

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Osielsko- na lata 2016 - 2023

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego sporządzają prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, na okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Przyjęte wartości dochodów i wydatków szacowane są w oparciu o analizę danych historycznych oraz wskaźniki wzrostu w latach następnych. Uwzględniają okoliczności, które mają wpływ na ich poziom.

W związku z przedłożeniem projektu budżetu gminy na rok 2016 zaszła potrzeba wprowadzenia zmian w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej oraz uaktualnienia wykazu przedsięwzięć.

W oparciu o dane historyczne i na podstawie prognozowanych danych na lata przyszłe opracowana została prognoza na lata 2016 – 2023, gdzie rok 2023 jest ostatnim rokiem spłaty zaciągniętych zobowiązań. Do celów opracowania prognozy przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach poprzednich, posłużono się wskaźnikami, o których mowa w Wytycznych z dnia 8 maja 2015 r. Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Przy konstrukcji dokumentu przyjęto, zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, że wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących przedstawiona jest w załączniku nr 1 kolumna 8.1 i 8.2.

W załączniku nr 1 kolumna 9.1 do 9.7.1 przedstawione zostały wskaźniki spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz informacja o spełnieniu przez gminę wskaźnika spłaty zobowiązań.

W załączniku nr 1 kolumna 11.3, 11.3.1 i 11.3.2 wykazano wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy. Są to wydatki na bieżące i majątkowe przedsięwzięcia wieloletnie. Zestawienie bieżących i majątkowych przedsięwzięć wieloletnich przedstawia załącznik nr 2 do uchwały.

Objaśnienia do załącznika nr 1

W objaśnieniach dotyczących roku 2015 dane przyjmuje się według stanu na dzień 30.09.2015 r.

1. Dochody

Dochody ujmują się w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Na lata przyszłe szacuje się dochody w oparciu o analizę danych historycznych i przyjęte wskaźniki makroekonomiczne. Dochody ogółem w roku 2013 wynosiły - 53 375 085,32 zł i stanowiły 111,9 % wykonanych dochodów w roku 2012. W roku 2014 stanowiły 101,5 % dochodów w roku poprzednim, w roku 2015 na dzień 30.09.2015 r. - planowane dochody wynoszą 59 868 420,90 zł i stanowią 110,5 % wykonanych dochodów w roku 2014. Na rok 2016 w projekcie uchwały budżetowej dochody zostały wyszacowane na kwotę 62 957 187, 00 zł i stanowią 105,2 % planowanych dochodów w roku 2015. Przy kalkulacji dochodów na kolejne lata objęte prognozą dokonana została analiza poszczególnych grup dochodów składających się na dochody ogółem. I tak:

DOCHODY BIEŻĄCE

W ramach dochodów ogółem dochody bieżące wynosiły w poszczególnych latach:

- rok 2013 - 50 794 404,74 zł,
- rok 2014 – 53 535 501,02 zł, o 5,4 % więcej niż w roku poprzednim,
- rok 2015 – planuje się 56 414 071,90 zł, również o 5,4 % więcej niż w roku 2014.

Na rok 2016 planuje się 59 187 187,00 zł, o 4,9 % więcej niż przewidywane dochody w roku 2015.

1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2016 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowią będą 27 000 000,00 zł, 57,8 % ogółu dochodów. Wzrost o 12,5 %. Przyjęto kwotę mniejszą od podanego szacunku przez Ministra Finansów - 27 730 400,00 zł - wzrost o 15,5 %.

Największe źródło dochodów budżetu gminy Osielsko w ostatnich latach stanowią udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). Na wysokość dochodu z tego tytułu ma wpływ liczba mieszkańców i poziom osiąganych przez nich dochodów. Z roku na rok liczba mieszkańców gminy jest większa. Historycznie dochód z tego tytułu wynosił: w roku 2008 – 13 437 531 zł, w roku 2009 – 13 708 081 zł, tj. o 2 % więcej, w roku 2010 - 14 288 827 zł – o 4,2 % więcej, w roku 2011 – 16 652 501 zł – o 16,5 % więcej, w roku 2012 – 17 966 787 zł, o 7,9 % więcej, w roku 2013 - 21 999 023 zł, o 22,4 % więcej, w roku 2014 - 21 569 898,00 zł, o 2 % mniej niż w roku poprzednim, w roku 2015 szacuje się dochód w wysokości - 24 000 000,00 zł, o 11,3 % więcej niż w roku 2014.

Na przestrzeni 9 lat dochód z tego tytułu został podwojony. Na następne lata objęte wieloletnią prognozą finansową zakłada się wzrost dochodu o wskaźniki podane w wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z dnia 8.05.br. tj. w roku 2017 - o 3,7 %, rok 2018 - 4,7 %, rok 2019 - 2,8 %, rok 2020 - 3,1 %, 2021 - 3,2 %. W następnych latach dochód planuje się na poziomie roku 2021.

