

Uchwała Nr XIX/109/2025

Rady Gminy Obryte

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obryte

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), **Rada Gminy Obryte uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Obryte na lata 2026 - 2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2.

Określa się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 2.800.000,00 zł rocznie.

2. Przekazywania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2, do kwoty 1.000.000,00 zł rocznie.

§ 4.

Traci moc Uchwała Nr X/56/2024 Rady Gminy Obryte z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie:
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obryte wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Obryte.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Renata Wilczyńska

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 7-letniej

Dokument podpisany elektronicznie

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 2019	24 779 850,56	22 381 795,37	2 541 267,00	7 712,51	8 276 874,00	8 263 172,60	3 292 769,26	970 156,05	2 398 055,19	127 386,39	2 270 668,80
Wykonanie 2020	28 403 885,75	24 416 441,74	2 689 867,00	7 384,36	8 460 481,00	9 456 681,13	3 802 028,25	1 027 010,28	3 987 444,01	188 559,98	3 798 884,03
Wykonanie 2021	30 300 804,02	25 616 502,39	3 046 268,00	9 908,99	9 377 256,00	9 192 352,82	3 990 716,58	1 036 537,15	4 684 301,63	855,41	4 683 446,22
Wykonanie 2022	32 489 177,61	29 795 866,56	5 507 991,57	9 726,00	8 949 408,00	10 617 163,00	4 711 577,99	1 134 503,98	2 693 311,05	1 732,20	2 684 894,15
Wykonanie 2023	32 798 798,56	24 528 181,51	2 519 743,00	15 005,00	11 883 325,75	5 282 510,61	4 827 597,15	1 339 864,67	8 270 617,05	1 318,65	8 269 298,40
Wykonanie 2024	36 380 339,38	27 100 167,69	3 657 730,00	13 760,00	12 674 767,00	5 941 467,45	4 812 443,24	1 356 561,19	9 280 171,69	232 142,81	9 048 028,88
Plan 3 kw. 2025	40 308 423,98	29 128 961,21	10 729 009,06	12 087,49	8 676 688,99	4 630 945,27	5 080 230,40	1 465 460,00	11 179 462,77	3 000,00	11 176 462,77
Wykonanie 2025	38 201 357,44	29 440 150,62	10 729 009,06	12 087,49	8 676 688,99	5 105 482,12	4 916 882,96	1 415 460,00	8 761 206,82	1 520,00	8 759 686,82
2026	36 308 000,00	29 842 024,69	12 402 566,00	59 340,00	9 189 697,00	2 940 296,00	5 250 125,69	1 446 880,00	6 465 975,31	3 000,00	6 462 975,31
2027	30 737 285,00	30 737 285,00	12 774 643,00	61 120,00	9 465 388,00	3 028 505,00	5 407 629,00	1 490 286,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 628 666,00	31 628 666,00	13 145 108,00	62 892,00	9 739 884,00	3 116 332,00	5 564 450,00	1 533 504,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 514 268,00	32 514 268,00	13 513 171,00	64 653,00	10 012 601,00	3 203 589,00	5 720 254,00	1 576 442,00	0,00	0,00	0,00
2030	33 392 154,00	33 392 154,00	13 878 027,00	66 399,00	10 282 941,00	3 290 086,00	5 874 701,00	1 619 006,00	0,00	0,00	0,00
2031	34 226 958,00	34 226 958,00	14 224 978,00	68 059,00	10 540 015,00	3 372 338,00	6 021 568,00	1 659 481,00	0,00	0,00	0,00
2032	35 014 177,00	35 014 177,00	14 552 152,00	69 624,00	10 782 435,00	3 449 902,00	6 160 064,00	1 697 649,00	0,00	0,00	0,00

