



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 1 czerwca 2026 r.

Poz. 2783

Podpisany przez:
Katarzyna Krzyżanowska-Kurek
Data: 01.06.2026 12:36:23



ZARZĄDZENIE NR 28/2026 WÓJTA GMINY OSIELSKO

z dnia 31 marca 2026 r.

w sprawie przedstawienia Radzie Gminy Osielesko i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdania z wykonania budżetu gminy Osielesko za 2025 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego gminy Osielesko

Na podstawie art. 267 ust. 1 pkt 1 i 3, ust. 3 oraz art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Osielesko i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy sprawozdanie z wykonania budżetu gminy Osielesko za rok 2025 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego gminy Osielesko stanowiące załącznik do Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie podstawowych wielkości uchwały budżetowej gminy Osielesko na rok 2025 kształtuje się następująco:

1. Dochody

- 1) Planowane dochody budżetu w kwocie 181.141.623,16 zł zwiększone zostały w ciągu roku o kwotę 1.527.802,54 zł i po zmianach wynoszą 182.669.425,70 zł. W tym:
 - a) planowane dochody bieżące – 167.396.687,81 zł,
 - b) planowane dochody majątkowe – 15.272.737,89 zł.
- 2) Dochody zostały zrealizowane w kwocie 186.173.373,71 zł, co stanowi 101,9 % planu. W tym:
 - a) dochody bieżące – 169.892.592,19 zł, co stanowi 101,5 %planu,
 - b) dochody majątkowe –16.280.781,52 zł, co stanowi 106,6 %planu.

2. Wydatki

- 1) Planowane wydatki budżetu w kwocie 221.691.623,16 zł zmniejszone zostały w ciągu roku o kwotę 22.914.037,19 zł. Po zmianach wynoszą 198.777.585,97 zł. W tym:
 - a) planowane wydatki bieżące – 136.630.794,74 zł,
 - b) planowane wydatki majątkowe – 62.146.791,23 zł.
- 2) Wydatki zostały zrealizowane w kwocie 181.610.693,85 zł co stanowi 91,4 % planu. W tym:
 - a) wydatki bieżące – 127.065.118,21 zł, co stanowi 93,0 % planu.
 - b) wydatki majątkowe – 54.545.575,64 zł, co stanowi 87,8 % planu.

3. Planowany deficyt budżetu w kwocie 40.550.000,00 zł w ciągu roku zmniejszony został o kwotę 24.441.839,73 zł do wysokości – 16.108.160,27 zł. Wynik budżetu to nadwyżka budżetowa w kwocie – 4.562.679,86 zł.

4. Wydatki na inwestycje zaplanowane zostały w kwocie 90.280.830,00 zł. W ciągu roku zmniejszone zostały o 28.134.038,77 zł do kwoty 62.146.791,23 zł. Wykonanie wyniosło 54.545.575,64 zł, co stanowi 87,8 % planu.

5. Przychody i rozchody budżetu

- 1) Uchwalone przychody budżetu w kwocie 52.550.000,00 zł zmniejszone zostały w ciągu roku o kwotę 14.018.389,73 zł. Po zmianach wynoszą 38.531.610,27 zł. Przychody wykonane zostały w kwocie 54.183.796,82 zł.
- 2) Uchwalone rozchody budżetu w kwocie 12.000.000,00 zł zwiększone zostały w ciągu roku o kwotę 10.423.450,00 zł. Po zmianach wynoszą 22.423.450,00 zł. Stanowi je spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tyt. pożyczek i kredytów. Rozchody wykonane zostały w kwocie 22.423.450,00 zł.

6. Zaplanowano na rok 2025 limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na :

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie –10.000.000,00 zł,
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie –34.280.000,00 zł,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – w kwocie 10.000.000,00 zł. W ciągu roku limit na finansowanie planowanego deficytu budżetu został zmniejszony o 27.592.385,02 zł do kwoty 6.687.614,98 zł. Limit na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie – 10.000.000,00 zł nie został wykorzystany.

7. Ustalono plany dochodów i wydatków budżetu gminy związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw:

- 1) Ustalono dochody w kwocie 540.000,00 zł z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i dochody w wysokości 150.000,00 zł z tytułu wpływów z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz wydatki w kwocie 590.000,00 zł na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości 100.000,00 zł. W ciągu roku planowane dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zmniejszono do kwoty 494.900 zł, z tytułu wpływów z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zmniejszono do kwoty 140.000,00 zł, natomiast planowane wydatki zostały zwiększone o kwotę 60.399,48 zł, czyli o stan niewykorzystanych środków z lat ubiegłych, oraz dostosowano do kwoty zmniejszonych dochodów, ostatecznie planowana kwota wydatków wyniosła 695.299,48 zł. Realizacja dochodów wynosiła 659.762,67 zł –103,9 % planu. Realizacja wydatków wynosiła 650.902,93 zł, co stanowi 93,1% planu.
- 2) Ustalono dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki finansowe z tych opłat w wysokości 11.000,00 zł. W ciągu roku planowane dochody i wydatki nie uległy zmianie. Wykonanie dochodów wyniosło 41.871,50 zł, co stanowi 380,7% planu, natomiast wydatki zostały wykonane w kwocie 5.138,00 zł, co stanowi 46,7% planu.
- 3) Ustalono dochody w kwocie 8.000.000,00 zł z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki w kwocie 9.668.600,00 zł na realizację zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu w czystości i porządku w gminach. W ciągu roku planowane wydatki zmniejszyły się o kwotę 265.000,00 zł do kwoty 9.403.600,00 zł. Realizacja dochodów wynosiła – 8.103.063,73 zł, co stanowi 101,3 % planu. Realizacja wydatków wynosiła 9.177.328,91 zł, co stanowi 91,6 % planu.
- 4) Ustalono dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości -46.563,00 zł. W ciągu roku plan ten nie uległ zmianie. Wykonanie dochodów wynosiło 309.295,69 zł, co stanowi 664,3 % planu.
- 5) Ustalono dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w wysokości – 5.708.561,00 zł, dochody i wydatki zwiększone zostały o kwotę – 3.091.498,65 zł, po zmianie wynoszą –8.800.059,65 zł. Dochody zostały wykonane w kwocie – 8.732.907,59 zł, co stanowi 99,2 % planu i wydatki zostały wykonane w kwocie – 8.732.907,59 zł, co stanowi 99,2 % planu.
- 6) Ustalony plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych w drodze porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 1.500,00 zł, w ciągu roku nie uległy zmianie. Dochody

zostały wykonane w kwocie 1.500,00 zł, co stanowi 100,0% planu. Wydatki były wykonane w kwocie 1.500,00 zł.

7) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego ustalone zostały w kwotach:

- a) planowane dochody w kwocie 80.000,00 zł, w ciągu roku wzrosły o kwotę 66.803,00 zł i wyniosły 146.803,00 zł, wykonane zostały w kwocie 85.615,48 zł, co stanowi 58,3 % planu;
- b) planowane wydatki w kwocie – 12.875.329,00 zł zostały zmniejszone o kwotę 6.091.482,00 zł; po zmianach planowane wydatki wynosiły – 6.783.847,00 zł; wykonane zostały w kwocie 6.655.850,63 zł, co stanowi 98,1 % planu.

8. Ustalone wydatki sołectw w ramach funduszu sołeckiego wynosiły 424.558,78 zł. Wykonanie wyniosło 415.324,86 zł, co stanowi 97,8 % planu.

9. Planowane dotacje udzielane z budżetu gminy w kwocie 36.438.478,48 zł zostały zmniejszone o 8.730.757,38 zł i wyniosły po zmianie 27.707.721,10 zł, w tym:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – 14.895.318,42 zł,
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 12.812.402,68 zł. W ciągu roku przekazano dotacje na ogólną kwotę –26.026.708,55 zł, co stanowi 93,9 % planu, w tym:
 - 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych –13.455.643,03 zł, co stanowi 90,3% planu,
 - 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych –12.571.065,52 zł, co stanowi 98,1% planu.

10. Określone przychody samorządowego zakładu budżetowego (w tym dotacje z budżetu) w kwocie 28.450.000,00 zł zmniejszone zostały o 4.191.000,00 zł i wyniosły po zmianie –24.259.000,00 zł. Koszty (w tym nakłady na inwestycje finansowane dotacją) w kwocie 28.865.100,00 zł zmniejszone zostały o 4.920.900,00 zł i wyniosły po zmianie –23.944.200,00 zł.

- 1) przychody zostały wykonane w kwocie 21.705.620,54 zł, co stanowi 89,5 % planu,
- 2) koszty zostały wykonane w kwocie 21.007.394,50 zł, co stanowi 87,7 % planu.