1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

6,71 % udział gmin w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) stanowi już znacznie mniejsze źródło dochodów budżetu gminy Osielsko niż udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). W roku 2016 wpływy z tytułu udziałów w podatku CIT stanowią będą zaledwie 0,7 % ogółu dochodów. Historycznie - wpływy z tego tytułu wynosiły; w roku 2012 – 254 258,44 zł, w roku 2013 - 299 252,39 zł, więcej o 17,7 % niż w roku poprzednim, w roku 2014 – 304 407,84 zł, o 1,7 % więcej. Na rok 2015 na planuje się – 445 000,00 zł, więcej o 46,2 % niż w roku ubiegłym. Na rok 2016 zaplanowano dochód na poziomie planu w roku 2015, tj. 445 000,00 zł. Na lata 2017 - 2021 zakłada się wzrost dochodu zgodnie z wytycznymi z dnia 8.05. 2015 r. na poziomie 3,7 % do 4 % w skali roku. W następnych latach dochód planuje się na poziomie roku 2021.

1.3. Podatki i opłaty

W tej grupie główne źródła dochodu to wpływy z: podatku od nieruchomości, od czynności cywilno – prawnych, od środków transportowych, rolnego, leśnego, od spadków i darowizn, w formie karty podatkowej, oraz opłat - adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości na skutek podziału i z tytułu budowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej, opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości, za zajęcie pasa drogowego, za wydawanie zezwoleń na wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, za gospodarowanie odpadami komunalnymi. A także opłata skarbową, targową, wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i za korzystanie z wyżywienia przedszkolnego.

Sukcesywnie jest rozbudowywana sieć wodociągowa i kanalizacyjna i zgodnie z obowiązującymi przepisami właścicielom uzbrojonych nieruchomości naliczane są opłaty adiacenckie. Naliczane są również opłaty adiacenckie z tytułu wzrostu wartości nieruchomości na skutek podziału. Dochody z podatków i opłat wykazują tendencję wzrostową. Na rok 2015 szacuje się – dochód 13 046 567,00 zł, na rok 2016 13 333 600,00 zł, wzrost o 2,2%. Na następne lata objęte wieloletnią prognozą zakłada się wzrost dochodu na poziomie 2- 3,5 % w skali roku. W latach 2022 - 2023 planuje się dochód na poziomie roku 2021.

Zwiększa się podstawa opodatkowania gruntów i budynków podatkiem od nieruchomości. Planuje się wzrost stawek podatkowych i zwiększenie podstawy opodatkowania gruntów i budynków podatkiem od nieruchomości, który jest trzecim co do wielkości (po PIT i subwencji oświatowej) źródłem dochodów budżetu gminy Osielsko. Rok rocznie zwiększa się powierzchnia gruntów zaliczonych przez Wydział Geodezji Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy do gruntów niesklasyfikowanych w ewidencji gruntów jako użytki rolne, a tym samym podlegających opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości, oddawane są do użytku nowe budynki oraz budowle związane z prowadzoną działalnością gospodarczą. W roku 2015 plan wynosi 7 215 000,00 zł. Szacowany dochód na rok 2016 wynosi 7 365 000,00 zł, więcej o 2,1 % niż przewidywane wykonanie w roku 2015. W roku 2017 wzrost o 5 %, w latach 2018 - 2021 - na poziomie 3 i 2 % w skali roku. W latach 2022 - 2023 planuje się dochód na poziomie roku 2021.

1.4. Subwencja ogólna

Gmina Osielsko od kilku lat otrzymuje tylko część oświatową subwencji ogólnej bowiem nie spełnia warunków określonych w ustawie z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego aby otrzymać część wyrównawczą i równoważącą. W roku 2011 subwencja oświatowa wynosiła - 9 260 346 zł, w roku 2012 – 10 375 488 zł – więcej o 12 %. W roku 2013 - 10 732 974 zł - więcej o 3,4 %. Plan na rok 2015 wynosi 12 041 228,00 zł. Ministerstwo Finansów przekazało informację, że w roku 2016 subwencja wyniesie - 13 028 226,00 zł, 108,2 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym. W roku 2016 subwencja oświatowa stanowi drugie co do wielkości źródło dochodów budżetu gminy Osielsko. W latach 2016 – 2022 założono dalszy wzrost dochodu o 2 %. W roku 2023 - na poziomie dochodu w roku poprzednim.

1.5. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Dochodami gminy są dotacje, w tym dotacje z budżetu państwa i dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego. W tej grupie mieszczą się również środki przeznaczone na cele bieżące jak: dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Rozwoju Środowiska i Gospodarki Wodnej

na zakup materiału zadrzewieniowego czy na demontaż i transport azbestu. Ujęto w tej pozycji także wpłaty innych gmin za pobyt dzieci z ich terenu w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych szkół podstawowych na terenie gminy Osielsko. Dotacje na zadania bieżące w roku 2011 wynosiły – 2 950 522,96 zł, w 2012 roku dochód był o 7,4 % większy, w 2013 roku o 7,6 %. W roku 2014 – o 33,0 %. Na rok 2015 planuje się - 4 515 612,60 zł, co stanowi 99,5 % wykonania w roku 2014. Podane przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy oraz planowane dotacje i środki od innych jednostek samorządu terytorialnego na rok 2016 wynoszą - 3 235 461,00 zł, 71,7 % przewidywanego wykonania w roku 2015. Zakłada się, że Wojewoda zwiększy plan dotacji celowych w trakcie realizacji budżetu w roku 2016 stosownie do złożonych przez gminę zapotrzebowań. Środki te zwiększą jednocześnie wydatki, na które zostały przeznaczone. Szacuje się, że dotacje w następnych latach objętych prognozą będą rosły w skali roku średnio o 2%.

