00	10 965 518,00	0,00	0,00	0,00
2034	183 275 494,00	183 275 494,00	91 352 022,00	1 880 508,00	31 820 567,00	15 620 370,00	42 602 027,00	11 239 656,00	0,00	0,00	0,00
2035	187 857 382,00	187 857 382,00	93 635 823,00	1 927 521,00	32 616 081,00	16 010 879,00	43 667 078,00	11 520 647,00	0,00	0,00	0,00

2036	192 553 817,00	192 553 817,00	95 976 719,00	1 975 709,00	33 431 483,00	16 411 151,00	44 758 755,00	11 808 663,00	0,00	0,00	0,00
2037	197 367 663,00	197 367 663,00	98 376 137,00	2 025 102,00	34 267 270,00	16 821 430,00	45 877 724,00	12 103 880,00	0,00	0,00	0,00
2038	202 301 855,00	202 301 855,00	100 835 540,00	2 075 730,00	35 123 952,00	17 241 966,00	47 024 667,00	12 406 477,00	0,00	0,00	0,00
2039	207 359 401,00	207 359 401,00	103 356 428,00	2 127 623,00	36 002 051,00	17 673 015,00	48 200 284,00	12 716 639,00	0,00	0,00	0,00
2040	212 543 386,00	212 543 386,00	105 940 339,00	2 180 814,00	36 902 102,00	18 114 840,00	49 405 291,00	13 034 555,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2023	116 368 245,61	98 615 753,00	41 320 027,03	0,00	0,00	4 394 969,02	0,00	0,00	0,00	17 752 492,61	17 752 492,61	1 377 453,30
Wykonanie 2024	149 586 613,32	115 155 162,20	51 988 506,36	0,00	0,00	4 169 175,61	0,00	0,00	0,00	34 431 451,12	34 431 451,12	1 945 000,00
Plan 3 kw. 2025	164 667 494,26	124 772 238,37	57 708 318,30	0,00	0,00	4 010 000,00	44 819,00	0,00	0,00	39 895 255,89	39 895 255,89	1 996 757,00
Wykonanie 2025	167 293 437,59	127 548 181,70	58 101 815,44	0,00	0,00	4 010 000,00	44 819,00	0,00	0,00	39 745 255,89	39 745 255,89	1 996 757,00
2026	168 338 013,63	129 588 080,68	61 195 736,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	38 749 932,95	38 749 932,95	226 785,00
2027	151 961 176,76	133 764 772,00	63 741 479,00	0,00	0,00	3 894 724,00	0,00	0,00	0,00	18 196 404,76	18 196 404,76	0,00
2028	152 584 713,49	137 772 542,00	66 354 880,00	0,00	0,00	3 635 879,00	0,00	0,00	0,00	14 812 171,49	14 812 171,49	0,00
2029	156 953 371,00	141 754 592,00	68 982 533,00	0,00	0,00	3 363 513,00	0,00	0,00	0,00	15 198 779,00	15 198 779,00	0,00
2030	161 038 552,00	145 219 696,00	70 996 823,00	0,00	0,00	3 079 113,00	0,00	0,00	0,00	15 818 856,00	15 818 856,00	0,00
2031	164 604 516,00	148 690 050,00	72 998 933,00	0,00	0,00	2 768 763,00	0,00	0,00	0,00	15 914 466,00	15 914 466,00	0,00
2032	168 584 254,00	152 160 130,00	74 984 504,00	0,00	0,00	2 430 213,00	0,00	0,00	0,00	16 424 124,00	16 424 124,00	0,00
2033	172 940 360,00	155 622 114,00	76 926 603,00	0,00	0,00	2 081 463,00	0,00	0,00	0,00	17 318 246,00	17 318 246,00	0,00
2034	177 340 494,00	159 148 693,00	78 888 231,00	0,00	0,00	1 731 063,00	0,00	0,00	0,00	18 191 801,00	18 191 801,00	0,00
2035	181 857 382,00	162 745 373,00	80 868 326,00	0,00	0,00	1 384 413,00	0,00	0,00	0,00	19 112 009,00	19 112 009,00	0,00
2036	186 553 817,00	166 390 076,00	82 841 513,00	0,00	0,00	1 043 613,00	0,00	0,00	0,00	20 163 741,00	20 163 741,00	0,00
2037	191 280 143,00	170 053 766,00	84 780 004,00	0,00	0,00	706 188,00	0,00	0,00	0,00	21 226 377,00	21 226 377,00	0,00
2038	196 301 855,00	173 783 523,00	86 670 598,00	0,00	0,00	431 162,00	0,00	0,00	0,00	22 518 332,00	22 518 332,00	0,00
2039	202 184 338,41	177 569 499,00	88 490 681,00	0,00	0,00	230 011,00	0,00	0,00	0,00	24 614 839,41	24 614 839,41	0,00
2040	208 741 709,18	181 425 499,00	90 287 042,00	0,00	0,00	68 430,00	0,00	0,00	0,00	27 316 210,18	27 316 210,18	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2023	-7 364 368,05	0,00	11 656 729,98	10 055 000,00	6 986 895,25	377 472,80	377 472,80	1 224 257,18	0,00
Wykonanie 2024	-8 259 914,72	0,00	11 946 241,27	10 692 989,58	7 583 906,00	79 143,92	79 143,92	1 174 107,77	596 864,80
Plan 3 kw. 2025	-6 778 770,17	0,00	11 556 543,41	11 096 313,24	6 318 540,00	460 230,17	460 230,17	0,00	0,00
Wykonanie 2025	-6 778 770,17	0,00	11 435 292,76	10 975 062,59	6 318 540,00	460 230,17	460 230,17	0,00	0,00