2033	35 714 460,00	35 714 460,00	14 843 195,00	71 016,00	10 998 084,00	3 518 900,00	6 283 265,00	1 731 602,00	0,00	0,00	0,00
2034	36 428 749,00	36 428 749,00	15 140 059,00	72 436,00	11 218 046,00	3 589 278,00	6 408 930,00	1 766 234,00	0,00	0,00	0,00
2035	37 157 325,00	37 157 325,00	15 442 860,00	73 885,00	11 442 407,00	3 661 064,00	6 537 109,00	1 801 559,00	0,00	0,00	0,00
2036	37 863 314,00	37 863 314,00	15 736 274,00	75 289,00	11 659 813,00	3 730 624,00	6 661 314,00	1 835 789,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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 2019	22 712 270,50	20 608 600,40	8 527 854,47	0,00	0,00	182 690,94	0,00	0,00	0,00	2 103 670,10	2 103 670,10	0,00
Wykonanie 2020	27 777 219,65	22 721 033,74	9 241 856,60	0,00	0,00	145 207,99	0,00	0,00	0,00	5 056 185,91	5 056 185,91	400 000,00
Wykonanie 2021	28 132 194,99	23 311 322,85	9 796 721,82	0,00	0,00	85 519,04	0,00	0,00	0,00	4 820 872,14	4 820 872,14	150 000,00
Wykonanie 2022	33 587 673,21	26 689 660,41	10 870 210,80	0,00	0,00	297 869,15	0,00	0,00	0,00	6 898 012,80	6 898 012,80	10 000,00
Wykonanie 2023	33 002 949,41	23 088 045,04	11 862 441,66	0,00	0,00	393 834,66	0,00	0,00	0,00	9 914 904,37	9 914 904,37	139 560,00
Wykonanie 2024	38 509 445,07	26 116 522,06	14 610 984,96	0,00	0,00	406 565,29	0,00	0,00	0,00	12 392 923,01	12 392 923,01	0,00
Plan 3 kw. 2025	43 156 223,27	28 471 060,12	16 597 665,12	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	14 685 163,15	14 685 163,15	1 040 552,30
Wykonanie 2025	40 339 414,64	28 245 596,97	16 307 899,74	0,00	0,00	330 413,58	0,00	0,00	0,00	12 093 817,67	12 093 817,67	1 040 095,13
2026	36 338 994,16	28 147 084,75	17 572 514,01	0,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	8 191 909,41	8 191 909,41	799 552,41
2027	29 987 285,00	28 909 689,00	18 029 399,00	0,00	0,00	465 000,00	0,00	0,00	0,00	1 077 596,00	1 077 596,00	0,00
2028	30 903 666,00	29 632 431,00	18 480 134,00	0,00	0,00	414 000,00	0,00	0,00	0,00	1 271 235,00	1 271 235,00	0,00
2029	31 774 268,00	30 343 609,00	18 923 657,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	1 430 659,00	1 430 659,00	0,00
2030	32 652 154,00	31 102 199,00	19 396 748,00	0,00	0,00	314 000,00	0,00	0,00	0,00	1 549 955,00	1 549 955,00	0,00
2031	33 486 958,00	31 879 754,00	19 881 667,00	0,00	0,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00	1 607 204,00	1 607 204,00	0,00
2032	34 324 177,00	32 676 748,00	20 378 709,00	0,00	0,00	214 000,00	0,00	0,00	0,00	1 647 429,00	1 647 429,00	0,00
2033	35 024 460,00	33 493 667,00	20 888 177,00	0,00	0,00	167 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 793,00	1 530 793,00	0,00
2034	35 828 749,00	34 331 009,00	21 410 381,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 497 740,00	1 497 740,00	0,00
2035	36 557 325,00	35 189 284,00	21 945 641,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 368 041,00	1 368 041,00	0,00
2036	37 298 434,90	36 069 016,00	22 494 282,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	1 229 418,90	1 229 418,90	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 2019	2 067 580,06	0,00	1 340 745,30	575 000,00	0,00	0,00	0,00	765 745,30	0,00
Wykonanie 2020	626 666,10	0,00	2 813 389,36	0,00	0,00	442,90	0,00	2 812 946,46	0,00
Wykonanie 2021	2 168 609,03	0,00	3 545 119,46	800 000,00	0,00	664 435,57	0,00	2 080 683,89	0,00
Wykonanie 2022	-1 098 495,60	0,00	5 003 792,49	0,00	0,00	3 315 853,02	1 098 495,60	1 687 939,47	0,00
Wykonanie 2023	-204 150,85	0,00	4 935 360,89	1 700 000,00	204 150,85	1 341 578,55	0,00	1 893 782,34	0,00
Wykonanie 2024	-2 129 105,69	0,00	4 061 274,04	0,00	0,00	2 556 283,38	2 129 105,69	1 504 990,66	0,00
Plan 3 kw. 2025	-2 847 799,29	0,00	3 542 735,29	2 500 000,00	1 805 064,00	159 432,03	159 432,03	883 303,26	883 303,26
Wykonanie 2025	-2 138 057,20	0,00	2 832 993,20	2 500 000,00	1 805 064,00	159 432,03	159 432,03	173 561,17	173 561,17
2026	-30 994,16	0,00	745 873,26	714 879,10	0,00	30 994,16	30 994,16	0,00	0,00
2027	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	564 879,10	564 879,10	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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	594 936,00	594 936,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	694 936,00	694 936,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	709 936,00	709 936,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	669 936,00	669 936,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	669 936,00	669 936,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	669 936,00	669 936,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	694 936,00	694 936,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	694 936,00	694 936,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	714 879,10	714 879,10	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	564 879,10	564 879,10	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 mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 949 495,10	0,00	1 773 194,97	2 538 940,27
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 254 559,10	0,00	1 695 408,00	4 508 797,36
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 344 623,10	0,00	2 305 179,54	5 050 299,00
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 674 687,10	0,00	3 106 206,15	8 109 998,64
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 704 751,10	0,00	1 440 136,47	4 675 497,36
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 034 815,10	0,00	983 645,63	5 044 919,67
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 839 879,10	0,00	657 901,09	1 700 636,38
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 839 879,10	0,00	1 194 553,65	1 527 546,85
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 839 879,10	0,00	1 694 939,94	1 725 934,10
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 089 879,10	0,00	1 827 596,00	1 827 596,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 364 879,10	0,00	1 996 235,00	1 996 235,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 624 879,10	0,00	2 170 659,00	2 170 659,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 884 879,10	0,00	2 289 955,00	2 289 955,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 144 879,10	0,00	2 347 204,00	2 347 204,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 454 879,10	0,00	2 337 429,00	2 337 429,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 764 879,10	0,00	2 220 793,00	2 220 793,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 164 879,10	0,00	2 097 740,00	2 097 740,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	564 879,10	0,00	1 968 041,00	1 968 041,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 794 298,00	1 794 298,00