1.6. Pozostałe dochody własne

Odrębnie została przeprowadzona kalkulacja pozostałych dochodów własnych. W tej grupie główne źródła dochodu to: dochody z majątku gminy (czynsze najmu, wpływy z tyt. dzierżawy gruntów i pomieszczeń stanowiących własność gminy), sprzedaż usług, w tym dochody pobierane przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku ul. Tuberozy (GOSiR) głównie za bilety wstępu i karnety na basen, wynajem torów, naukę pływania, darowizny, odsetki od środków na rachunkach bankowych, od lokat, od nieterminowo wpłaconych należności, kary umowne, środki z tyt. zawieranych umów z Prezydentem Miasta Bydgoszcz w sprawie robót publicznych. Także dochody pobierane przez placówki oświatowe w tym – odpłatność za organizację wypoczynku letniego i zimowego, za obiady w szkołach. W roku 2014 dochody w tej grupie wynosiły - 2 391 087,87 zł, plan na rok 2015 wynosi 2 365 664,30 zł. Dochód na rok 2016 jest skalkulowany w kwocie 2 144 900,00 zł. Zakłada się odstąpienie od umowy dzierżawy pomieszczeń użytkowych. Na lata 2017 - 2022 założono wzrost dochodu o 2%.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w tym z budżetu Unii Europejskiej, dochody ze sprzedaży majątku.

W ramach dochodów ogółem dochody majątkowe wynosiły w poszczególnych latach:

- rok 2012 - 3 104 763,26 zł,
- rok 2013 - 2 580 680,58 zł,
- rok 2014 – 652 120,06 zł,
- rok 2015 – planuje się 3 454 349,00 zł.

Na rok 2016 planuje się 3 770 000,00 zł. W latach 2017 - 2020 planuje się dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1 200 000,00 zł, w latach 2021 - 2023 w kwocie 700 000,00 zł. W latach objętych prognozą nie planuje się dotacji na inwestycje. Dotacje z różnych źródeł oraz środki przeznaczone na inwestycje będą zwiększały dochody z chwilą ich przyznania, jednocześnie będą zwiększały wydatki na inwestycje.

1. Dochody ze sprzedaży majątku

Z tytułu sprzedaży majątku dochód w roku 2012 wynosił - 1 165 389,17 zł; w roku 2013 - 232 004,41 zł, w roku 2014 - 611 426,91 zł, w roku 2015 planuje się 750 000,00 zł.. W

roku 2016 planuje się dochód w kwocie 1 150 000,00 zł. Przygotowanych jest do sprzedaży 30 działek budowlanych położonych w Maksymilianowie, Niemczu i Osielsku. Rada Gminy Osielsko podjęła uchwały w sprawie sprzedaży 29 działek, w tym 28 działek objętych planem zagospodarowania i jednej nie objętej planem. Działki objęte planem to - 8 działek budowlanych w Niemczu przy ul. Mickiewicza, 6 działek w Niemczu ul. Deyny, działka w Niemczu o powierzchni 0,4892 ha przy ul. Kusocińskiego, 6 działek budowlanych w Osielsku przy ul. Krzywej, działka w Osielsku ul. Malinowa, 5 działek w Osielsku przy ul. Jowiszowej i działka w Maksymilianowie ul. Główna. Działka nie objęta planem zagospodarowania (z warunkami zabudowy) jest położona w Niemczu przy ul. Smukalskiej. Ponadto do zbycia przeznaczona jest działka objęta planem zagospodarowania w Niemczu ul. Słowackiego. Przygotowane są do sprzedaży nieruchomości o łącznej powierzchni 4,0524 ha. W latach 2017 - 2020 planuje się dochód ze sprzedaży majątku na poziomie 1 200 000,00 zł, w latach 2021 - 2023 na poziomie 700 000,00 zł.

2. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Na rok 2016 szacuje się kwotę dotacji i środków na inwestycje w wysokości 2 620 000,00 zł. Planuje się dochody z tytułu dofinansowania ze środków budżetu państwa i z budżetu Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy zadania: „Przebudowa ul. Krakowskiej w Niwach i Jaruzynie na odcinku od ul. Kolonia do ul. Zakopiańskiej”. Rada Powiatu podjęła w dniu 22.X.2015 r. uchwałę Nr. 77/XI/15 w sprawie udzielenia pomocy finansowej na dofinansowanie inwestycji pn.: "Budowa ulicy Krakowskiej w Niwach i Jaruzynie na odcinku od ul. Kolonia do ulicy Zakopiańskiej" w kwocie 900 000,00 zł. W dniu 30.X.2015 r. Gmina Osielsko złożyła wniosek do Urzędu Wojewódzkiego o dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 - 2019 w/wym. zadania. Planowana kwota dofinansowania z budżetu państwa - 1 720 000,00 zł.