2026	-5 887 140,00	0,00	9 458 700,82	9 458 700,82	5 887 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 415 160,24	4 415 160,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 685 102,51	4 685 102,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 720 000,00	4 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 585 000,00	5 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 865 000,00	5 865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 935 000,00	5 935 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	6 087 520,00	6 087 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	5 175 062,59	5 175 062,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 801 676,82	3 801 676,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 039 110,24	3 039 110,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 109 083,58	3 109 083,58	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 777 773,24	4 777 773,24	1 675 469,00	1 675 469,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 656 522,59	4 656 522,59	1 675 469,00	1 675 469,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 571 560,82	3 571 560,82	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 415 160,24	4 415 160,24	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 685 102,51	4 685 102,51	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 720 000,00	4 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 585 000,00	5 585 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 860 000,00	5 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 865 000,00	5 865 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 935 000,00	5 935 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	6 087 520,00	6 087 520,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	5 175 062,59	5 175 062,59	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 801 676,82	3 801 676,82	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	56 276 186,81	750 000,00	3 745 005,65	5 346 735,63
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	63 110 092,81	0,00	11 738 179,79	12 991 431,48
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	69 428 632,81	0,00	12 875 020,73	13 335 250,90
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	69 242 382,16	0,00	12 725 020,73	13 185 250,90
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 129 522,16	0,00	19 237 415,30	19 237 415,30
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	70 714 361,92	0,00	19 072 755,00	19 072 755,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	66 029 259,41	0,00	19 497 274,00	19 497 274,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	61 309 259,41	0,00	19 918 779,00	19 918 779,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	56 309 259,41	0,00	20 818 856,00	20 818 856,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	50 724 259,41	0,00	21 499 466,00	21 499 466,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	44 864 259,41	0,00	22 284 124,00	22 284 124,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	38 999 259,41	0,00	23 183 246,00	23 183 246,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	33 064 259,41	0,00	24 126 801,00	24 126 801,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	27 064 259,41	0,00	25 112 009,00	25 112 009,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	21 064 259,41	0,00	26 163 741,00	26 163 741,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	14 976 739,41	0,00	27 313 897,00	27 313 897,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	8 976 739,41	0,00	28 518 332,00	28 518 332,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 801 676,82	0,00	29 789 902,00	29 789 902,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	31 117 887,00	31 117 887,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	9,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	14,89%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	14,13%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	14,01%	x	x	x	x
2026	5,49%	17,23%	13,32%	13,30%	TAK	TAK
2027	5,94%	16,41%	14,27%	14,25%	TAK	TAK
2028	5,78%	16,09%	14,50%	14,48%	TAK	TAK
2029	5,47%	15,74%	14,22%	14,20%	TAK	TAK