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 2019	0,00%	14,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	14,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	17,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	7,63%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	4,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	6,18%	x	x	x	x
2026	4,48%	8,24%	11,74%	12,00%	TAK	TAK
2027	4,38%	8,27%	10,81%	11,07%	TAK	TAK
2028	3,99%	8,45%	10,05%	10,31%	TAK	TAK
2029	3,77%	8,65%	9,18%	9,44%	TAK	TAK
2030	3,50%	8,65%	7,88%	8,14%	TAK	TAK
2031	3,25%	8,46%	7,75%	8,01%	TAK	TAK
2032	2,86%	8,08%	7,87%	8,13%	TAK	TAK
2033	2,66%	7,42%	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2034	2,19%	6,75%	8,28%	8,28%	TAK	TAK
2035	2,03%	6,11%	8,07%	8,07%	TAK	TAK
2036	1,77%	5,37%	7,73%	7,73%	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 7-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			finansowane środkami określonymi 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 2019	0,00	0,00	0,00	2 089 497,76	2 089 497,76	1 921 018,14	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	114 985,73	114 985,73	114 985,73	2 398 136,98	2 398 136,98	1 806 906,74	114 985,73	114 985,73	114 985,73
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	315 309,62	315 309,62	315 309,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	60 784,32	60 784,32	60 784,32	82 675,68	82 675,68	82 675,68	60 784,32	60 784,32	60 784,32
Wykonanie 2023	157 830,00	157 830,00	157 830,00	0,00	0,00	0,00	160 659,00	160 659,00	157 830,00
Wykonanie 2024	7 361,56	7 361,56	5 963,10	1 755 825,18	1 755 825,18	1 486 667,73	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	17 176,94	17 176,94	13 913,08	368 398,22	368 398,22	323 697,49	24 538,50	24 538,50	19 876,18
Wykonanie 2025	67 297,60	67 297,60	54 511,60	314 605,55	314 605,55	279 427,75	43 665,00	43 665,00	35 369,43
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 994,16	30 994,16	25 105,27
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 2019	181 000,00	181 000,00	0,00	386 225,42	0,00	386 225,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 878 222,20	2 878 222,20	2 122 216,36	3 522 782,20	0,00	3 522 782,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	1 947 294,49	13 000,00	1 934 294,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	82 675,68	82 675,68	82 675,68	3 182 204,45	7 047,68	3 175 156,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	387 330,00	387 330,00	241 307,90	7 516 116,75	35 000,00	7 481 116,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 610 463,06	1 610 463,06	1 289 709,25	7 314 500,77	35 000,00	7 279 500,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	345 415,66	345 415,66	280 159,48	12 815 506,46	137 038,50	12 678 467,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	290 975,00	290 975,00	235 889,75	9 982 722,15	156 155,00	9 826 567,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 113 046,57	143 494,16	6 969 552,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty 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	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 2019	594 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	694 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	709 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	669 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	669 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	669 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	694 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	694 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	714 879,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	350 000,00	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.