11. Określony został plan finansowy dochodów i wydatków do rachunku środków z Funduszu Pomocy Ukrainie. Na koniec okresu sprawozdawczego plan dochodów wynosił 436.395,25 zł, natomiast plan wydatków 827.932,86 zł. Dochody zostały wykonane w kwocie 435.599,71 zł, co stanowi 99,8% planu. Wydatki zostały wykonane w kwocie 534.540,79 zł, co stanowi 64,6 % planu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko Pomorskiego.

Wójt Gminy Osielsko

Janusz Jedliński

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Osielsko za 2025 r.

1. WPROWADZENIE

Budżet Gminy Osielsko w 2025 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Osielsko nr X/81/2024 z dnia 17.12.2024 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Osielsko zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
 - zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
 - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

2. INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY OSIELSKO ZA 2025 ROK

2.1. PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Gminy Osielsko w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Osielsko nr X/81/2024 z dnia 17.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 181 141 623,16 zł;
- realizację wydatków na poziomie 221 691 623,16 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 52 550 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 12 000 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 40 550 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Osielsko na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody. W 2025 roku dokonano łącznie 30 zmian budżetu, z czego 9 uchwałami Rady Gminy Osielsko i 21 zarządzeniami Wójta Gminy Osielsko, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2025 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
	Data podjęcia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Zarządzenie Nr 9/2025 z dnia 24.01.2025r.	223,00	0,00	34 337,34	34 114,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zarządzenie Nr 12/2025 z dnia 03.02.2025r.	27 217,95	0,00	37 217,95	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Uchwała Nr I/1/2025 z dnia 11.02.2025r.	657 851,00	274,39	4 113 587,00	3 456 010,39	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zarządzenie Nr 19/2025 z dnia 24.02.2025r.	10 950 236,73	10 618 676,14	402 474,59	70 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Uchwała Nr II/12/2025 z dnia 18.03.2025r.	690 622,62	1 264 000,00	396 022,91	405 550,00	11 337 300,29	350 000,00	10 423 450,00	0,00
6	Zarządzenie Nr 26/2025 z dnia 24.03.2025r.	48 501,05	0,00	85 228,05	36 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Uchwała Nr III/31/2025 z dnia 07.04.2025r.	564 512,49	0,00	1 307 563,51	743 051,02	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zarządzenie Nr 38/2025 z dnia 28.04.2025r.	125 030,68	0,00	151 175,35	26 144,67	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Zarządzenie Nr 43/2025 z dnia 16.05.2025r.	76 623,00	0,00	76 623,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Uchwała Nr V/42/2025 z dnia 27.05.2025r.	114 103,00	1 000 000,00	717 703,00	1 102 952,04	503 600,00	2 952,04	0,00	0,00
11	Zarządzenie Nr 48/2025 z dnia 30.05.2025r.	95 166,00	0,00	125 166,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Uchwała Nr VI/63/2025 z dnia 17.06.2025r.	14 000,00	0,00	426 150,00	412 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zarządzenie Nr 61/2025 z dnia 23.06.2025r.	32 486,01	0,00	42 502,01	10 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Zarządzenie Nr 70/2025 z dnia 15.07.2025r.	234 763,37	0,00	293 263,37	58 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Zarządzenie Nr 73/2025 z dnia 24.07.2025r.	99 353,00	66 912,00	263 578,68	231 137,68	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zarządzenie Nr 80/2025 z dnia 21.08.2025r.	60 332,57	0,00	334 108,57	273 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Uchwała Nr VII/73/2025 z dnia 02.09.2025r.	631 247,73	8 197 576,57	2 923 858,67	10 490 187,51	18 479,16	18 479,16	0,00	0,00
18	Zarządzenie Nr 83/2025 z dnia 08.09.2025r.	0,00	0,00	207 059,41	207 059,41	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Zarządzenie Nr 87/2025 z dnia 16.09.2025r.	611 476,00	12 523,00	1 386 165,90	787 212,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
	Data podjęcia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
20	Zarządzenie Nr 89/2025 z dnia 29.09.2025r.	1 444,00	706,00	93 986,00	93 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Zarządzenie Nr 90/2025 z dnia 06.10.2025r.	675 755,00	3 288,22	677 456,00	4 989,22	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Uchwała Nr VIII/80/2025 z dnia 14.10.2025r.	1 524 803,00	1 717 900,00	4 215 435,39	9 408 532,39	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
23	Zarządzenie Nr 92/2025 z dnia 20.10.2025r.	841 121,50	0,00	968 990,64	127 869,14	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Zarządzenie Nr 94/2025 z dnia 27.10.2025r.	3 698,00	0,00	28 738,00	25 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Zarządzenie Nr 96/2025 z dnia 03.11.2025r.	10 710,00	140,00	65 560,81	54 990,81	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Uchwała Nr X/95/2025 z dnia 18.11.2025r.	5 083 098,56	0,00	1 909 918,13	14 946 774,90	890 044,67	19 010 000,00	0,00	0,00
27	Zarządzenie Nr 103/2025 z dnia 24.11.2025r.	330 295,00	474,00	527 029,08	197 208,08	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Zarządzenie Nr 104/2025 z dnia 02.12.2025r.	13 412,00	4 416,00	244 675,48	235 679,48	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Uchwała Nr XII/118/2025 z dnia 16.12.2025r.	4 895 113,16	3 993 346,60	834 940,37	2 319 556,46	875 671,58	3 262 054,23	0,00	0,00
30	Zarządzenie Nr 111/2025 z dnia 31.12.2025r.	113,04	5 274,00	26 048,14	31 209,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	28 413 309,46	26 885 506,92	22 916 563,35	45 830 600,54	13 625 095,70	27 643 485,43	10 423 450,00	0,00

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 527 802,54 zł do kwoty 182 669 425,70 zł;
- plan wydatków zmalał o 22 914 037,19 zł do kwoty 198 777 585,97 zł;
- plan przychodów zmalał o 14 018 389,73 zł do kwoty 38 531 610,27 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 10 423 450,00 zł do kwoty 22 423 450,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Osielsko mimo planowanego deficytu budżetowego na poziomie 16 108 160,27 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków zamknął się wynikiem dodatnim, stanowiącym nadwyżkę budżetową w kwocie + 4 562 679,86 zł, W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2025 roku. Ponadto w celach porównawczych na wykresach przedstawiono wielkości dochodów i wydatków zrealizowanych w 2023 roku, 2024 roku i 2025 roku.

2.2. DANE OGÓLNE

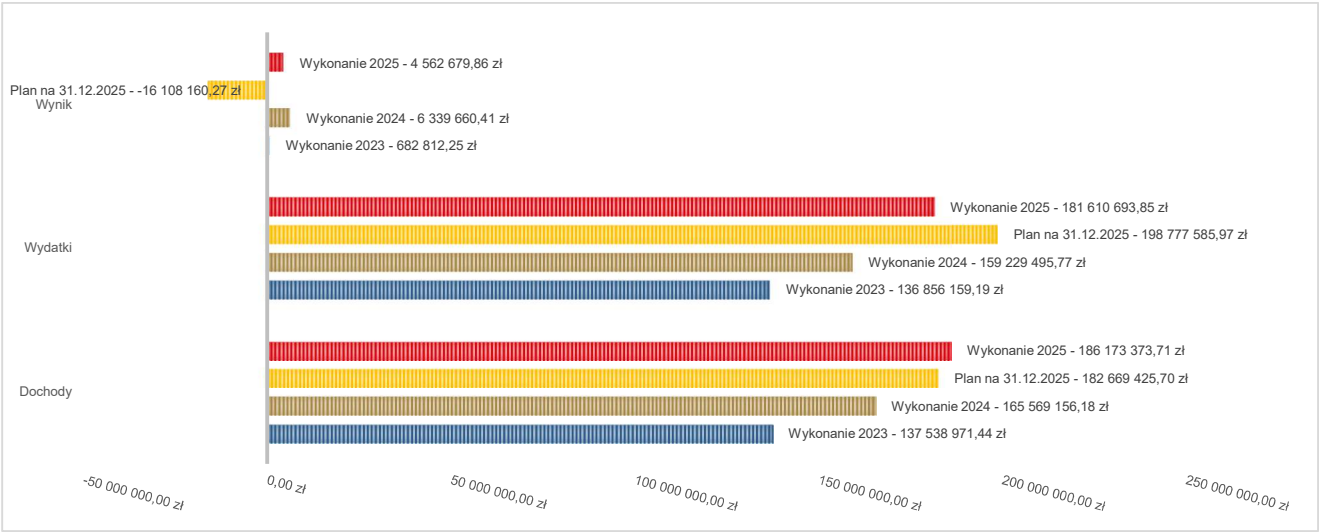
Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2025 roku, planu na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz wykonania za 2025 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 2: Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	181 141 623,16	182 669 425,70	186 173 373,71	101,92%
Wydatki	221 691 623,16	198 777 585,97	181 610 693,85	91,36%
Wynik	-40 550 000,00	-16 108 160,27	4 562 679,86	-

Porównanie salda budżetu planowanego i wykonanego na koniec 2025 roku na przestrzeni lat 2023-2024 ujęto na wykresie poniżej.

