

## Projekt z dnia 01.06.2026

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osielsko na lata 2026-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 16 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osielsko:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 871 480,20 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 878 480,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 993 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 871 480,20 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 273 480,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 598 000,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>193 058 644,87</b>	<b>+1 871 480,20</b>	<b>194 930 125,07</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>176 427 356,21</b>	<b>+878 480,20</b>	<b>177 305 836,41</b>
Dotacje bieżące	8 752 097,21	+60 480,20	8 812 577,41
Pozostałe	42 013 000,00	+818 000,00	42 831 000,00
Podatek od nieruchomości	17 150 000,00	+550 000,00	17 700 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>16 631 288,66</b>	<b>+993 000,00</b>	<b>17 624 288,66</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>246 030 324,06</b>	<b>+1 871 480,20</b>	<b>247 901 804,26</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>145 669 683,41</b>	<b>+273 480,20</b>	<b>145 943 163,61</b>
Wynagrodzenia i pochodne	64 950 910,90	+98 372,63	65 049 283,53
Pozostałe wydatki bieżące	78 287 072,51	+175 107,57	78 462 180,08
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>100 360 640,65</b>	<b>+1 598 000,00</b>	<b>101 958 640,65</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	9 884 000,00	+4 402 014,71	14 286 014,71

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	71 954 455,02	+4 402 014,71	76 356 469,73

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osielsko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2039. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

#### Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Osielsko

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	10 061 992,40	0,00	10 061 992,40
2027	11 900 342,40	500 000,00	12 400 342,40
2028	12 226 892,40	1 000 000,00	13 226 892,40
2029	8 294 092,40	5 115 230,76	13 409 323,16
2030	1 500 342,40	6 615 230,76	8 115 573,16
2031	1 300 342,40	7 644 243,27	8 944 585,67
2032	500 342,40	8 615 230,76	9 115 573,16
2033	500 342,40	8 615 230,76	9 115 573,16
2034	500 342,40	7 615 230,76	8 115 573,16
2035	500 342,40	7 615 230,76	8 115 573,16
2036	500 342,40	8 115 230,76	8 615 573,16
2037	500 342,40	8 115 230,76	8 615 573,16
2038	505 431,87	8 115 230,76	8 620 662,63
2039	0,00	7 241 723,42	7 241 723,42