* 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

Dokument podpisany elektronicznie

kwoty w zł

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)				8 201 738,87	7 113 046,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				399 659,16	143 494,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 802 079,71	6 969 552,41	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				360 634,16	30 994,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				74 659,16	30 994,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Obryte" - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.	Urząd Gminy w Obrytem	2024	2026	74 659,16	30 994,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				285 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Obryte" - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji jednostek samorządu terytorialnego poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informacyjnych.	Urząd Gminy w Obrytem	2024	2026	285 975,00	0,00	0,00	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				7 841 104,71	7 082 052,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				325 000,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego w ramach programu "Czyste powietrze" - Poprawa jakości środowiska oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy w Obrytem	2021	2026	170 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Obryte - Uregulowanie procedury wydawania decyzji o warunkach zabudowy oraz usprawnienie sporządzania planów miejscowych	Urząd Gminy w Obrytem	2024	2026	155 000,00	77 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 516 104,71	6 969 552,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Poprawa gospodarki wodociągowej na terenie Gminy Obryte - Poprawa gospodarki wodociągowej na terenie Gminy Obryte	Urząd Gminy w Obrytem	2024	2026	5 602 000,00	5 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Roboty budowlano - konserwatorskie związane z naprawą i zabezpieczeniem elewacji zewnętrznej kościoła oraz prace konserwatorskie ołtarza głównego - Odbudowa zabytku	Urząd Gminy w Obrytem	2024	2026	599 104,71	299 552,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Wykonanie dokumentacji dla zadania Rozbudowa drogi gminnej Zambski Kościelne - Toczniabel - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Obrytem	2025	2026	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 113 046,57
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 494,16
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 969 552,41
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 994,16
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 994,16
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 994,16
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 082 052,41
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 500,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 500,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 969 552,41
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 560 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299 552,41
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