2. Wydatki

WYDATKI BIEŻĄCE

W ramach wydatków ogółem wydatki bieżące wynosiły w poszczególnych latach:

- Rok 2013 – 37 587 972,31 zł, w tym obsługa długu – 818 941,11 zł;
- Rok 2014 – 38 816 870,05 zł, w tym obsługa długu – 553 768,85 zł.

Planowane wydatki bieżące w roku 2015 wyniosą 43 594 625,82 zł i będą większe o 12,3 % od wydatków bieżących w roku 2014. Wydatki na obsługę długu w tej kwocie stanowią 790 000 zł. Na rok 2016 wydatki bieżące są skalkulowane w kwocie 44 683 487,00 zł, 2,5 % więcej niż w roku poprzednim, w tym na obsługę długu 665 000,00 zł. Przy kalkulacji wydatków na kolejne lata objęte prognozą dokonana została analiza grup wydatków bieżących. I tak:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Ujęto w tej pozycji wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników Urzędu Gminy Osielsko i jednostek budżetowych, które funkcjonują w gminie Osielsko, tj. Zespołu szkół w Osielsku, Gimnazjum w Żołędowie, Szkoły Podstawowej w Maksymilianowie i w Niemczu, Zespołu do spraw oświaty, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji. Od września 2016 r. planuje się środki na wynagrodzenia pracowników powstającego w Osielsku przedszkola publicznego. Analizując

dane historyczne widać, że wzrost liczby mieszkańców, potrzeba świadczenia nowych usług dla mieszkańców gminy wiąże się ze wzrostem liczby osób zatrudnionych w jednostkach wykonujących zadania gminy (szkoły i przedszkole – nauczyciele, administracja i obsługa, GOSIR – obsługa basenu i obiektów sportowych, GOPS – pracownicy socjalni i administracja, Urząd Gminy - administracja). W roku 2011 wydatki w tej grupie wynosiły – 12 407 951,60 zł aż 14,7 % więcej niż w roku 2010; w roku 2012 – 13 830 993,77 zł, o 11,5 % więcej. W roku 2013 - 14 623 178,95 zł, o 5,7 więcej. W roku 2014 - 15 332 409,08 zł, o 4,9 % więcej. W roku 2015 - 16 587 481,94 zł, wzrost o 8,2 %. W roku 2016 skalkulowano wydatki na wynagrodzenia w kwocie 17 593 655,55 zł – o 6,1 % więcej niż w roku 2015. W latach 2017 – 2021 założono dalszy wzrost o 2 %. Lata 2022 -2023 na poziomie roku 2021.

2. Pozostałe wydatki bieżące

Są to wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych przez jednostki organizacyjne gminy i wydatki związane z wykonywaniem zadań gminy przez Urząd Gminy. Między innymi – funkcjonowanie szkół publicznych, świadczenia na rzecz osób fizycznych realizowane przez GOPS, funkcjonowanie placówek kulturalnych, obiektów sportowych, wydatki na utrzymanie i eksploatację istniejących i oddawanych do użytku nowych obiektów, utrzymanie dróg w gminie, oświetlenie uliczne, remonty dróg, remonty obiektów wchodzących w skład mienia gminy, dotacje dla przedszkoli niepublicznych i żłobków na terenie gminy, finansowanie pobytu dzieci w przedszkolach w Bydgoszczy, wypłaty odszkodowań za przejęte przez gminę nieruchomości gruntowe na mocy decyzji podziałowych oraz na mocy „spec ustawy”, funkcjonowanie Urzędu Gminy. Wydatki te miały z roku na rok tendencję rosnącą znacznie ponad stopień inflacji m.in. ze względu na konieczność utrzymania nowopowstałych obiektów jak gimnazjum w Osielsku, basen, świetlica wiejska w Maksymilianowie, rozbudowane szkoły w Niemczu i Osielsku. Od roku 2016 skalkulowano również koszty funkcjonowania przedszkola publicznego. Dąży się do ograniczania wydatków bieżących m. inn. poprzez zmianę systemów grzewczych w obiektach. W roku 2011 – wydatki na te cele wynosiły 16 355 301,10 zł. W roku 2012 – o 14,4 % więcej, w roku 2013 - o 18,4 % więcej, w roku 2014 - o 3,5 % więcej, w roku 2015 - o 14,3 % więcej. Na rok 2016 skalkulowano wydatki w tej grupie na kwotę 26 424 831,45 zł – tj. o 0,8 % więcej od planowanych wydatków w roku bieżącym. W latach kolejnych objętych prognozą zakłada się wzrost wydatków średnio na poziomie 1,5 - 2 %.

3. Wydatki na obsługę długu

Gmina nie udzielała gwarancji i poręczeń. Wydatki na obsługę długu stanowią wydatki na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych na pokrycie deficytów w kolejnych latach oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ich wysokość wynika z zawartych umów. Wydatki obejmują także obsługę planowanego długu, który zostanie zaciągnięty w latach 2016 - 2019. Planuje się zaciągnąć w tych latach kredyty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w łącznej kwocie 23 910 361,00 zł. W stosunku do planowanych do zaciągnięcia zobowiązań koszty obsługi długu zostały wyszacowane.

WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe wynosiły:

- w roku 2011 – 15 139 495,11 zł, mniej o 3,7 % niż w roku 2010,
- w roku 2012 – 12 548 081,93 zł; mniej o 17,1 % niż w roku 2011,
- w roku 2013 - 15 384 289,41 zł, więcej o 22,6 % niż w roku 2012,
- w roku 2014 planuje się 16 210 631,34 zł, o 5,4 % więcej niż w roku 2013.

W roku 2015 na wydatki majątkowe przeznaczona jest kwota 20 273 795,08 zł – o 25,1 % więcej niż w roku 2014. W roku 2016 - 20 973 700,00 zł, o 3,5 % więcej niż w roku poprzednim.

Źródłem finansowania inwestycji obok środków własnych gminy jak dochody majątkowe, w tym dotacje na inwestycje i sprzedaż majątku, nadwyżka operacyjna (różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi), wolne środki z lat ubiegłych, były przychody zwiększające dług (kredyty i pożyczki). W latach 2017 – 2023 planuje się, że źródłem finansowania inwestycji będą tylko dochody budżetu. Nie planuje się na ten cel przychodów zwiększających dług. W latach 2017 – 2023 na inwestycje z budżetu gminy przeznaczyć będzie można 112 084 039,00 zł. W przypadku otrzymania decyzji o przyznaniu dotacji z różnych źródeł wydatki na inwestycje w poszczególnych latach będą zwiększane.

3. Wynik budżetu

W roku 2014 budżet zamknął się deficytem w kwocie – 839 880,31 zł. Na rok 2015 zaplanowany jest deficyt w wysokości 4 000 000,00 zł. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2016 planowane dochody są mniejsze od planowanych wydatków o kwotę - 2 700 000,00 zł. W latach 2017, 2018, 2020 - 2023 planowane są nadwyżki budżetowe, które mają zabezpieczyć częściowo spłaty dotychczas zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w latach 2016 - 2019 zobowiązań. Wynik budżetu obrazuje kol. 3 zał. nr 1 do WPF. W latach 2017 -2018 zaplanowana nadwyżka częściowo zabezpieczy spłatę długu, w latach 2020 -2023 zaplanowana nadwyżka w całości zabezpieczy spłatę przypadającego na te lata długu.

4. Planowana kwota długu na koniec roku

Na dzień 31.12.2014 r. kwota długu gminy wynosiła – 21 378 467,00 zł, z tego:

- 1) wobec banków – 17 436 047,00 zł, w tym:
 - a) Bank Millenium SA– 711 491,00 zł,
 - b) Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa Al. Jerozolimskie 7– 100 000,00 zł,
 - c) ING Bank Śląski SA Katowice ul. Roździeńska 41 – 2 000 000,00 zł;
 - d) ING Bank Śląski SA Katowice ul. Roździeńska 41 – 3 787 500,00 zł;
 - e) ING Bank Śląski SA Katowice ul. Roździeńska 41 – 5 487 335,00 zł;
 - f) Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy ul. Kołłątaja 8 – 5 349 721,00 zł,
- 2) wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu – 3 942 420,00 zł.

Według uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osielesko na lata 2015 – 2021 (po zmianach wg. stanu na 30.09.2015 r.) planowana kwota długu na koniec 2015 roku wynosi – 21 024 882,00 zł. Po uwzględnieniu uzyskanych umorzeń pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu oraz rzeczywistych kwot przychodów i rozchodów planuje się, że kwota długu gminy na koniec 2015 wyniesie – 20 948 772,00 zł, z tego:

- 1) wobec banków – 17 245 262,00 zł, w tym:
 - a) ING Bank Śląski SA Katowice ul. Roździeńska 41 – 1 566 491,00 zł;
 - b) Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy ul. Kołłątaja 8 – 3 696 621,00 zł,
 - c) ING Bank Śląski SA Katowice ul. Roździeńska 41 – 1 382 150,00 zł;
 - d) ING Bank Śląski SA Katowice ul. Roździeńska 41 – 5 400 000,00 zł;
 - e) ING Bank Śląski SA Katowice ul. Roździeńska 41 – 5 200 000,00 zł;
- 2) wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu – 3 703 510,00 zł.

W roku 2016 przychody w tytułu pożyczek i kredytów wyniosą 9 800 000,00 zł. Spłaty długu wyniosą 7 508 411,00, dług na koniec 2016 roku wyniesie 23 240 361,00 zł.

Przychody budżetu w latach 2017 - 2019 z tytułu kredytów i pożyczek ujęte są w kolumnie 4.3 załącznika nr 1. Rozchody związane ze spłatą długu ujęte zostały w kolumnie 5.1 załącznika nr 1. Całkowita spłata zadłużenia nastąpi w roku 2023.

Objaśnienia do załącznika nr 2

Przedsięwzięcia wieloletnie realizowane w latach 2016 – 2023

Łączne nakłady finansowe na zadania bieżące i majątkowe realizowane w latach objętych prognozą wynoszą 42 895 550,00 zł. W tym na wydatki bieżące - 5 203 050,00 zł, na wydatki majątkowe - 37 692 500,00 zł. Limit zobowiązań w latach 2016 - 2023 z tytułu realizacji wszystkich planowanych przedsięwzięć wynosi 39 829 550,00 zł.