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osielsko 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	7,41%	28,13%	TAK	29,08%	TAK
2027	10,27%	26,07%	TAK	27,02%	TAK
2028	10,09%	24,93%	TAK	25,88%	TAK
2029	9,57%	22,28%	TAK	23,23%	TAK
2030	6,24%	21,68%	TAK	22,63%	TAK
2031	6,32%	21,32%	TAK	22,27%	TAK
2032	6,06%	20,24%	TAK	21,19%	TAK
2033	5,71%	19,69%	TAK	19,69%	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 Osielsko 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 Osielsko obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Poz. 1.1.1.8 Budowa PSZOK w Czarnówczynie – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 70 422,90 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 70 422,90 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.  
W dniu 28.05.2026 r. Gmina podpisała umowę WKP/28/WR/FDKPR/DOT/169/2026 o dofinansowania projektu „Budowa PSZOK w Czarnówczynie” nr FEKP.02.13-IŻ.00-0008/25 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu2. Fundusze Europejskie dla czystej energii i ochrony zasobów środowiska regionu Działania 2.13 Gospodarka odpadami Celu szczegółowego 2 (vi.) Wspieranie transformacji w kierunku gospodarki o obiegu zamkniętym i gospodarki zasobooszczędnej programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Zakres projektu obejmuje budowę, nadzór inwestorski, działania edukacyjne i informacyjne oraz koszty pośrednie realizacji inwestycji. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych projektu zgodnie ze złożonym wnioskiem wynosi 5.249.263,74 zł i obejmuje dofinansowanie z EFRR w kwocie nie większej niż 4.461.874,17 zł, co stanowi nie więcej niż 85% kwoty całkowitej wydatków kwalifikowanej, wkład własny Gminy wynosi 787.389,57 zł (15%). Zadania obejmujące: działania edukacyjne i informacyjne oraz koszty pośrednie stanowią nakłady bieżące i wynoszą 70.422,90 zł, natomiast część majątkową projektu stanowi budowa PSZOK oraz nadzór inwestorski, którego nakłady są uwzględnione w poz. 1.1.2.5 załącznika nr 2 do WPF.
2. Poz. 1.1.2.5 Budowa PSZOK w Czarnówczynie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 178 840,84 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 178 840,84 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.  
Budowa PSZOK w Czarnówczynie ma na celu uzupełnienie funkcjonującego na terenie gminy systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, zwiększyć ilości selektywnie zbieranych odpadów. W ramach realizacji zadania w części inwestycyjnej zaplanowano m.in.: montaż kontenera socjalno-biurowego, wiaty magazynowej, magazynu z częścią warsztatową, magazynu odpadów niebezpiecznych, najazdowej wagi samochodowej do 40 ton, wykonanie powierzchni utwardzonej PSZOK, nakłady te zostały określone we wniosku o dofinansowanie na kwotę 5.178.840,84 zł.
3. Poz. 1.3.1.24 Opracowanie koncepcji sieci kanalizacji sanitarnej dla Gminy Osielsko – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
4. Poz. 1.3.2.74 Budowa zbiornika na nieczystości płynne wraz z przepompownią na działce nr 533/32 w Osielsku – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
5. Poz. 1.3.2.75 Nadbudowa, termomodernizacja i remont budynku kotłowni UG wraz z rozdziałem instalacji c.o. na trzy odrębne kotłownie dla każdego budynku- GOK, UG i budynek kotłowni - dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 135 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 135 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.  
Rozdział obecnej instalacji c.o. na trzy odrębne kotłownie podyktowany jest względami ekonomicznymi. W tym zakresie planuje się przebudowę istniejącego przyłącza gazowego, co pozwoli zakwalifikować obiekty do niższych grup taryfowych, a tym samym obniżyć koszty opłat stałych. Poza tym rozdział instalacji c.o. i zlokalizowanie kotłowni w poszczególnych budynkach spowoduje ograniczenie strat ciepła związanych z jego przesyłem z obecnego budynku kotłowni do budynku GOK i UG.  
Z uwagi na przedłużającą się procedurę z uregulowaniem stanu prawnego części terenu pod budynkiem kotłowni postępowanie przetargowe na wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania rozpoczęto w drugim kwartale bieżącego roku. W postępowaniu tym została złożona 1 oferta opiewająca na kwotę 104.550,00 zł. Na realizację zadania była przeznaczona kwota 50.000,00 zł. Biorąc powyższe pod uwagę zasadnym jest ogłoszenie ponownego postępowania przetargowego z dłuższym terminem realizacji przedmiotu zamówienia.
6. Poz. 1.3.2.76 Budowa wodociągu w ul. Koronowskiej i Bydgoskiej w Żółdowie wraz z przepięciem istniejących przyłączy – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 600 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 600 000,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Poz. 1.1.1.5 Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 8 148,24 zł;
  - 2) Poz. 1.1.1.7 Opieka nad dziećmi do lat 3- Program Aktywny Maluch – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 240,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 2 240,00 zł;
  - 3) Poz. 1.1.2.1 Budowa gminnego żłobka na terenie gminy Osielsko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 300,00 zł;
  - 4) Poz. 1.1.2.2 Budowa punktu przesiadkowego w Osielsku i odszkodowania za przejęte grunty – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 936 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 936 000,00 zł;  
Zmianę wprowadza się w związku otwarciem ofert w przetargu nieograniczonym.
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Poz. 1.3.2.1 Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bożenkowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 350 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2030 o kwotę 350 000,00 zł;
  - 2) Poz. 1.3.2.4 Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 244 Kamieniec-Strzelce Dolne w miejscowości Żołędowo ul. Jastrzębia i odszkodowania za przejęte grunty – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;  
Zmiana związana jest z koniecznością wykonania robót dodatkowych, między innymi odejść sieci wodociągowej do granic działek, które powstały po wykonaniu dokumentacji projektowej, w związku z czym nie były objęte zamówieniem podstawowym.
  - 3) Poz. 1.3.2.10 Budowa sieci wod-kan w ul. Jeziorańskiej i Stawowej w Osielsku – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
    - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
  - 4) Poz. 1.3.2.24 Rozbudowa ul. Chabrowej, Tymiankowej i Ziółowej w Osielsku w roku 2026 budowa na odcinku od Cholewskiego do Storczykowej (około 285m) wraz z odwodnieniem, chodnikiem, oświetleniem i kanałem technologicznym oraz odszkodowania za grunty odszkodowania za przejęte grunty – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 600 000,00 zł;  
Zmianę wprowadza się w związku z otwarciem ofert w przetargu nieograniczonym.
  - 5) Poz. 1.3.2.32 Budowa SUW Jagodowo, w tym opracowanie dokumentacji projektowej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 505 000,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 505 000,00 zł;
  - 6) Poz. 1.3.2.33 Budowa sieci wodociągowej w ul. Bydgoskiej w Maksymilianowie i Żołędowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;

- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 200 000,00 zł;
  - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 000 000,00 zł;
  - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 7) Poz. 1.3.2.40 Budowa kanalizacji deszczowej wraz z drenażem w ciągach komunikacyjnych ul. Kwiatowej, Żonkilowej i Chabrowej w Osielsku i rozpoznanie możliwości odbiorczej rowów przy tych ulicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 900 000,00 zł; Zmianę wprowadza się w związku z otwarciem ofert w przetargu nieograniczonym.
- 8) Poz. 1.3.2.45 Budowa PSZOK w Czarnówczynie- projekt – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 000 000,00 zł;
  - b. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	15 859 817,74	-8 148,24	15 851 669,50
2027	6 047 555,29	+569 462,90	6 617 018,19
2028	2 862 935,00	-960,00	2 861 975,00
2029	287 895,00	-320,00	287 575,00

Źródło: opracowanie własne.

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

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	88 337 379,52	-505 300,00	87 832 079,52
2027	71 902 633,00	+3 854 840,84	75 757 473,84
2028	12 365 000,00	+950 000,00	13 315 000,00
2029	16 810 000,00	-	16 810 000,00
2030	11 900 000,00	-350 000,00	11 550 000,00

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.