Wykres 1: Wynik budżetu Gminy Osielsko w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



2.3. DOCHODY OGÓŁEM

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 186 173 373,71 zł, a ich realizacja stanowiła 101,92% planu wynoszącego 182 669 425,70 zł. Realizację planu dochodów w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

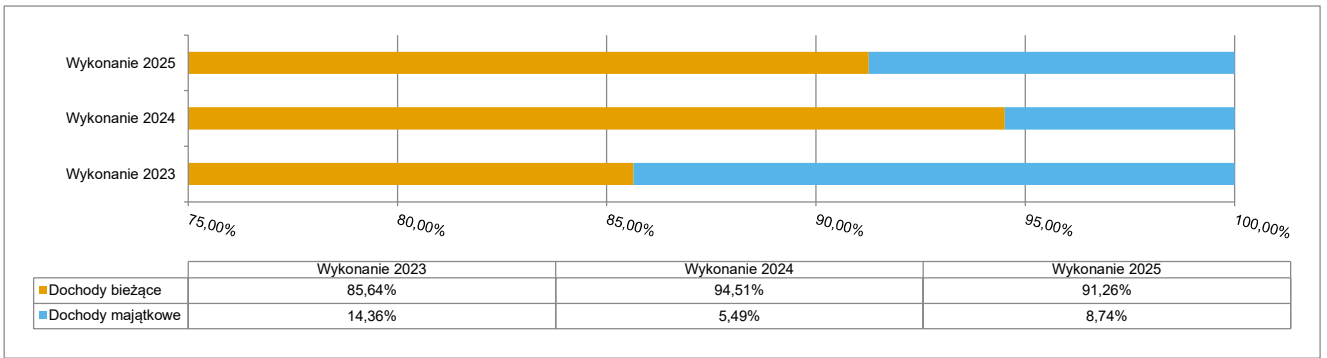
Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Osielsko.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	160 858 783,16	167 396 687,81	169 892 592,19	101,49%	91,26%
Dochody majątkowe	20 282 840,00	15 272 737,89	16 280 781,52	106,60%	8,74%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	181 141 623,16	182 669 425,70	186 173 373,71	101,92%	100,00%

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2025 roku w Gminie Osielsko według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	125 503 674,91	126 981 022,46	129 402 842,26	101,91%	69,51%
758	Różne rozliczenia	11 710 028,14	16 071 294,38	16 252 105,04	101,13%	8,73%
855	Rodzina	8 483 948,00	8 607 485,29	8 590 076,07	99,80%	4,61%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 828 500,00	8 220 732,87	8 447 749,88	102,76%	4,54%
801	Oświata i wychowanie	4 535 496,19	8 368 044,34	7 775 142,94	92,91%	4,18%
600	Transport i łączność	9 197 000,00	5 479 600,00	6 091 202,43	111,16%	3,27%
700	Gospodarka mieszkaniowa	7 054 500,00	2 762 923,43	3 571 289,76	129,26%	1,92%
752	Obrona narodowa	0,00	2 006 380,00	1 793 866,10	89,41%	0,96%
852	Pomoc społeczna	1 024 461,92	1 544 067,08	1 489 551,64	96,47%	0,80%
926	Kultura fizyczna	795 000,00	955 803,00	1 023 662,99	107,10%	0,55%
010	Rolnictwo i łowiectwo	503 000,00	894 774,20	919 860,20	102,80%	0,49%
750	Administracja publiczna	284 999,00	305 038,01	357 184,35	117,10%	0,19%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 795,00	241 224,00	240 874,00	99,85%	0,13%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	135 720,00	148 419,00	130 538,32	87,95%	0,07%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	80 000,00	81 117,64	85 927,73	105,93%	0,05%
710	Działalność usługowa	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%	< 0,01%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	181 141 623,16	182 669 425,70	186 173 373,71	101,92%	100,00%

Wykres 2: Struktura dochodów ogółem Gminy Osielsko w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



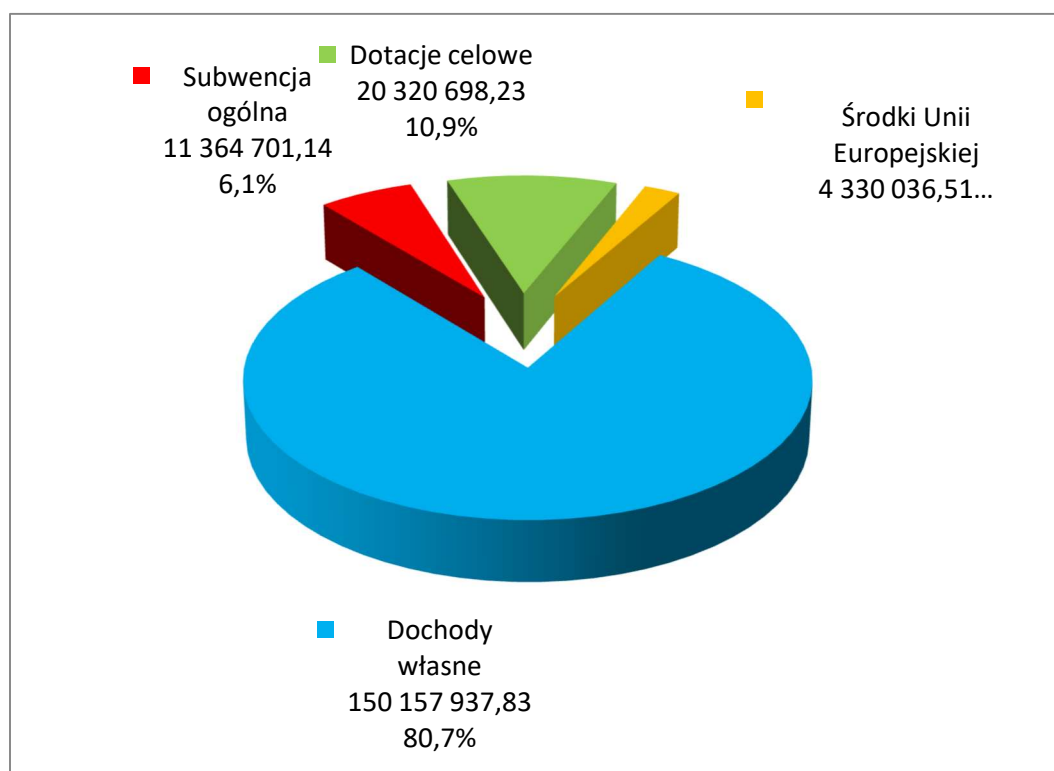
Dochody były realizowane przez powołane do realizacji zadań gminy jednostki budżetowe tj. Przedszkole Publiczne Nr 1 w Osielsku, Zespół do Spraw Oświaty, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku, Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku, szkoły podstawowe w Maksymilianowie, Niemczu, Osielsku i Żółdowie. Pozostałe zadania nie przekazane do realizacji jednostkom realizował Urząd Gminy.

Jednostki ujęły w swoich planach finansowych dochody w kwocie 4 229 562,00 zł. Wykonanie wynosiło 4 060 399,46 zł, co stanowi 96 % planu (wg Rb -27S). W tym:

- przedszkole, szkoły podstawowe i Zespół do spraw oświaty; plan 3 093 662,00 zł, wykonanie 2 914 556,29 zł, co stanowi 94,21 % planu,
- GOPS; plan 260 900,00 zł, wykonanie – 199 416,81 zł, co stanowi 76,43 % planu,
- GOSIR; plan 875 000,00 zł, wykonanie – 946 426,36 zł, co stanowi 108,16 % planu.

Urząd Gminy Osielsko w planie finansowym dochodów ujął pozostałe dochody, czyli dochody których nie ujęły w/wym. jednostki. Jest to kwota 178 439 863,70 zł. Wykonanie dochodów w Urzędzie Gminy wynosiło – 182 112 974,25 zł co stanowi 102,06 % planu.