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						
1.3.2.18	Budowa placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Obryte - stworzenie bezpiecznego i atrakcyjnego miejsca rekreacji dla dzieci, integracja lokalnej społeczności	Urząd Gminy w Obrytem	2025	2026	1 275 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obryte wykorzystano historyczne dane źródłowe (zweryfikowane dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za lata 2023, 2024 oraz III kw. 2025 r.), wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, w tym: wzrost PKB, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, minimalne wynagrodzenie za pracę; zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, w tym zawarte umowy w sprawie pożyczki i emisji obligacji komunalnych oraz harmonogramy spłat zaciągniętych zobowiązań, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Obryte została opracowana na lata 2026 – 2036, tj. na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne.

Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

I. Dochody.

Dochody bieżące:

Przyjęte wartości dochodów bieżących oszacowano w oparciu o analizę danych historycznych – wykonanie za trzy kwartały 2025 r., przewidywane wykonanie budżetu za 2025 r. oraz o „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” zatwierdzone przez Ministerstwo Finansów wg aktualizacji na lipiec 2025 r. Przy prognozowaniu dochodów bieżących na każdy kolejny rok prognozy przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni.

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych oraz plan

subwencji ogólnej w roku 2026 przyjęto do prognozy na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów.

2. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w roku 2026 przyjęto na podstawie informacji przekazanych przez administrację rządową w wysokościach i klasyfikacji budżetowej zgodnych z informacjami Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

3. Pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości.

Pozostałe dochody bieżące to w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych. Przy planowaniu dochodów bieżących wzięto pod uwagę wykonanie za okres trzech kwartałów 2025 r. oraz przewidywane wykonanie za 2025 r.

Projekt wymiaru podatku od nieruchomości przygotowano na podstawie podjętej Uchwały Nr XXXVII/244/2022 Rady Gminy Obryte z dnia 29 listopada 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Projekt wymiaru podatku rolnego przygotowano w oparciu o komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2025 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2026 (M.P. 2025 r., poz. 1085), obniżając cenę skupu żyta z 66,42 zł za 1 dt do wysokości 62,00 zł za 1 dt, zgodnie z Uchwałą Nr XVIII/94/2025 Rady Gminy Obryte z dnia 28 listopada 2025 r. w sprawie obniżenia ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawa obliczania podatku rolnego.

Projekt wymiaru podatku leśnego przygotowano na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 17 października 2025 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2025 r. (M.P. 2025 r., poz. 1086).

Projekt wymiaru podatku od środków transportowych przygotowano na podstawie podjętej Uchwały Nr XVIII/95/2025 Rady Gminy Obryte z dnia 28 listopada 2025 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.

W kolejnych latach dochody w tej kategorii zaplanowano wg wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Na kolejne lata prognozy przyjęto następujące wskaźniki wzrostu PKB dla poszczególnych kategorii dochodów:

rok 2027 – 103%,

rok 2028 – 102,9%

rok 2029 – 102,8%

rok 2030 – 102,7 %,

rok 2031 – 102,5 %,

rok 2032 – 102,3%,

lata 2033 – 2035 – 102%,

rok 2036 – 101,9%.

Dochody majątkowe:

Plan dochodów majątkowych na 2026 rok obejmuje:

1. Dochody ze sprzedaży majątku:

- wpływy ze sprzedaży zbędnych składników majątkowych: 3.000,00 zł.

2. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje:

- dochody ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Poprawa gospodarki wodociągowej na terenie Gminy Obryte”: 5.225.000,00 zł,

- dochody z tytułu dotacji celowej ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn. „Eliminacja barier architektonicznych w dostępie do budynku Urzędu Gminy w Obrytem”: 289.414,00 zł,

- dochody z tytułu dotacji celowej ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn. „Budowa placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Obryte”: 655.000,00 zł,

- środki pozyskane w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie zadania pn. „Roboty budowlano - konserwatorskie związane z naprawą i zabezpieczeniem elewacji zewnętrznej kościoła oraz prace konserwatorskie ołtarza głównego”: 293.561,31 zł.