2030	5,32%	15,73%	14,88%	14,86%	TAK	TAK
2031	5,37%	15,59%	15,75%	15,73%	TAK	TAK
2032	5,20%	15,49%	15,85%	15,83%	TAK	TAK
2033	4,86%	15,45%	16,04%	16,04%	TAK	TAK
2034	4,57%	15,42%	15,79%	15,79%	TAK	TAK
2035	4,30%	15,42%	15,64%	15,64%	TAK	TAK
2036	4,00%	15,45%	15,55%	15,55%	TAK	TAK
2037	3,76%	15,52%	15,51%	15,51%	TAK	TAK
2038	3,48%	15,64%	15,48%	15,48%	TAK	TAK
2039	2,85%	15,83%	15,48%	15,48%	TAK	TAK
2040	1,99%	16,04%	15,53%	15,53%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2023	828 759,42	828 759,42	770 209,34	2 237 838,81	2 237 838,81	2 237 838,81	1 003 812,34	1 003 812,34	869 960,87
Wykonanie 2024	244 947,57	244 947,57	232 358,82	611 203,61	611 203,61	577 893,51	187 209,85	187 209,85	184 851,45
Plan 3 kw. 2025	356 127,24	356 127,24	280 094,72	14 684 044,00	14 684 044,00	14 306 605,06	400 990,36	400 990,36	337 443,47
Wykonanie 2025	367 737,24	367 737,24	291 704,72	14 684 044,00	14 684 044,00	14 306 605,06	412 600,36	412 600,36	349 053,47
2026	1 013 781,98	1 013 781,98	992 255,44	10 641 895,65	10 641 895,65	10 342 186,01	1 336 669,86	1 336 669,86	1 195 048,69
2027	379 375,40	379 375,40	379 375,40	988 144,00	988 144,00	988 144,00	756 152,49	361 152,00	361 152,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 190,10	9 190,10	9 190,10
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2023	3 017 352,19	3 017 352,19	1 122 636,29	23 955 819,65	5 389 604,65	18 566 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	8 343 464,03	8 343 464,03	3 998 160,83	42 193 154,00	8 872 154,50	33 320 999,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	17 062 536,90	17 062 536,90	12 574 856,58	36 502 695,26	5 608 674,36	30 894 020,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	17 062 536,90	17 062 536,90	12 574 856,58	36 502 695,26	5 608 674,36	30 894 020,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 426 244,65	15 426 244,65	10 863 385,01	31 799 662,81	3 083 460,16	28 716 202,65	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 250 000,00	0,00	0,00	14 828 253,29	452 672,29	14 375 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 705 484,10	9 190,10	2 696 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
						w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2023	3 039 110,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	3 109 083,58	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	4 777 773,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2025	4 656 522,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-186 250,65	x	0,00	0,00	
2026	3 471 560,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 765 160,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	4 178 078,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	5 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	5 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	5 715 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	5 785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	4 787 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				63 179 043,90	31 799 662,81	14 828 253,29	2 705 484,10	1 000 000,00	1 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				4 020 349,75	3 083 460,16	452 672,29	9 190,10	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				59 158 694,15	28 716 202,65	14 375 581,00	2 696 294,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				30 490 880,80	16 762 914,51	4 431 487,49	9 190,10	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 099 553,65	1 336 669,86	394 440,49	9 190,10	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy	2023	2026	355 266,50	118 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Teleopieka	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OBROWIE	2024	2026	17 512,00	12 735,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	EU-geniusz w świecie naukowych żywiółów	Urząd Gminy	2024	2028	125 494,60	65 077,09	15 065,09	9 190,10	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt "Kierunek - Zawód"	ZESPÓŁ SZKÓŁ W DOBRZEJEWICACH	2025	2027	