Struktura dochodów budżetu gminy w 2025 roku



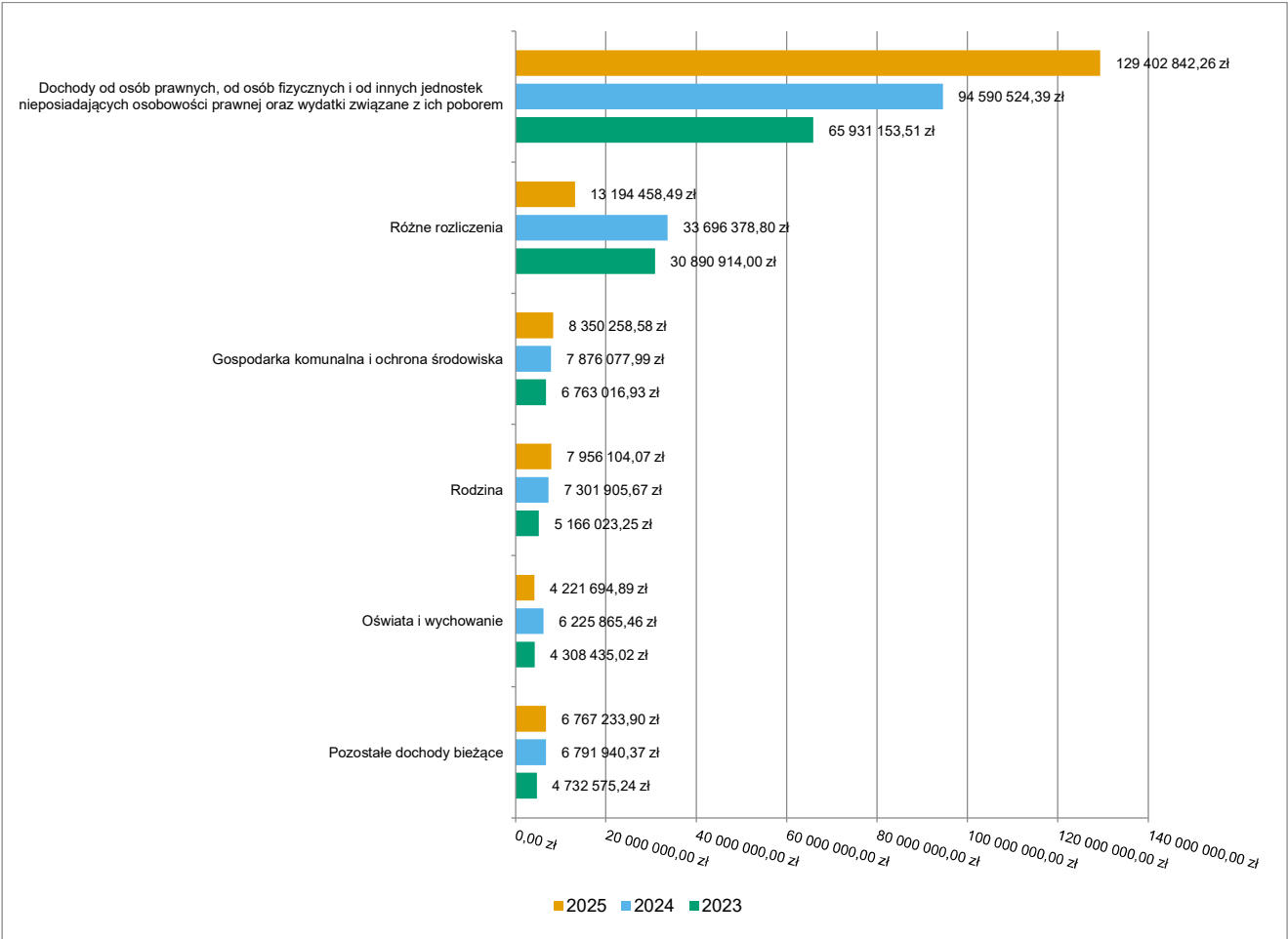
2.4. DOCHODY BIEŻĄCE

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 169 892 592,19 zł, tj. w 101,49% w stosunku do planu wynoszącego 167 396 687,81 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniżej tabela.

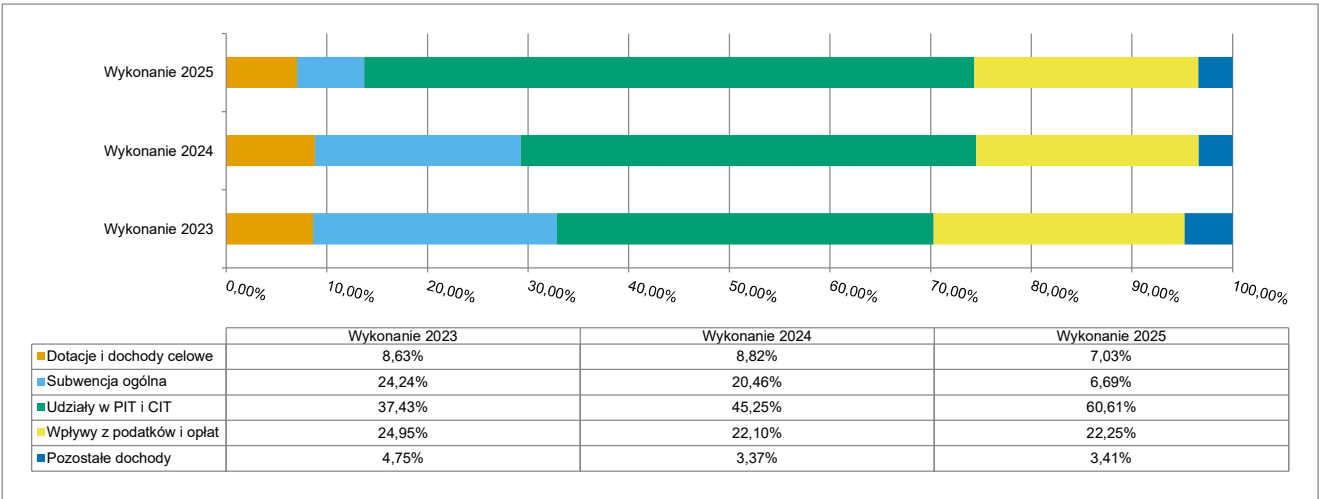
Tabela 5: Realizacja planu dochodów bieżących w 2025 roku w Gminie Osielesko według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	125 503 674,91	126 981 022,46	129 402 842,26	101,91%	76,17%
758	Różne rozliczenia	11 710 028,14	13 285 148,97	13 194 458,49	99,32%	7,77%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 088 000,00	8 160 732,87	8 350 258,58	102,32%	4,92%
855	Rodzina	5 460 608,00	8 026 884,69	7 956 104,07	99,12%	4,68%
801	Oświata i wychowanie	4 535 496,19	4 383 228,89	4 221 694,89	96,31%	2,48%
600	Transport i łączność	2 181 000,00	2 414 600,00	2 401 702,43	99,47%	1,41%
852	Pomoc społeczna	1 024 461,92	1 544 067,08	1 489 551,64	96,47%	0,88%
926	Kultura fizyczna	795 000,00	915 000,00	995 117,46	108,76%	0,59%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 051 500,00	731 500,00	860 279,77	117,60%	0,51%
750	Administracja publiczna	284 999,00	305 038,01	357 184,35	117,10%	0,21%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 795,00	241 224,00	240 874,00	99,85%	0,14%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 000,00	155 824,20	183 584,20	117,81%	0,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	135 720,00	148 419,00	130 538,32	87,95%	0,08%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	80 000,00	81 117,64	85 927,73	105,93%	0,05%
752	Obrona narodowa	0,00	21 380,00	20 974,00	98,10%	0,01%
710	Działalność usługowa	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%	< 0,01%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
	RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	160 858 783,16	167 396 687,81	169 892 592,19	101,49%	100,00%

Wykres 3: Dochody bieżące budżetu Gminy Osielsko wg działów w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Wykres 4: Struktura dochodów bieżących Gminy Osielsko w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Decydującą grupę dochodów bieżących gminy tworzą dochody własne z tytułu podatków i opłat, w tym PIT i CIT.

Zgodnie z art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego¹ kwotę rocznego dochodu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku

¹ Dz.U. 2024 r., ze zm.

dochodowym od osób fizycznych ustala się, mnożąc, zwaloryzowane zgodnie ze wzorem podanym w ustawie, dochody podatników podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego za rok bazowy przez odpowiednią wysokość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, który dla gmin wynosi 7%. Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 40 ust. 1 ustawy o dochodach jst środki stanowiące należne dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych podlegają przekazaniu przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na rachunki budżetów jednostek samorządu terytorialnego w dwunastu miesięcznych ratach od grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy do listopada roku budżetowego – w terminie do 25. dnia każdego miesiąca, z tym że rata przekazywana w lutym wynosi 2/13. Dochody uzyskane z tego tytułu w 2025 r. wynosiły 100 788 647,76 zł.

