

Autopoprawka 03.08.2026/Projekt z 28.07.2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osielsko:

1. Dochody ogółem zwiększono o **837 267,20 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o **833 167,20 zł**, a dochody majątkowe zwiększono o 4 100,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o **837 267,20 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o 392 017,20 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o **445 250,00 zł**.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	194 512 755,09	+837 267,20	195 350 022,29
Dochody bieżące	177 605 466,43	+833 167,20	178 438 633,63
Dotacje bieżące	9 112 207,43	+324 417,20	9 436 624,63
Pozostałe	42 831 000,00	+508 750,00	43 339 750,00
Dochody majątkowe	16 907 288,66	+4 100,00	16 911 388,66
Wydatki ogółem	250 961 461,36	+837 267,20	251 798 728,56
Wydatki bieżące	146 248 793,63	+392 017,20	146 640 810,83
Wynagrodzenia i pochodne	65 052 250,15	+278 639,60	65 330 889,75
Pozostałe wydatki bieżące	78 764 843,48	+113 377,60	78 878 221,08
Wydatki majątkowe	104 712 667,73	+445 250,00	105 157 917,73

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 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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

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

Spłata 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	5 761 231,45	14 055 323,85
2030	1 500 342,40	6 615 230,76	8 115 573,16
2031	1 300 342,40	7 695 098,54	8 995 440,94
2032	500 342,40	8 615 230,76	9 115 573,16
2033	500 342,40	8 615 230,76	9 115 573,16

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2034	500 342,40	7 615 230,76	8 115 573,16
2035	500 342,40	9 099 573,06	9 599 915,46
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	5 507 868,15	5 507 868,15

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%	26,09%	TAK	27,04%	TAK
2028	10,10%	24,95%	TAK	25,90%	TAK
2029	9,97%	22,31%	TAK	23,25%	TAK
2030	6,29%	21,71%	TAK	22,65%	TAK
2031	6,41%	21,34%	TAK	22,29%	TAK
2032	6,11%	20,26%	TAK	21,21%	TAK
2033	5,77%	19,71%	TAK	19,71%	TAK
2034	4,96%	19,58%	TAK	19,58%	TAK
2035	5,37%	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	2,41%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poz. 1.1.1.3 Kujawsko-Pomorska Teleopieka - etap I – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 4 395,00 zł;
 - 2) Poz. 1.1.2.2. Budowa punktu przesiadkowego w Osielsku i odszkodowania za przejęte grunty – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 400 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 400 000,00 zł;
 - 3) Poz. 1.1.2.3 Zagospodarowanie terenów zieleni publicznej obszarów zurbanizowanych gminy Osielsko – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 129 150,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Poz. 1.3.2.46 Budowa drogi dojazdowej do PSZOK - ul. Lniana w Czarnówczynie - dokumentacja projektowa 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 27 000,00 zł;
- 2) Poz. 1.3.2.66 Budowa ul. Jana Pawła II w Osielsku na odcinku od punktu przesiadkowego do ul. Bałtyckiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 400 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 400 000,00 zł;
- 3) Poz. 1.3.2.79 Budowa sieci wodociągowej w ul. Jastrzębiej w Żołędowie w ramach rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 244 Kamieniec-Strzelce Dolne, m. Żołędowo, ul. Jastrzębia od 30+068 do km 33+342 dł. 3,274 km – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. przesunięcia limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026 i 2027, w tym w roku 2026 – po zmianie limit na zadanie- 2 515 000,00 zł, w roku 2027 limit na zadanie -1 585 000,00 zł
- 4) Poz. 1.3.2.80 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Jastrzębiej w Żołędowie w ramach rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 244 Kamieniec-Strzelce Dolne, m. Żołędowo, ul. Jastrzębia od 30+068 do km 33+342 dł. 3,274 km – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań o kwotę 50 000,00 zł,
 - b. przesunięcie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026 i 2027, w tym w roku 2026 po zmianie limit na zadanie – 2 650 000,00 zł, w roku 2027 limit na zadanie – 3 478 115,20 zł
- 5) Poz. 1.3.2.62 Przebudowa ul. Olimpijczyków w Niemczu polegająca na budowie chodnika na odcinku od ul. Krzyszkowiaka do ul. Kusocińskiego” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 85 000,00 zł;

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

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 851 669,50	-4 395,00	15 847 274,50

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	85 388 788,02	+341 150,00	85 729 938,02

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.