WYDATKI BIEŻĄCE NA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Wydatki bieżące na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

Łączne nakłady finansowe - 37 050,00 zł, limit na rok 2016 - 6 900,00 zł. W tym:

- 1) Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i informatyzacji Przestrzennej". Projekt został zrealizowany. W latach 2016 - 2020 Gmina ponosić będzie koszty związane z zachowaniem trwałości projektu. Planowane łączne nakłady finansowe - 27 000,00 zł, w tym rok 2016 – plan - 5 000,00 zł.
- 2) Projekt „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko – pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych” realizowany był w ramach RPO Województwa Kujawsko Pomorskiego. Projekt został zrealizowany w całości w roku 2015. W ramach projektu oddziały od IV do VI szkół podstawowych wyposażone zostały w tablice interaktywne do nauczania z wykorzystaniem technik multimedialnych. W latach 2016 - 2020 Gmina ponosi wydatki związane z zachowaniem trwałości projektu. Łączne nakłady finansowe - 10 050,00 zł, w tym rok 2016 – 1900,00 zł.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

Łączne nakłady finansowe - 5 166 000,00 zł, limit na rok 2016 - 2 570 000,00 zł. W tym:

1. Kampanie edukacyjne w zakresie poszanowania energii oraz aktualizacja planu gospodarki niskoemisyjnej, realizacja w latach 2015 - 2020, łączne nakłady 30 000,00 zł, z tego rok 2016 - 2 000,00 zł.
2. Odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i zbieranych selektywnie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Osielsko i punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Żołędowie w latach 2016 i 2017 – łączne nakłady 3 480 000,00 zł, z tego rok 2016 – 1 740 000,00 zł. Umowa została zawarta w dniu z 16.10.2015 r. z firmą wybraną w drodze przetargu nieograniczonego - "Taro" sp. z oo. z siedzibą Lisi Ogon. Usługa będzie realizowana od 1 stycznia 2016 r. przez okres dwóch lat.
3. Zakup energii elektrycznej dla Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych, w latach 2016 - 2017, łączne nakłady 1 600 000,00 zł, z tego rok 2016 – 800 000,00 zł,
4. Zakup ubezpieczenia majątku gminy, Ubezpieczenie majątku gminy będącego we władaniu wybranych jednostek, realizacja w latach 2016 – 2017; łączne nakłady 56 000 zł, z tego rok 2016 – 28 000,00 zł. Ogłoszony został przetarg, otwarcie przetargu w dniu 13.12.2015 r.

WYDATKI NA MAJĄTKOWE NA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Łączne nakłady finansowe - 37 692 500,00 zł, plan na rok 2016 - 11 247 500,00 zł, obejmują wykonanie zadań:

1. Budowa boiska do piłki nożnej w Osielsku przy ul. Wierzbowej - działka nr 183/9. W ramach zadania planuje się wykonanie nawodnienia, ułożenie siatki na krety i wykonanie murawy. Planowany wymiar boiska 30 x 60 m.
2. Budowa chodnika, jezdni, parkingu wraz z oświetleniem między ul. Klonową a Bydgoską w Żołędowie. Planuje się wykonanie jezdni o szer. 5,0m na odcinku o długości około 300, chodnika, miejsc parkingowych z kostki brukowej betonowej wraz z oświetleniem.
3. Budowa odnawialnych źródeł energii - Gimnazjum Nr 1 w Żołędowie ul. Bydgoska 24.
4. Budowa odnawialnych źródeł energii - Szkoła Podstawowa w Maksymilianowie ul. Szkolna 7.
5. Budowa odnawialnych źródeł energii - Szkoła Podstawowa w Niemczu ul. Bydgoska 35.
6. Budowa odnawialnych źródeł energii - Zespół Szkół w Osielsku ul. Centralna 7.
7. Budowa odwodnienia i drogi ul. Kossaka i ul. Styki w Niemczu.
W roku 2015 opracowano dokumentację projektową na odwodnienie ul. Kossaka. Wybudowano zbiornik odparowujący. W roku 2016 planuje się wykonanie instalacji odwadniającej do zbiornika wykonanego w roku 2015 oraz budowę jezdni z kostki brukowej o szerokości 5,0 m na całym odcinku Kossaka (330 m) i Styki (około 80 m).
8. Budowa przedszkola gminnego w Osielsku wraz z infrastrukturą towarzyszącą.
W ramach zadania planowana jest budowa przedszkola czterooddziałowego dla 100 dzieci wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Roboty budowlane rozpoczęto w 2015 roku. Planowany termin oddania do użytku III kwartał 2016 r.
9. Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK).
W ramach zaplanowanych środków na rok 2016 planuje się opracowanie dokumentacji projektowej. Planowany termin zakończenia budowy 2018.
10. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bożenkowo.
W ramach zadania w roku 2016 planuje się opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla terenów miejscowości Bożenkowo oraz wykonanie sieci wodociągowej o długości ok. 2 500,00 mb na terenie Bożenkowa I. W kolejnym latach planuje się budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej.
11. Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej, odwodnienia ul. Jastrzębiej w Żołędowie - dokumentacja projektowa.
W ramach zadania planuje się wykonanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej oraz odwodnienia ul. Jastrzębiej. Sieć kanalizacyjna miała zostać poprowadzona na terenach po dawnej kolejce wąskotorowej, które są własnością gminy i przylegają do pasa drogowego. Po wykonaniu wstępnych prac projektowych, okazało się, że ułożenie sieci nie jest możliwe bez likwidacji rowów odwadniających drogę wojewódzką, które w części znajdują się na terenach gminnych. Zasypanie rowów jest niemożliwe bez zapewnienia innego sposobu odwodnienia drogi. Jediną możliwością jest równoległa