22 240,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Jesień Sąsiedzna	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W OBROWIE	2025	2026	105 345,00	54 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Projekt Erasmus +	ZESPÓŁ SZKÓŁ W OSIEKU NAD WISŁĄ	2025	2026	180 386,15	180 386,15	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.1.7	Projekt Erasmus +	SZKOŁA PODSTAWOWA IM.MIKOŁAJA KOPERNIKA W ŁĄŻYNIE II	2025	2026	105 780,00	94 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Dobry początek. Kompleksowy system wsparcia przedszkoli i oddziałów przedszkolnych z Gminy Obrowo	Urząd Gminy	2025	2027	937 528,40	558 153,00	379 375,40	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Termomodernizacja budynku szkoły podstawowej w miejscowości Dobrzejewice	Urząd Gminy Obrowo	2024	2026	250 001,00	250 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				28 391 327,15	15 426 244,65	4 037 047,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd	Urząd Gminy	2023	2026	494 712,15	226 264,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rewitalizacja stawu i stworzenie miejsc rekreacji i wypoczynku na terenie wokół stawu przy Alei Lipowej w miejscowości Obrowo	Urząd Gminy	2023	2026	1 620 330,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie terenu w Osieku nad Wisłą	Urząd Gminy	2023	2027	1 354 300,00	648 000,00	664 300,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	51 333 400,20
1.a	3 545 322,55
1.b	47 788 077,65
1.1	21 203 592,10
1.1.1	1 740 300,45
1.1.1.1	118 727,00
1.1.1.2	12 735,62
1.1.1.3	89 332,28
1.1.1.4	2 800,00
1.1.1.5	54 620,00
1.1.1.6	180 386,15

1.1.1.7	94 170,00
1.1.1.8	937 528,40
1.1.1.9	250 001,00
1.1.2	19 463 291,65
1.1.2.1	226 264,65
1.1.2.2	1 200 000,00
1.1.2.3	1 312 300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Dobrzejewicach	Urząd Gminy	2024	2026	4 392 041,00	2 653 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa kompleksu przedszkolno - żłobkowego w Obrowie	Urząd Gminy	2024	2026	12 000 000,00	6 446 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Szembekowo - etap III	Urząd Gminy	2025	2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Modernizacja budynku OSP Osiek nad Wisłą wraz z zagospodarowaniem	Urząd Gminy	2025	2027	2 981 444,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Zębowie	Urząd Gminy	2025	2027	2 553 000,00	1 000 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Dobry początek. Kompleksowy system wsparcia przedszkoli i oddziałów	Urząd Gminy	2025	2027	163 000,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Zagospodarowanie terenu przy ul. Dworcowej w Obrowie	Urząd Gminy	2024	2027	1 332 500,00	588 800,00	622 747,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				32 688 163,10	15 036 748,30	10 396 765,80	2 696 294,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 920 796,10	1 746 790,30	58 231,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu ogólnego	Urząd Gminy	2024	2026	151 290,00	60 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Pomoc finansowa dla Województwa Kujawsko - Pomorskiego na organizację pasażerskich połączeń kolejowych	Urząd Gminy	2025	2026	59 408,00	59 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zakup i dostawa kruszywa drogowego	Urząd Gminy	2025	2026	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zimowe utrzymanie dróg gminnych, chodników oraz ścieżek	Urząd Gminy	2025	2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Pozyskanie oraz przetworzenie danych do systemu Voxly oraz projektu systemu AQGIS	Urząd Gminy	2024	2026	57 994,50	32 994,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawców	Urząd Gminy	2025	2026	35 640,00	35 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Remont pomp zatapialnych z terenu Gminy Obrowo	Urząd Gminy	2025	2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.1.8	Konserwacja oświetlenia	Urząd Gminy	2025	2027	116 463,60	58 231,80	58 231,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 767 367,00	13 289 958,00	10 338 534,00	2 696 