Zgodnie powyższą ustawą kwotę rocznego dochodu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych ustala się, mnożąc, zwaloryzowane zgodnie ze wzorem podanym w ustawie, dochody podatników podatku dochodowego od osób prawnych mających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego za rok bazowy przez odpowiednią wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, który dla gmin wynosi 1,6%. Jeżeli podatnik podatku CIT posiada zakład (oddział) położony na obszarze gminy innej niż gmina, na obszarze której ma siedzibę, w celu ustalenia dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT, dochód tego podatnika rozdziela się między gminy proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w zakładzie (oddziale) położonym na obszarze danej gminy. Zasadę tę stosuje się odpowiednio do spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej oraz zakładów (oddziałów) tych spółek. Zgodnie z art. 40 ust. 2 ustawy o dochodach jst środki stanowiące należne dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych podlegają przekazaniu przez Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na rachunki budżetów jednostek samorządu terytorialnego w równych miesięcznych ratach w terminie do 5. dnia każdego miesiąca. Dochody uzyskane z tego tytułu w 2025 r. wynosiły 2 186 127,15 zł

2.4.1. PODSTAWOWE DOCHODY PODATKOWE WG SPRAWOZDANIA (PDP)

Głównym źródłem dochodów własnych są podstawowe dochody podatkowe. Planowane podstawowe dochody podatkowe według stanu na 1.01.2025 r. wynosiły – 123 678 174,91 zł, na dzień 31.12.2025 r. wynosiły 124 239 395,86 zł. Podstawowe dochody podatkowe zostały wykonane w kwocie – 126 335 823,65 zł, co stanowi 101,69 % planu.

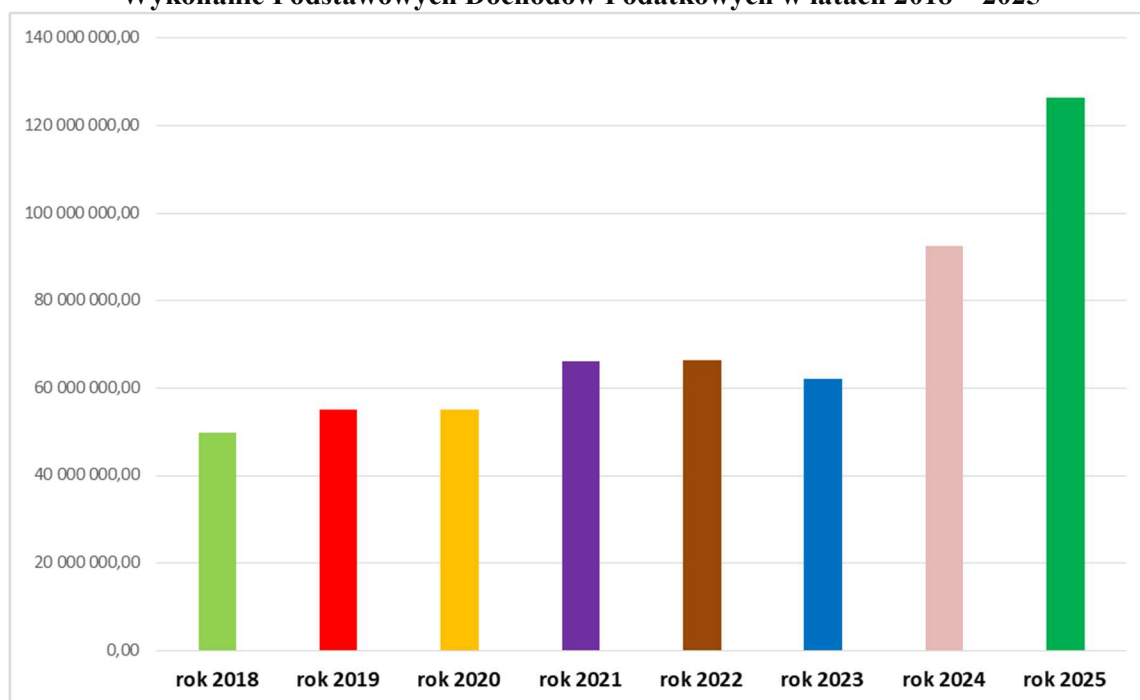
Podstawowe dochody podatkowe po dodaniu skutków udzielonych ulg i zwolnień² oraz obniżenia górnych stawek podatkowych³ w łącznej kwocie – 3 488 346,15 zł, wynosiłyby – 129 824 169,80 zł. Na podstawowe dochody podatkowe składają się:

1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010 - PIT) – 100 788 647,00 zł, co stanowi 100 % planu. W roku 2024 – 68 788 714,00 zł.
2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej (§ 0020 - CIT) – 2 186 127,15 zł, co stanowi 100 % planu. W roku 2024 – 2 021 812,00 zł.

² Skutki ulg i zwolnień udzielonych przez Radę Gminy Osielesko wynosiły – 2 456 457,27 zł, skutki decyzji wydanych przez Wójta Gminy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa – umorzenia zaległości w PDP – 135 892,26 zł,

³ Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatków wynoszą – 895 996,62 zł.

3. Podatek od nieruchomości (§ 0310) – 17 855 826,59 zł, co stanowi 108,22 % planu. W roku 2024 – 16 603 902,74 zł.
4. Podatek rolny (§ 0320) – osiągnięty dochód - 321 704,50 zł, co stanowi 114 % planu. W roku 2024 – 341 571,88 zł.
5. Podatek leśny (§ 0330) – 271 404,04 zł, co stanowi 88,64 % planu. W roku 2024 – 321 880,00 zł.
6. Podatek od środków transportowych (§ 0340) – 385 310,19 zł, co stanowi 113,33% planu. W roku 2024 – 406 737,00 zł.
7. Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej (§ 0350) – 31 694,73 zł, co stanowi 105,65 %. W roku 2024 – 21 448,08 zł.
8. Opłata skarbową (§ 0410) – 146 895,00 zł co stanowi 97,93 %. W roku 2024 – 101 334,00 zł.
9. Podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500) – 4 348 213,69 zł, co stanowi 118,93 % planu. W roku 2024 – 3 783 397,54 zł.

Wykonanie Podstawowych Dochodów Podatkowych w latach 2018 – 2025

2.4.2. POZOSTAŁE DOCHODY Z PODATKÓW I OPŁAT

Planowane dochody w tej grupie stanowią kwotę 12 795 126,60 zł. Wykonanie wynosi 13 211 224,70 zł, co stanowi 103,3 % planu. W tym:

1. Podatek od spadków i darowizn (§ 0360) – 789 760,08 zł. Realizacja dochodów 114,59 % planu w kwocie 689 226,60 zł.
2. Opłata od posiadania psów (§ 0370) – 25 713,00 zł, realizacja dochodu w 102,85 % planu w kwocie 25 000 zł.
3. Opłata targowa (§ 0430) – plan 20 000 zł; wykonanie – 22 080,00 zł, realizacja dochodu – 110,4 % planu.
4. Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w obrocie hurtowym (§ 0270) – plan 140 000 zł, wykonanie – 139 957,68 zł co stanowi prawie 100 % planu.

5. Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§ 0480) jest pobierana na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Dochód – 519 804,99 zł – 105,03 % planu w kwocie 494 900,00 zł.
6. Opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw wynosiły (§ 0490) – 1 296 888,55 zł, realizacja dochodów w 115,69 % planu wynoszącego – 1 121 000,00 zł. Z tego:
 - a) Opłata od wzrostu wartości nieruchomości na skutek uchwalenia planów zagospodarowania przestrzennego. Pobierana jest na podstawie art. 36 i 37 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1130). "Jeżeli w związku z uchwaleniem planu miejscowego albo jego zmianą wartość nieruchomości wzrosła, a właściciel lub użytkownik wieczysty zbywa tę nieruchomość, wójt, burmistrz albo prezydent miasta pobiera jednorazową opłatę ustaloną w tym planie, określoną w stosunku procentowym do wzrostu wartości nieruchomości". Należności na dzień 31.12.2025 r. wynosiły 59 754,30 zł, wpłaty – 59 760,00 zł, należności pozostałe do zapłaty – 0,00 zł, zaległość – 0,00 zł, nadpłaty – 5,70 zł.
 - b) Opłaty adiacenckie – należności na dzień 31.12.2025 r. wynosiły – 1 274 299,47 zł, wpłaty wynosiły – 1 237 128,55 zł, należności pozostałe do zapłaty – 54 103,86 zł, zaległości - 54 103,86 zł, nadpłaty – 16 932,94 zł. Z tego:
 - opłata adiacencka z tytułu podziału nieruchomości pobierana na podstawie art. 98a ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami; należności na dzień 31.12.2025 r. wynoszą – 650 960,50 zł, wpłaty wynoszą – 631 019,44 zł, należności pozostałe do zapłaty – 19 961,06 zł, zaległości – 19 961,06 zł, nadpłaty – 20,00 zł.
 - opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości powstałej na skutek wybudowania urządzeń infrastruktury technicznej – sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej pobierana na podstawie art. 145, art.146 i art. 148 ust. 1-3 w/wym. ustawy – należności na dzień 31.12.2025 r. wynoszą – 274 951,79 zł, wpłaty – 255 391,66 zł, należności do zapłaty – 28 244,68 zł; zaległości - 28 244,68 zł, nadpłaty – 8 228,39 zł,
 - opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości powstałej na skutek wybudowania urządzeń infrastruktury technicznej – dróg; należności na dzień 31.12.2025 r. wynoszą – 348 387,18 zł, wpłaty – 350 717,45 zł, należności do zapłaty – 5 898,12 zł; zaległości – 5 898,12 zł, nadpłaty 8 684,55 zł.
1. Zasady gospodarki odpadami reguluje ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Rada Gminy Osielsko podjęła w dniu 28.09.2012 r. uchwałę nr IV/55/2012 w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami (§ 0490). Opłata stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz stawki opłaty. Miesięczna stawka opłaty od mieszkańca od 1 stycznia 2024 roku wynosiła 38 zł za odpady segregowane i 114 zł za odpady niesegregowane⁴ stawki te obowiązywały w 2025 r. Na wielkość dochodów z tego tytułu miało wpływ również zwolnienie z części opłaty w wysokości 6,00 zł na miesiąc od jednego mieszkańca za posiadanie kompostownika na bioodpady. Zwolnienie obowiązuje od 1 stycznia 2022 r. na podstawie uchwały Rady Gminy Osielsko z dnia 19 października 2021r. Nr IX/98/2021. Na dochody związane z obsługą systemu składa się opłata podstawowa i opłata za usługi dodatkowe. Plan – 8 000 000,00 zł. Wpłaty wyniosły – 8 103 063,73 zł, co stanowi 101,3 % planu. W tym:
 - a) z tytułu opłaty wynikającej ze złożonych przez właścicieli nieruchomości deklaracji wpłaty wynoszą – 8 076 078,73 zł. Według złożonych deklaracji wg. stanu na dzień 31.12.2025 r.

⁴ Uchwała Rady Gminy Osielsko Nr VII/53/2023 z dnia 24.10.2023 r. w sprawie ustalenia stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

- opłatą jest objętych 18.208 osób. Opłatę za odpady segregowane zadeklarowało 18.164 osób i za odpady niesegregowane 44 osób.
- b) z tytułu usług dodatkowych wpłaty wynoszą - 14 795,00 zł,
 - c) z tytułu opłat za worki wpłaty wynoszą - 12 190,00 zł.
8. Opłata za wieczyste użytkowanie nieruchomości (§ 0550) – plan 85 000 zł, wykonanie – 83 640,24 zł, co stanowi 98,4 % planu.
9. Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz spłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość (§ 620). Zaplanowano kwotę 2 100.000,00 zł, dochody wykonane wyniosły 2 066 394,91 zł, w tym:
- a) opłata za zajęcie pasa drogowego naliczana w trybie art. 40 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych – należności – 2 061 471,01 zł, wpłaty – 2 064 575,20 zł, należności do zapłaty – 943,00 zł, zaległości – 728,76 zł, nadpłaty – 4 047,19 zł.
 - b) opłata jednorazowa za prawo użytkowania urządzenia radiowego przekazana przez Urząd Komunikacji Elektronicznej w kwocie 1 819,71 zł.
10. Opłata za licencje i koncesje (§ 0590) – wykonanie – 2 024,00 zł.
11. Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego (§ 0630) – 5 861,72 zł.
12. Wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (§ 0640) – plan 105 200 zł, wykonanie – 110 022,32 zł, co stanowi 104,58 % planu.
13. Opłata za korzystanie ze środowiska⁵(§ 0690) jest dochodem gminy na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska. Pobierana jest przez Urząd Marszałkowski właściwy ze względu na miejsce korzystania ze środowiska i przekazywana na rachunek gminy. Plan 11 000 zł, wykonanie – 7 781,70 zł, co stanowi 70,74% planu.
14. Pozostałe opłaty pobierane przez Urząd Gminy (§ 0690) – plan 2.000 zł, wykonanie – 26 538,78 zł. w tym: zwroty kosztów zastępstwa procesowego, zwrot opłaty za wykreślenie hipoteki z KW, opłata za zawarcie związku małżeńskiego poza siedzibą USC, opłata za formularz wielojęzyczny, opłata za usługi wodne.

2.4.3. SUBWENCJA OGÓLNA

Planowana kwota subwencji ogólnej według uchwały budżetowej na dzień 1 stycznia 2025 r. wynosiła 10 610 028,14 zł Dane powyższe wynikają z pisma Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 r. znak ST3.4750.14.2024. Dochód w postaci subwencji został zrealizowany w 100%

W roku 2025 subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymała gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (art. 86 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego). Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej gminy z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT, ustaloną na rok 2025 na podstawie art. 11 i art. 11 nowej ustawy a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 zgodnie z art. 9 i art. 9a ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 32 ust. 1 kwota dochodów jednostki samorządu terytorialnego na rok budżetowy podlega korekcie z tytułu zamożności, jeżeli dochody jednostki samorządu terytorialnego w relacji do

⁵Art 273.1 ustawy Prawo ochrony środowiska; „Opłata za korzystanie ze środowiska jest ponoszona za: wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza, składowanie odpadów”

2.Administracyjna kara pieniężna jest ponoszona za przekroczenie lub naruszenie warunków korzystania ze środowiska, ustalonych decyzją w zakresie określonym w ust. 1, a także w zakresie magazynowania odpadów i emitowania hałasu do środowiska.

przeliczeniowej liczby mieszkańców tej jednostki samorządu terytorialnego są wyższe od 120 % dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jednostek samorządu terytorialnego.

Jeśli dla jednostki samorządu terytorialnego (gminy) została jednocześnie naliczona subwencja ogólna, korekty z tytułu zamożności dokonuje się w pierwszej kolejności przez pomniejszenie subwencji ogólnej, następnie udziałów podatku PIT i podatku CIT.

Dochody należne z tytułu subwencji ogólnej podlegają przekazaniu przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych na rachunki budżetów gmin w dwunastu miesięcznych ratach, w terminie do 25. dnia każdego miesiąca, od grudnia roku poprzedzającego rok budżetowy do listopada roku budżetowego, przy czym rata przekazywana w lutym wynosi 2/13.

W celu ustalenia dochodu jednostek samorządu terytorialnego z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa – w przypadku, gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatku PIT i podatku CIT będą niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb finansowych, ustala się potrzeby finansowe jako element kalkulacji tego dochodu⁶.

Potrzeby finansowe jednostki samorządu terytorialnego, polegające na sfinansowaniu na podstawie ustawy, to składowa potrzeb:

1. wyrównawczych;
2. oświatowych;
3. rozwojowych;
4. ekologicznych;
5. uzupełniających.

Dodatkowo Minister Finansów przyznał gminie:

- kwotę zwiększającą dochody w związku uwzględnieniem w dochodach jednostek samorządu terytorialnego skutków wzrostu o 5% średnich wynagrodzeń nauczycieli, o których mowa w art. 30 ust.3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (dz. U. z 2024 r. poz.986, z późn. zm.), czyli ponad poziom tego wzrostu przyjęty do ustalenia potrzeb oświatowych na rok 2025 określonych w art. 81 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. 4,1 % w wysokości 360 925,00 zł.
- środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego, o które mowa w art. 34 ust. 1, 7 i 11 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w obszarze oświaty na rok 2025 z tytułu dofinansowania wzrostu zakresu zadań oświatowych w stosunku do zakresu zadań przyjętego do obliczenia potrzeb oświatowych na rok 2025. Podziału części kwoty z ww. tytułu dokonał Minister Edukacji (pismo z 13 listopada 2025 r. znak: DWSTWSST.318.2873.2025.BK). Natomiast część kwoty pochodzi z 20% puli pozostającej w dyspozycji Ministra Finansów i Gospodarki, o której mowa w art. 34 ust. 11 ww. ustawy. Gmina Osielsko otrzymała przedmiotowe środki finansowe w kwocie 393 745,00 zł na rachunek budżetu w miesiącu listopadzie 2025 r.