budowa kanalizacji deszczowej wraz z podczyszczeniem i odprowadzeniem do rowów melioracyjnych. Budowa kanalizacji deszczowej wymusza przebudowę jezdni poprzez wykonanie krawężnika i spustów deszczowych, co przy nienajlepszym stanie tego odcinka drogi nr 244, wiąże się z koniecznością przebudowy całej jezdni. Aktualnie prowadzone są rozmowy z Urzędem Marszałkowskim w sprawie podpisania porozumienia, przewidującego wspólną realizację tego zadania przez Urząd Marszałkowski i Gminę Osielsko.

12. Budowa ul. Czarnoleskiej w Niemczu.

W roku 2015 wybudowano odwodnienie ul. Czarnoleskiej. W roku 2016 planuje się budowę sięgacza ul. Czarnoleskiej, jezdni z kostki brukowej o długości około 100 m.

13. Budowa ul. Żurawinowej z odwodnieniem w Niemczu.

W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.

14. Budowa ulic Tuberozy, Czeremchy, Rokietnika i Bocznej w Osielsku. W roku 2016 zaplanowano I etap budowy ulicy Bocznej o długości około 550 m wraz z oświetleniem. Ponadto planuje się opracowanie dokumentacji projektowej brakującego odcinka ul. Tuberozy o długości około 300m. W roku 2016 planuje się wykonanie jezdni z kostki brukowej i oświetlenia ulicy Bocznej oraz zlecenie prac projektowych na odcinek ul. Tuberozy.

15. Projekt budowy ul. Zakopiańskiej w Niwach.

Kontynuacja prac projektowych w ramach których powstaje projekt jezdni, ciągu pieszo-rowerowego i oświetlenia.

16. Projekt chodnika przy ul. Modrakowej i Tapicerskiej w Osielsku.

W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.

17. Projekt i adaptacja budynku usługowego na lokale mieszkalne w Bożenkowie ul. Osiedlowa.

W roku 2015 planuje się zakup budynku usługowego w Bożenkowie od Wojskowej Agencji Mienia. Planuje się opracowanie dokumentacji projektowej na zmianę sposobu użytkowania budynku kantyny na lokale mieszkalne. Na rok 2017 przewidziano przebudowę.

18. Projekt przebudowy ul. Kopernika w Niemczu.

W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.

19. Projekt przebudowy ulicy Sadowniczej w Żołędowie.

W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.

20. Projekt przebudowy ulicy Słonecznej w Osielsku z odwodnieniem terenów przyległych i przebudową sieci wodociągowej.

W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.

21. Projekt sieci wod-kan w rejonie ul. Matejki w Niemczu.

W ramach zadania planuje się opracowanie dokumentacji projektowej budowy ok. 500,00 mb sieci wodociągowej oraz ok. 440,00 mb sieci kanalizacji sanitarnej wraz z odgałęzieniami sieci granicy działek na odcinku od ul. Matejki do ul. Kwiatu Paproci w miejscowości Niemcz.

22. Projekt sieci wod-kan, rejon ul. Kolonijnej w Niemczu.
Po uregulowaniu spraw formalno –prawnych związanych z dostępem do sieci wodociągowej, przebiegającej przez działkę nr 244/1 planuje się opracowanie dokumentacji projektowej.
23. Projekt sieci wod.- kan. w ul. Koronowskiej w Żołędowie dz. nr 69/4, sieć wodociągowa w ul. Bocznej i Długiej z przejściem przez drogę krajową do ul. Kąty w Osielsku.
Planuje się zlecenie opracowania dokumentacji projektowych w pierwszym kwartale 2016 r.
24. Projekt sieci wodociągowej ul. Sadownicza w Żołędowie.
W dniu 06.11.2015 r. podpisano umowę z firmą Biuro Projektowe ESPEJA z Kalisza na opracowanie dokumentacji projektowej, z terminem wykonania do 15.12.2016 r.
25. Projekt sieci wodociągowej w rejonie ul. Leśnej w Czarnówczynie.
Planuje się zlecenie opracowania dokumentacji projektowej w grudniu 2015 r. Termin wykonania dokumentacji sierpień 2016 r.
26. Projekt skrzyżowania rejon ul. Koronowskiej w Żołędowie.
W roku 2016 planuje się opracowanie projektu skrzyżowania – wlot drogi gminnej w istniejącą drogę wojewódzką nr 244.
27. Projekt ul. Leśna w Osielsku.
Kontynuacja prac projektowych ul. Leśnej w Osielsku na odcinku od ul. Centralnej do granicy miasta Bydgoszczy. W ramach zadania projekt jezdni z chodnikiem, ścieżką pieszo-rowerową, odwodnieniem i oświetleniem.
28. Projekt ul. Nidzicka w Niwach.
W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.
29. Projekt ul. Olimpijczyków na odcinku Kusocińskiego-Kopernika oraz ul. Szydłowskiej w Niemczu.
W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.
30. Projekt ulic Bukowej i Łabędziej w Maksymilianowie.
W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.
31. Projekt ulic Łyżwiarzy, Saneczkarzy, Hokeistów w Niemczu.
W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.
32. Projekt ulic Niedźwiedziej, Rysiej i Zajęczej w Osielsku.
W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.
33. Projekt ulicy Olszynowej w Osielsku.
W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.
34. Projekt ulicy Panczenistów w Niemczu.
W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.
35. Projekt ulicy Polnej w Żołędowie.