W kolejnych latach WPF nie planowano dochodów majątkowych.

II. Wydatki.

Wydatki bieżące:

Przy planowaniu wydatków bieżących budżetu wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych dotyczące równoważenia budżetu w części bieżącej, o których mowa w art. 242. Przyjęto politykę ograniczania wydatków bieżących do minimum, uwzględniając konieczność realizacji zadań bieżących przez poszczególne jednostki budżetowe. W następnych latach prognozy planuje się również oszczędną politykę finansową w zakresie wydatków bieżących celem zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost wydatków bieżących o wskaźniki dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowane przez Ministerstwo Finansów, tj.:

rok 2027 – 102,6%,

rok 2028 – 102,5%,

rok 2029 – 102,4%,

lata 2030 – 2036 – 102,5%.

1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

Prognozując wydatki w grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych przyjęto poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach budżetowych. Kwotowy wzrost wynagrodzeń i pochodnych w stosunku do roku poprzedzającego jest związany z wypłatą planowanych nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 4.806,00 zł oraz wzrostem dodatku stażowego pracowników. W planie

wynagrodzeń uwzględniono skutki finansowe wzrostu o 3% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2026 r. W kolejnych latach prognozy wzrost wynagrodzeń zaplanowano zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

2. Wydatki na obsługę długu.

Wydatki na obsługę długu dotyczą odsetek od wyemitowanych obligacji komunalnych oraz pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW. Prognozując wydatki na obsługę długu wzięto pod uwagę obecny poziom stawki WIBOR6M, od której uzależniona jest wartość odsetek od wyemitowanych obligacji oraz jej ewentualny wzrost w latach kolejnych. Wydatki w tej grupie zaplanowano wg harmonogramów spłat rat pożyczki i poszczególnych serii obligacji komunalnych. Ponadto w wydatkach na obsługę długu w latach 2027– 2036 uwzględniono wydatki na zapłatę odsetek od planowanych emisji obligacji.

Wydatki majątkowe:

Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono potrzeby rozwoju infrastruktury gminy oraz jej możliwości finansowe, mając na uwadze spłatę zobowiązań już zaciągniętych, planowanych do zaciągnięcia oraz możliwości pozyskania środków z zewnątrz na dofinansowanie inwestycji.

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji jednorocznych oraz inwestycji określonych w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Przedsięwzięcia wieloletnie

W ramach przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w Załączniku Nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęto wydatki na realizację następujących zadań:

- 1) Realizacja projektu „Cyberbezpieczny Samorząd w Gminie Obryte” – okres realizacji zadania: lata 2024 – 2026, limit wydatków w 2026 r. wynosi: 0,00 zł, łączne nakłady finansowe: 285.975,00 zł,
- 2) Poprawa gospodarki wodociągowej na terenie Gminy Obryte – okres realizacji zadania: lata 2024 – 2026, limit wydatków w 2026 r. wynosi: 5.560.000,00 zł, łączne nakłady finansowe: 5.602.000,00 zł, limit zobowiązań: 5.560.000,00 zł, zadanie realizowane z udziałem środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych,

- 3) wydatki majątkowe w kwocie: 299.552,41 zł stanowiące dotację celową na realizację zadania w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków pn.: „Roboty budowlano - konserwatorskie związane z naprawą i zabezpieczeniem elewacji zewnętrznej kościoła oraz prace konserwatorskie ołtarza głównego” -okres realizacji zadania: lata 2024 – 2026, limit wydatków w 2026 roku wynosi: 299.552,41 zł, łączne nakłady finansowe: 599.104,71 zł,
- 4) Wykonanie dokumentacji dla zadania „Rozbudowa drogi gminnej Zambski Kościelne – Toczniel” – okres realizacji zadania: lata 2025 – 2026, limit wydatków w 2026 r. wynosi: 20.000,00 zł, łączne nakłady finansowe: 40.000,00 zł,
- 5) Budowa placu zabaw wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Obryte – okres realizacji zadania: lata 2025 – 2026, limit wydatków w 2026 r. wynosi: 1.090.000,00 zł, łączne nakłady finansowe: 1.275.000,00 zł, zadanie realizowane z udziałem środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju Województwa Mazowieckiego.

