

Autoporawka 01.09.2026 Projekt z dnia 24.08.2026 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 8 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osielsko:

1. Dochody ogółem zwiększono o **2 907 838,17 zł**, z czego dochody bieżące zwiększono o **983 679,54 zł**, a dochody majątkowe zwiększono o 1 924 158,63 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o **964 413,63 zł**, z czego wydatki bieżące zwiększono o **1 311 553,63 zł**, a wydatki majątkowe zmniejszono o **347 140,00 zł**.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -54 505 281,73 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

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	195 350 022,29	+2 907 838,17	198 257 860,46
Dochody bieżące	178 438 633,63	+983 679,54	179 422 313,17
Dotacje bieżące	9 436 624,63	+983 679,54	10 420 304,17
Dochody majątkowe	16 911 388,66	+1 924 158,63	18 835 547,29
Sprzedaż majątku	7 259 000,00	-4 259 000,00	3 000 000,00
Wydatki ogółem	251 798 728,56	+964 413,63	252 763 142,19
Wydatki bieżące	146 640 810,83	+1 311 553,63	147 952 364,46
Wynagrodzenia i pochodne	65 330 889,75	-12 001,05	65 318 888,70
Pozostałe wydatki bieżące	78 878 221,08	+1 323 554,68	80 201 775,76
Wydatki majątkowe	105 157 917,73	-347 140,00	104 810 777,73
Wynik budżetu	-56 448 706,27	+1 943 424,54	-54 505 281,73

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	14 428 352,69	+66 655,19	14 495 007,88

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	79 643 344,81	+66 655,19	79 710 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Osielsko:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 943 424,54 zł i po zmianach wynoszą 64 567 274,13 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.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	66 510 698,67	-1 943 424,54	64 567 274,13

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Wolne środki	25 098 027,08	-1 943 424,54	23 154 602,54

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 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
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	7,39%	28,13%	TAK	29,08%	TAK
2027	10,27%	26,07%	TAK	27,02%	TAK
2028	10,10%	24,93%	TAK	25,88%	TAK
2029	9,97%	22,29%	TAK	23,24%	TAK
2030	6,29%	21,69%	TAK	22,64%	TAK
2031	6,41%	21,32%	TAK	22,27%	TAK
2032	6,11%	20,24%	TAK	21,19%	TAK
2033	5,77%	19,70%	TAK	19,70%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Poz. 1.3.1.25 **"ZBAD AI" projekt edukacyjny** – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 26 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 13 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 26 000,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POLSKICH OLIMPIJCZYKÓW W OSIELSKU.
2. Poz. 1.3.1.26 Nasadzenia drzew na terenie Gminy Osielsko wraz z roczną pielęgnacją – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 46 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 41 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 46 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Poz. 1.3.2.81 Budowa odcinka sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej na działce 248/12 w miejscowości Żołędowo celem podłączenia działek 248/6, 248/5, 248/11, 248/10 - inicjatywa lokalna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 100 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 100 000,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY.
4. Poz. 1.3.2.82 Budowa sieci wodociągowej w działce 340/8 w Żołędowie wraz z przyłączami – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 50 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 50 000,00 zł. Jednostką realizującą jest GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY.
5. Poz. 1.3.2.83 Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ramach rozbudowy drogi powiatowej 1508C Niemcz- Jarużyn (ul. Kolonia)- pomoc finansowa dla starostwa powiatowego na wykonanie projektu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 45 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 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. 1.1.1.5 Cyberbezpieczny samorząd – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 994,46 zł;
 - 2) Poz. 1.1.1.6 Cyberbezpieczne wodociągi w Gminie Osielsko – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 43 340,00 zł;
 - 3) Poz. 1.1.2.4 Cyberbezpieczne wodociągi w Gminie Osielsko – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 43 340,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Poz. 1.3.1.21 Program "Czyste Powietrze" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 10 000,00 zł;
 - 2) 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 400 000,00 zł;
 - 3) 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 900 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 900 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;

- 4) Poz. 1.3.2.56 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Bydgoskiej w Maksymilianowie, Niemczu i Żołędowie - projekt – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 40 000,00 zł;
- 5) Poz. 1.3.2.70 Budowa ul. Kalinowej w Maksymilianowie w tym odszkodowania za 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 200 000,00 zł;
- 6) Poz. 1.3.2.71 Opracowanie dokumentacji projektowej budowy zaplecza szatniowo-sanitarnego na stadionie w Żołędowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 10 000,00 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	15 847 274,50	+108 334,46	15 955 608,96
2027	6 617 018,19	+18 000,00	6 635 018,19

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	85 729 938,02	-383 340,00	85 346 598,02
2027	79 504 964,54	+205 000,00	79 709 964,54
2028	13 315 000,00	+900 000,00	14 215 000,00

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.