2.4.4. DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA CELE BIEŻĄCE

Planowane dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące według stanu na dzień 1 stycznia 2025 r. wynosiły 8 470 370,11 zł. W ciągu roku plan został zwiększony o 3.650.382,49 zł, po zmianach na dzień 31 grudnia 2025 r. plan wynosi 12 120 752,60 zł. W kwocie tej mieszczą się

⁶ Art.86 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego

planowane dotacje na projekty finansowane z udziałem środków UE – 875 238,12 zł. Pozostałe dotacje – plan 11 075 698,41 zł. Wykonanie dochodów bieżących z tytułu dotacji wynosi 11 950 936,53 zł, w tym dotacje na projekty finansowane z udziałem środków UE – 872 752,51 zł.

1. Dotacje z budżetu państwa - plan po zmianach 10 129 913,07 zł, wykonanie – 10 031 332,57 zł, z tego:
 - a) na zadania zlecone (paragraf 2010, 2060) - plan 8 800 059,65 zł, wykonanie – 8 732 907,59 zł,
 - b) na zadania związane z realizacją porozumień z organami administracji rządowej (paragraf 2020) - plan 1 500 zł, wykonanie – 1 500 zł.
 - c) na zadania własne (paragraf 2030) - plan 1 328 353,42 zł, wykonanie – 1 296 924,98 zł.
2. Dotacje celowe otrzymane na podstawie porozumień między jst i w ramach pomocy finansowej udzielanej między jst (paragraf 2320) - plan 80.000 zł, wykonanie 31 069,95 zł;
3. Dotacja celowa dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (paragraf 2710) – plan 26 000,00 zł, wykonanie – 26 000,00 zł;
4. Środki pozyskane z różnych źródeł (paragraf 2460, 2690, 2900) - plan 566 351,56 zł, wykonanie – 552 488,16 zł;
5. Środki z funduszu pomocy Ukrainie (paragraf 2100) – plan 436 395,25 zł, wykonanie – 435 599,71 zł;
 - a) dział 750, rozdział 75011 - nadanie numeru PESEL – plan i wykonanie 187,01 zł,
 - b) dział 758, rozdział 75814 – realizacja dodatkowych zadań oświatowych – plan i wykonanie 425 702 zł,
 - c) dział 801, rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych; plan – 3 013,24 zł, wykonanie 3 012,92 zł,
 - d) dział 854, rozdział 85415 – pomoc materialna dla uczniów – plan 794 zł, wykonanie – 0,00 zł;
 - e) dział 855, rozdział 85595 – na wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi – plan 6 699,00 zł, wykonanie 6 697,78 zł;
6. Środki z funduszu przeciwdziałania Covid 19 (paragraf 2180); plan 1 117,64 zł, wykonanie – 1 117,63 zł;
 - a) dział 853, rozdział 85395 – plan 1 117,63 zł, wykonanie – 1 117,63 zł;
7. Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich (paragraf 2050) – 576,00 zł
8. Dotacje na projekty finansowane z udziałem środków UE wynoszą (paragraf 2058, 2057, 2059); plan 875 238,12 zł, wykonanie – 872 752,51 zł.

Udział dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w ogólnej kwocie wykonanych dochodów w okresie sprawozdawczym wynosi 6,10 %.

2.4.5. DOCHODY BIEŻĄCE NA PROJEKTY I ZADANIA REALIZOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT. 2 I 3 USTAWY Z DNIA 27 SIERPNIA 2009 R. O FINANSACH PUBLICZNYCH

Plan 875 238,12 zł, wykonanie - 872 752,51, co stanowi 99,72 % planu. Dochody stanowią 0,47 % ogólnych dochodów budżetu w roku 2025. W tym:

1. Dział 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80101 Szkoły podstawowe, paragraf 2057 i 2059; plan i wykonanie 777 943,20 zł. Gmina przystąpiła do programu „Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko”. Przeznaczono na ten cel środki z dofinansowania w

kwocie 1 033 381,80 zł. Dofinansowanie projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Program FEKP.00.00, priorytet FEKP.08.00, działanie FEKP.08.12. Projekt obejmują m.in. zakupy na wyposażenie pracowni TIK i pracowni przedmiotowych do j. angielskiego we wszystkich szkołach podstawowych, podwyższenie kompetencji nauczycieli poprzez udział w konferencji warsztatowo-panelowej, wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez m.in. udzielanie pomocy psychologiczno-pedagogicznej, objęcie doradztwem zawodowym. Wniosek o dofinansowanie zakłada również niepieniężny wkład własny tj. koszt udostępnienia sal lekcyjnych dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć (półkolonie letnie i zimowe), koszt udostępniania sal komputerowych dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć (półkolonie letnie i zimowe) oraz koszt udostępnienia sali komputerowej dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć z przedsiębiorczości. W roku 2025 r. do gminy wpłynęły środki bieżące w kwocie 777 943,20 zł (środki UE – 734 724,12 zł, BP – 43 219,08 zł), pozostała kwota przyznanego finansowania wpłynie do gminy w 2026 r. W ramach podpisanej umowy otrzymaliśmy również dofinansowanie o charakterze majątkowym w kwocie 66.912,00 zł.

2. Dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85295 Pozostała działalność paragraf 2057 i 2059; plan 17 294,92 zł, wykonanie 11 809,31 zł. Zgodnie z Umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza i Kujaw z dnia 8 marca 2024 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku realizuje projekt unijny pod nazwą "Kujawsko-Pomorska Teleopieka-etap I" w latach 2024 - 2026. Projekt unijny współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, Priorytet: FEKP.08.00, Działanie: FEKP.08.24. W ramach programu, przy pomocy telecentrum, osoby, które otrzymają specjalne opaski medyczne, będą mogły uzyskać pomoc w zakresie wezwania pogotowia ratunkowego czy poinformowania bliskich (rodziny, sąsiadów) o nagłym zdarzeniu. W programie uczestniczy 28 osób (w tym 8 osób, których opaski były aktywne na zakończenie poprzedniej edycji projektu). Pozostałe osoby wyłoniono w drodze ogłoszonej rekrutacji. Docelowo zaplanowano udział 30 osób z terenu Gminy Osielsko. Całkowite dofinansowanie w ramach projektu wynosi 48 412,20 zł (EFES – 43 316,18 zł, BP – 5 096,02 zł). Wykonanie dochodów w roku 2025 r. w ramach środków z EFS wyniosło 10 566,24 zł, a z budżetu państwa wyniosło 1 243,07 zł.
3. Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej– rozdział 85395 Pozostała działalność; paragraf 2058 i 2059- plan 80 000,00 zł , wykonanie – 83 000,00 zł. Zgodnie z Umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza i Kujaw Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku realizację projekt unijnego pod nazwą "Dzienny Dom Pomocy w Gminie Osielsko" na lata 2024 – II 2027 wraz z przedsiębiorcą prowadzącym działalność gospodarczą Grzegorzem Grześkiewiczem oraz Fundacją Równik. Projekt unijny współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, Priorytet: FEKP.08.00, Działanie: FEKP.08.24. Celem projektu jest zwiększenie dostępności do usług opiekuńczych dla 70 osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu w ramach Dziennego Domu Pomocy w Maksymilianowie przy ul. Kościelnej 2 w ramach 25 miejsc. W roku 2025 wpłynął dochód w kwocie 83 000,00 zł są to środki z EFS (74 263,15 zł) oraz budżetu państwa (8 736,85 zł).

2.4.6. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 155 824,20 zł, zaś zrealizowane w kwocie 183 584,20 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 117,81%. Środki te:

Rozdział 01009 Spółki wodne

zrealizowano w kwocie 26 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 26 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 26 000,00 zł.

Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na konserwację rowów melioracyjnych R-7 w Żołędowie w ramach bieżącego utrzymania wód i urządzeń wodnych przez Gminną Spółkę Wodną w Osielsku, zgodnie z Uchwałą Nr II/21/2025 Rady Gminy Osielsko z dnia 18 marca 2025 r. w sprawie zasad udzielania dotacji celowej spółkom wodnym, kryteriów wyboru inwestycji do finansowania lub dofinansowania oraz warunków spełniania tych kryteriów, trybu postępowania w sprawie udzielania dotacji i sposobu rozliczania - umowa Nr 272.130.2025 z dnia 15 lipca 2025 r.

Rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi

zrealizowano w kwocie 11 293,15 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 7 766,50 zł;

Spłaty należności z tytułu kary umownej nałożonej na wykonawcę umowy w zakresie infrastruktury wodociągowej.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 3 526,65 zł.

Rozdział 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi

zrealizowano w kwocie 15 693,15 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 12 166,50 zł;

Wpływ dochodu z tytułu kar umownych naliczonych na wykonawcę projektów z zakresów infrastruktury sanitacyjnej.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 3 526,65 zł.