294,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zębówiec	Urząd Gminy	2024	2026	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Obrowo ul. Sadowa - budowa chodnika	Urząd Gminy	2025	2027	1 260 000,00	60 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa zbiornika retencyjnego wraz ze stacją podnoszenia ciśnienia w miejscowości Silno	Urząd Gminy	2026	2027	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Obrowo	Urząd Gminy	2025	2026	7 043 000,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja schodów zewnętrznych wraz z pochylnią do budynku Urzędu Gminy w Obrowie	Urząd Gminy	2026	2027	300 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa Szkoły Muzycznej w Osieku nad Wisłą - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy	2025	2027	300 000,00	50 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa budynku remizy w miejscowości Łążynek	Urząd Gminy	2024	2026	97 380,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynku OSP w Zawalach	Urząd Gminy	2024	2026	2 764 600,00	2 484 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi krajowej Nr 10 w miejscowości Lubicz	Urząd Gminy	2025	2030	1 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.1.2.4	2 653 780,00
1.1.2.5	6 446 400,00
1.1.2.6	1 500 000,00
1.1.2.7	2 500 000,00
1.1.2.8	2 250 000,00
1.1.2.9	163 000,00
1.1.2.10	1 211 547,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	30 129 808,10
1.3.1	1 805 022,10
1.3.1.1	60 516,00
1.3.1.2	59 408,00
1.3.1.3	500 000,00
1.3.1.4	400 000,00
1.3.1.5	32 994,50
1.3.1.6	35 640,00
1.3.1.7	600 000,00

1.3.1.8	116 463,60
1.3.2	28 324 786,00
1.3.2.1	90 000,00
1.3.2.2	1 260 000,00
1.3.2.3	1 000 000,00
1.3.2.4	5 800 000,00
1.3.2.5	300 000,00
1.3.2.6	300 000,00
1.3.2.7	90 000,00
1.3.2.8	2 484 600,00
1.3.2.9	1 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.10	Poszerzenie istniejącego obiektu mostowego w m. Lubicz DK 10 wraz z rozbudową dojazdów do obiektu	Urząd Gminy	2025	2030	1 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.11	Zagospodarowanie terenu przy Wiśle w Stajenczynekach wraz z punktem widokowym	Urząd Gminy	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa studni i stacji wodociągowej w miejscowości Zębówiec	Urząd Gminy	2025	2028	500 000,00	100 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Zakup i dostawa kruszywa drogowego	Urząd Gminy	2025	2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa stacji uzdatniania wody w Dobrzejewicach	Urząd Gminy	2026	2027	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa kanalizacji na terenie gminy Obrowo - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy	2025	2026	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dzikowo	Urząd Gminy	2026	2027	200 000,00	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Obory	Urząd Gminy	2025	2027	1 000 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Silno - etap III	Urząd Gminy	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa kanalizacji w miejscowości Brzozówka	Urząd Gminy	2026	2027	850 000,00	350 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa kanalizacji w miejscowościach Osiek nad Wisłą - Dzikowo	Urząd Gminy	2025	2027	1 250 000,00	250 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa kanalizacji w miejscowościach Osiek nad Wisłą - Stajenczynki	Urząd Gminy	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa wspólnej sieci kanalizacyjnej w gminie Obrowo oraz gminie Ciechocin	Urząd Gminy	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa drogi gminnej w m. Łążynek od jkm 0+000 do km 2+100	Urząd Gminy	2026	2027	5 244 531,00	1 683 198,00	3 561 333,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa strefowej pompowni wody pitnej wraz ze zbiornikiem retencyjnym	Urząd Gminy Obrowo	2022	2026	850 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa kompleksów sportowych Orlik Edycja 2025 - w miejscowości Szembekowo	Urząd Gminy	2025	2028	2 993 495,00	70 000,00	1 427 201,00	1 496 294,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Zagospodarowanie terenu przy OSP Dobrzejewice	Urząd Gminy	2025	2026	179 601,00	17 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Budowa oświetlenia - punkty świetlne na terenie gminy	Urząd Gminy	2025	2026	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.10	1 500 000,00
