

## **Zmiana 23.03.2024, zmiana 16.03.2026 - projekt z dnia 09.03.2026** **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osielsko na lata 2026-2039**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osielsko:

1. Dochody ogółem zwiększono o **180 936,61 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o **180 936,61 zł**, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 639 769,07 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 639 769,07 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi **-51 972 537,40 zł**.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### **Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Dochody ogółem</b>	<b>192 601 412,10</b>	<b>+180 936,61</b>	<b>192 782 348,71</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>176 030 023,44</b>	<b>+180 936,61</b>	<b>176 210 960,05</b>
Dotacje bieżące	8 633 739,44	<b>+28 836,61</b>	<b>8 662 576,05</b>
Pozostałe	41 734 025,00	+152 100,00	41 886 125,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>244 115 117,04</b>	<b>+639 769,07</b>	<b>244 754 886,11</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>144 845 676,39</b>	<b>+639 769,07</b>	<b>145 485 445,46</b>
Pozostałe wydatki bieżące	77 557 828,41	+639 769,07	78 197 597,48
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-51 513 704,94</b>	<b>-458 832,46</b>	<b>-51 972 537,40</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osielsko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o **458 832,46 zł** i po zmianach wynoszą **62 034 529,80 zł**.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

### **Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
<b>Przychody budżetu</b>	<b>61 575 697,34</b>	<b>+458 832,46</b>	<b>62 034 529,80</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	639 697,34	<b>+458 832,46</b>	<b>1 098 529,80</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2039. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### **Splota zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Osielsko**

<b>Rok</b>	<b>Zobowiązanie historyczne [zł]</b>	<b>Zobowiązanie planowane [zł]</b>	<b>Zobowiązania razem [zł]</b>
2026	9 996 142,40	65 850,00	10 061 992,40
2027	11 636 942,40	763 400,00	12 400 342,40

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2028	11 963 492,40	1 263 400,00	13 226 892,40
2029	8 030 692,40	5 378 630,76	13 409 323,16
2030	1 236 942,40	6 878 630,76	8 115 573,16
2031	1 036 942,40	7 907 643,27	8 944 585,67
2032	236 942,40	8 878 630,76	9 115 573,16
2033	236 942,40	8 878 630,76	9 115 573,16
2034	236 942,40	7 878 630,76	8 115 573,16
2035	236 942,40	7 878 630,76	8 115 573,16
2036	236 942,40	8 378 630,76	8 615 573,16
2037	236 942,40	8 378 630,76	8 615 573,16
2038	241 613,98	8 379 048,65	8 620 662,63
2039	0,00	7 241 723,42	7 241 723,42

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osielesko na lata 2026-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

#### Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	7,46%	28,13%	TAK	29,08%	TAK
2027	10,27%	26,03%	TAK	26,98%	TAK
2028	10,09%	24,89%	TAK	25,84%	TAK
2029	9,57%	22,25%	TAK	23,19%	TAK
2030	6,24%	21,65%	TAK	22,59%	TAK
2031	6,32%	21,28%	TAK	22,23%	TAK
2032	6,06%	20,20%	TAK	21,15%	TAK
2033	5,71%	19,65%	TAK	19,65%	TAK
2034	4,91%	19,58%	TAK	19,58%	TAK
2035	4,62%	19,46%	TAK	19,46%	TAK
2036	4,57%	19,39%	TAK	19,39%	TAK
2037	4,29%	19,35%	TAK	19,35%	TAK
2038	4,02%	19,33%	TAK	19,33%	TAK
2039	3,17%	19,33%	TAK	19,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Osielesko spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osielesko obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Poz. 1.3.1.23 Aktualizacja Planu gospodarki niskoemisyjnej i Kampanie edukacyjne w zakresie poszanowania energii – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 45 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 3 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 45 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- 1) Poz. 1.1.1.2 Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 61 900,44 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 794 417,30	+65 400,44	15 859 817,74
2027	6 037 180,29	+10 375,00	6 047 555,29
2028	2 852 560,00	+10 375,00	2 862 935,00
2029	277 520,00	+10 375,00	287 895,00
2030	0,00	+10 375,00	10 375,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.