- W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.
36. Projekt wodociągu działka nr 135/51 w Niemczu.
Po uregulowaniu spraw związanych ze służebnością przesyłu na działce nr 135/51 planuje się opracowanie dokumentacji projektowej.
37. Przebudowa boiska wielofunkcyjnego przy Gimnazjum w Żołędowie ul. Bydgoska 24 - działka nr 246/2.
W ramach zadania planuje się przebudowę boiska i budowę nowej nawierzchni.
38. Przebudowa centralnego ogrzewania w budynku świetlicy w Maksymilianowie ul. Kościelna 2 (wymiana źródła ciepła).
W roku 2015 opracowano dokumentację projektową. Wymiana źródła ciepła planowana jest w roku 2017.
39. Przebudowa centralnego ogrzewania w Gimnazjum Nr 1 w Żołędowie ul. Bydgoska 24 oraz w budynku komunalnym przy ul. Bydgoskiej 26.
W roku 2015 opracowano dokumentację projektową. W roku 2016 w ramach zadania planuje się w budynku gimnazjum wymianę palnika w kotle, oraz budowę instalacji gazu do kotłowni i pomieszczeń kuchennych. W ramach zadania planuje się również odłączenie od kotłowni gimnazjum budynku komunalnego ul. Bydgoska 26. W budynku komunalnym planuje się montaż trzech kotłów osobnych na każdy lokal.
40. Przebudowa centralnego ogrzewania w Szkole Podstawowej w Maksymilianowie ul. Szkolna 7 oraz w budynku przy ul. Szkolnej 5 (wymiana źródła ciepła).
W roku 2015 opracowano dokumentację projektową i odłączono od kotłowni szkoły budynek przy ul. Szkolnej 5. W ramach zadania w roku 2016 planuje się wymianę palnika w kotle, oraz budowę instalacji gazu do kotłowni i pomieszczeń kuchennych.
41. Przebudowa przepustu na ul. Leśnej w Żołędowie.
W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę.
42. Przebudowa stadionu gminnego w Żołędowie.
W ramach zadania w roku 2015 planuje się budowę oświetlenia płyty głównej.
43. Przebudowa ul. Jeziorańskiej od Jana Pawła II do łącznika Jeziorańska-Kolonijna – projekt.
W roku 2016 planuje się zakończenie prac projektowych, na które to prace w roku 2015 zawarto umowę z firmą Espeja z Kalisza.
44. Przebudowa ul. Leśnej w Osielsku.
Kontynuacja prac projektowych ul. Leśnej w Osielsku na odcinku od ul. Centralnej do granicy miasta Bydgoszczy. W ramach zadania opracowany zostanie projekt jezdni z chodnikiem, ścieżką pieszo-rowerową, odwodnieniem i oświetleniem.
45. Przebudowa ulicy Krakowskiej w Niwach i Jaruzynie na odcinku od ulicy Kolonia do ulicy Zakopiańskiej.
W roku 2016 planuje się budowę jezdni, chodnika, ścieżki i oświetlenia na odcinku o długości 1455 m w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019”.
46. Termomodernizacja budynków w obszarze mieszkalnictwa. Termin realizacji uzależniony jest od ogłoszenia konkursu na dofinansowanie tego typu projektów.
47. Termomodernizacja budynków w obszarze przedsiębiorców. Termin realizacji jest uzależniony od ogłoszenia konkursu na dofinansowanie tego typu projektów.

48. Termomodernizacja budynków w Osielsku ul. Centralna 6.
W roku 2015 opracowano dokumentację projektową termomodernizacji obu budynków przy ul. Centralnej 6. W roku 2017 planuje się wykonać termomodernizację. Termin realizacji uzależniony jest od ogłoszenia konkursu na dofinansowanie tego typu projektów.
49. Termomodernizacja budynku GOK- u w Osielsku ul. Szosa Gdańska 57 A. W roku 2017 planuje się wykonać termomodernizację. Termin realizacji uzależniony jest od ogłoszenia konkursu na dofinansowanie tego typu projektów.
50. Wymiana źródeł ogrzewania w obszarze mieszkalnictwa.
51. Zabudowa odnawialnych źródeł energii w obszarze mieszkalnictwa.
52. Zabudowa odnawialnych źródeł energii w obszarze przedsiębiorców. Termin realizacji zadań wym. w pkt. 50 - 52 również uzależniony jest od ogłoszenia konkursu na dofinansowanie tego typu projektów.
53. Zagospodarowanie placu centralnego w Niemczu - w ramach istniejącej koncepcji, zaplanowano budowę kolejnej części parkingu o powierzchni ok. 520 m².