1.3.2.11	200 000,00
1.3.2.12	500 000,00
1.3.2.13	600 000,00
1.3.2.14	300 000,00
1.3.2.15	130 000,00
1.3.2.16	200 000,00
1.3.2.17	1 000 000,00
1.3.2.18	200 000,00
1.3.2.19	850 000,00
1.3.2.20	1 250 000,00
1.3.2.21	200 000,00
1.3.2.22	200 000,00
1.3.2.23	5 244 531,00
1.3.2.24	100 000,00
1.3.2.25	2 993 495,00
1.3.2.26	17 400,00
1.3.2.27	14 760,00

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Obrowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrowo jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Obrowo za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Obrowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Obrowo została przygotowana na lata 2026-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Obrowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Obrowo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%

2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Obrowo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Obrowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Obrowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—

	2032-2040	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2040	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Obrowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 9 100 000,00 zł, co stanowi 108,17% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 325 377,65 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa drogi gminnej w m. Głogowo km 1+196,29 – 2+174,57 – 941.884,00zł.
2. Przebudowa drogi gminnej w m. Łążynek od km 0+000 do km 2+100 – 841.598,00zł.
3. Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Kawęczyn – 400.000,00zł.

4. Cyberbezpieczny Samorząd – 226.264,65zł.
 5. Modernizacja budynku OSP Osiek nad Wisłą wraz z zagospodarowaniem terenu – 412.181,00zł.
 6. Termomodernizacja budynku OSP w Zawalach – 500.000,00zł.
 7. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Szembekowo – etap III – 954.000,00zł.
 8. Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Dobrzejewicach – 1.553.780zł.
 9. Budowa kompleksu przedszkolno – żłobkowego w Obrowie – 5.371.090,00zł.
 10. Dobry początek. Kompleksowy system wsparcia przedszkoli i oddziałów przedszkolnych z Gminy Obrowo – 163.000,00zł.
 11. Rewitalizacja stawu i stworzenie miejsc rekreacji i wypoczynku na terenie wokół stawu przy Alei Lipowej w miejscowości Obrowo – 980.406,00zł.
 12. Zagospodarowanie terenu przy ul. Dworcowej w Obrowie – 527.312,00zł.
 13. Zagospodarowanie terenu w miejscowości Osiek nad Wisłą – 453.862,00zł.
- Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 3 538 810,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Obrowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Obrowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2040	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Obrowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 61 195 736,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 093 920,56 zł. W latach 2027-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Obrowo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrowo na lata 2026-2040.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 887 140,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 887 140,00 zł w tym pożyczka z Kujawsko – Pomorskiego Funduszu Pożyczkowego na zadanie „Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Zębowie” w kwocie 557.024,00zł.;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Obrowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	162 450 873,63	168 338 013,63	-5 887 140,00
2027	156 376 337,00	151 961 176,76	4 415 160,24
2028	157 269 816,00	152 584 713,49	4 685 102,51
2029	161 673 371,00	156 953 371,00	4 720 000,00
2030	166 038 552,00	161 038 552,00	5 000 000,00