Wydatki inwestycyjne jednoroczne

W roku 2026 w ramach zadań inwestycyjnych jednorocznych zaplanowano wydatki w łącznej kwocie: 1.192.357,00 zł, w tym wydatki o charakterze dotacyjnym na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego: 500.000,00 zł.

Planując zadania inwestycyjne na kolejne lata WPF uwzględniono w szczególności: potrzeby rozwoju infrastruktury drogowej poprzez przebudowę dróg gminnych i budowę chodników, rozbudowę gminnej sieci kanalizacyjnej i wodociągowej, modernizację oczyszczalni ścieków, rozbudowę linii oświetlenia ulicznego i wymianę lamp na energooszczędne, podniesienie efektywności energetycznej budynków będących na stanie mienia gminnego, budowę placów zabaw.

Sfinansowanie wydatków inwestycyjnych w latach 2027 - 2036 zaplanowano ze środków własnych gminy.

III. Wynik budżetu.

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki” i stanowi w 2026 r. planowany deficyt budżetu w kwocie: 30.994,16 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie: 30.994,16 zł.

W kolejnych latach prognozy przyjęto nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich.

IV. Przychody budżetu.

W roku 2026 zaplanowano przychody w łącznej kwocie: 745.873,26 zł, w tym:

1) kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych: 714.879,10 zł, w tym:

- emisja obligacji komunalnych w kwocie: 714.879,10 zł z przeznaczeniem na rozchody z tytułu spłaty rat pożyczki w kwocie: 39.879,10 zł i wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych w latach ubiegłych w kwocie: 675.000,00 zł,

2) nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp w kwocie: 30.994,16 zł, z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

V. Rozchody budżetu.

Spłatę długu w poszczególnych latach WPF zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu poszczególnych serii obligacji komunalnych oraz zaplanowanych spłat rat pożyczki. Rozchody w roku 2026 stanowią kwotę 714.879,10 zł i dotyczą: wykupu obligacji komunalnych w kwocie: 675.000,00 zł oraz spłaty rat pożyczki w kwocie: 39.879,10 zł.

VI. Kwota długu.

Kwota długu wykazana na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z 31 grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy + zaciągnięty dług w ciągu roku – spłaty długu w ciągu roku.

Kwota bazowa zobowiązań gminy wynika z zamknięcia roku 2025, gdzie na dzień 31 grudnia planowane zadłużenie gminy wynosić będzie 6.839.879,10 zł. W kolejnych latach prognozy kwota długu będzie malała o kwotę przewidzianych spłat i na koniec 2036 r. wynosić będzie 0,00 zł. Rok 2036 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań dłużnych.

VII. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Relacja, o której mowa w art. 242 uofp, jest wyższa od planowanego wykonania w roku 2025 oraz wykazuje tendencję rosnącą w kolejnych latach prognozy. Powyższe wynika z obowiązku spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczki i emisji obligacji. Przyjęta nadwyżka dochodów bieżących do wydatków bieżących w poszczególnych latach WPF, zapewnia spłatę zobowiązań bez konieczności zaciągania nowych zobowiązań dłużnych.

VIII. Wskaźnik spłaty zobowiązań.

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 - 2025 przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, na podstawie Zarządzenia Nr 81/2021 Wójta Gminy Obryte z dnia 10 listopada 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia na lata 2022 – 2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia, którego poziom został zdefiniowany w art. 243 ustawy o finansach publicznych, został zachowany w całym okresie spłaty długu, tj. w latach 2026 – 2036.