2031	170 189 516,00	164 604 516,00	5 585 000,00
2032	174 444 254,00	168 584 254,00	5 860 000,00
2033	178 805 360,00	172 940 360,00	5 865 000,00
2034	183 275 494,00	177 340 494,00	5 935 000,00
2035	187 857 382,00	181 857 382,00	6 000 000,00
2036	192 553 817,00	186 553 817,00	6 000 000,00
2037	197 367 663,00	191 280 143,00	6 087 520,00
2038	202 301 855,00	196 301 855,00	6 000 000,00
2039	207 359 401,00	202 184 338,41	5 175 062,59
2040	212 543 386,00	208 741 709,18	3 801 676,82

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 458 700,82 zł. Przychody Gminy Obrowo w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 9 458 700,82 zł w tym pożyczka z Kujawsko – Pomorskiego Funduszu Pożyczkowego na zadanie „Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Zębowie” w kwocie 557.024,00zł.;

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 11 096 313,24 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 10 975 062,59 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Obrowo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Obrowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Obrowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	3 571 560,82	0,00	3 571 560,82
2027	4 065 160,24	350 000,00	4 415 160,24
2028	4 378 078,51	307 024,00	4 685 102,51
2029	4 620 000,00	100 000,00	4 720 000,00
2030	4 900 000,00	100 000,00	5 000 000,00
2031	5 485 000,00	100 000,00	5 585 000,00
2032	5 860 000,00	0,00	5 860 000,00
2033	5 865 000,00	0,00	5 865 000,00
2034	5 935 000,00	0,00	5 935 000,00
2035	5 700 000,00	300 000,00	6 000 000,00
2036	5 700 000,00	300 000,00	6 000 000,00
2037	5 787 520,00	300 000,00	6 087 520,00
2038	4 000 000,00	2 000 000,00	6 000 000,00
2039	3 375 062,59	1 800 000,00	5 175 062,59
2040	0,00	3 801 676,82	3 801 676,82

Źródło: Opracowanie własne.

W kolumnie „Zobowiązanie planowane” ujęto spłatę planowanej do uruchomienia w roku 2026 pożyczki w kwocie 557.024zł. z Kujawsko – Pomorskiego Funduszu Pożyczkowego na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Zębowie” w następujących wysokościach: w roku 2027 – 350.000,00zł. oraz w roku 2028 – 207.024,00zł.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrowo na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 69 242 382,16 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 75 129 522,16 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 55,06%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Obrowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Obrowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	148 825 495,98	129 588 080,68	19 237 415,30	19 237 415,30
2027	152 837 527,00	133 764 772,00	19 072 755,00	19 072 755,00
2028	157 269 816,00	137 772 542,00	19 497 274,00	19 497 274,00
2029	161 673 371,00	141 754 592,00	19 918 779,00	19 918 779,00
2030	166 038 552,00	145 219 696,00	20 818 856,00	20 818 856,00
2031	170 189 516,00	148 690 050,00	21 499 466,00	21 499 466,00
2032	174 444 254,00	152 160 130,00	22 284 124,00	22 284 124,00
2033	178 805 360,00	155 622 114,00	23 183 246,00	23 183 246,00
2034	183 275 494,00	159 148 693,00	24 126 801,00	24 126 801,00
2035	187 857 382,00	162 745 373,00	25 112 009,00	25 112 009,00
2036	192 553 817,00	166 390 076,00	26 163 741,00	26 163 741,00
2037	197 367 663,00	170 053 766,00	27 313 897,00	27 313 897,00
2038	202 301 855,00	173 783 523,00	28 518 332,00	28 518 332,00
2039	207 359 401,00	177 569 499,00	29 789 902,00	29 789 902,00
2040	212 543 386,00	181 425 499,00	31 117 887,00	31 117 887,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Obrowo przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	5,49%	13,32%	TAK	13,68%	TAK
2027	5,94%	14,27%	TAK	14,25%	TAK
2028	5,78%	14,50%	TAK	14,48%	TAK
2029	5,47%	14,22%	TAK	14,20%	TAK
2030	5,32%	14,88%	TAK	14,86%	TAK
2031	5,37%	15,75%	TAK	15,73%	TAK
2032	5,20%	15,85%	TAK	15,83%	TAK
2033	4,86%	16,04%	TAK	16,04%	TAK
2034	4,57%	15,79%	TAK	15,79%	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 kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.