Rozdział 01095 Pozostała działalność

zrealizowano w kwocie 130 597,90 zł, co stanowi 100,60% planu rocznego wynoszącego 129 824,20 zł. Na niniejszą wartość składają się:

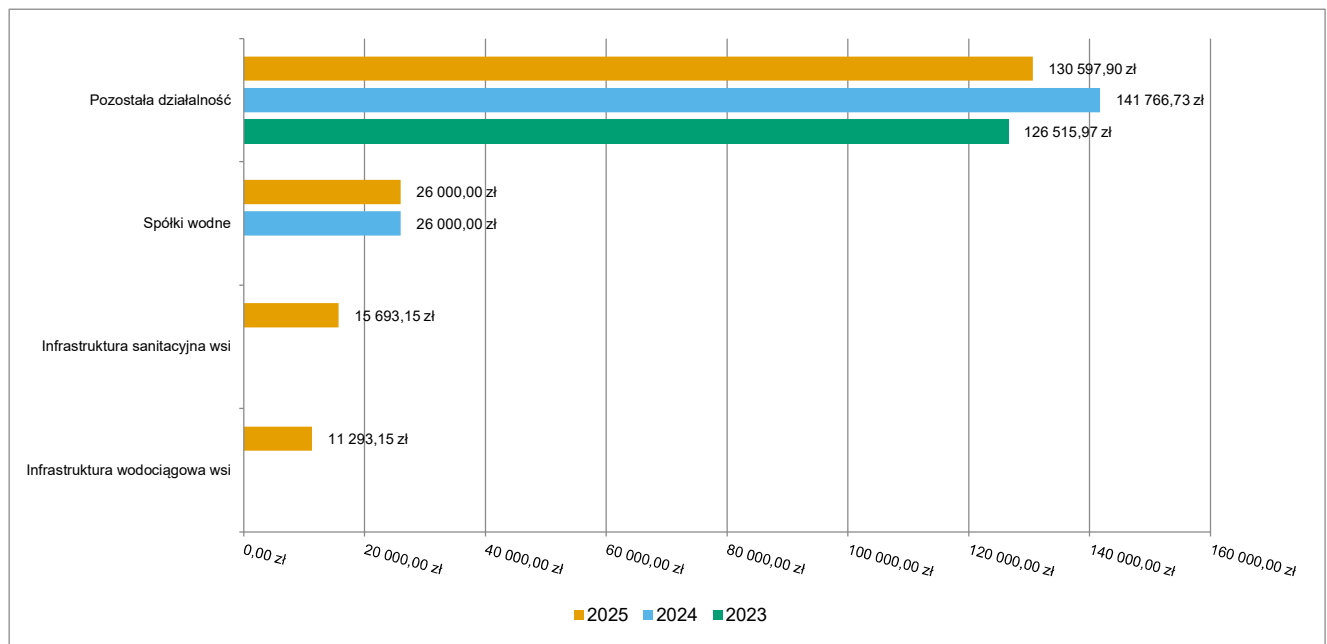
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 126 824,20 zł;

Gmina otrzymała dotację celową z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 3 773,70 zł.

Jest to dochód uzyskiwany z mienia gminy z tytułu dzierżawy gruntów łowieckich.

Wykres 5: Dochody bieżące w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.7. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 414 600,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 401 702,43 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 99,47%. Środki te:

Rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy

zrealizowano w kwocie 41 602,61 zł, co stanowi 100,01% planu rocznego wynoszącego 41 600,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 41 602,61 zł.

Jest to zwrot niewykorzystanej dotacji za rok 2024 dla Miasta Bydgoszcz na międzygminną linię autobusową.

Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

zrealizowano w kwocie 31 069,95 zł, co stanowi 38,84% planu rocznego wynoszącego 80 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 31 069,95 zł.

Gmina otrzymała dotację od Powiatu Bydgoskiego na zimowe utrzymanie dróg. Realizacja dochodów na tak niskim poziomie wynika z zapotrzebowania jakie złożyła gmina do Starostwa Bydgoskiego.

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

zrealizowano w kwocie 2 325 502,25 zł, co stanowi 101,42% planu rocznego wynoszącego 2 293 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości w kwocie 2 064 575,20 zł;

Jest to opłata za zajęcie pasa drogowego naliczana w trybie art. 40 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych, na koniec 2025 r. należności z tego tytułu do zapłaty wynosiły – 943,00 zł, zaległości – 728,76 zł, nadpłaty – 4.047,19 zł.

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 192 160,18 zł;

Są to kary umowne nałożone przez gminę z tytułu realizowanych umów z wykonawcami prac związanych z inwestycjami drogowymi.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 44 587,40 zł;

Wpłata komornicza z tytułu wyegzekwowanej należności cywilno-prawnej.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 23 809,47 zł
- wpływy z różnych opłat w kwocie 270,00 zł;

Są to zwroty kosztów zastępstwa procesowego.

- wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 100,00 zł.

Dochody z tytułu zwrotu kosztów sądowych.

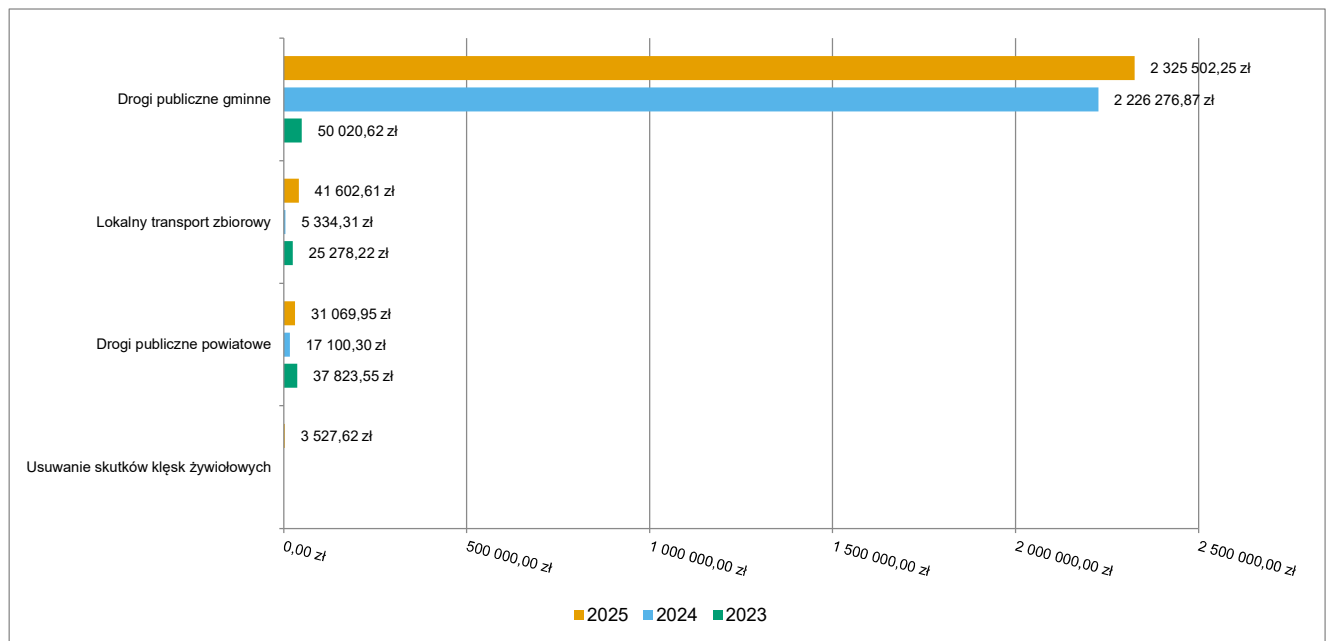
Rozdział 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

zrealizowano w kwocie 3 527,62 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 3 527,62 zł.

Jest to zwrot niewykorzystanej dotacji udzielonej w 2024 dla Gminy Bystrzyca Kłocka (pomocy finansowej udzielona na usuwanie skutków powodzi).

Wykres 6: Dochody bieżące w dziale Transport i łączność w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.8. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 731 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 860 279,77 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 117,60%. Środki te:

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

zrealizowano w kwocie 519 223,12 zł, co stanowi 124,96% planu rocznego wynoszącego 415 500,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 396 586,77 zł;

Są to dochody z tyt. dzierżawy gruntów stanowiących zasób mienia komunalnego i lokali użytkowych.

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 83 640,24 zł;
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 17 153,99 zł;

Dochód z tytułu naliczonej kary umownej od wykonawcy usług geodezyjnych za nieterminowe wykonanie umowy.

- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności w kwocie 10 721,00 zł;

Wpływy z tytułu ustanowionych służebności przechodu i przejazdu na gruntach gminy.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 5 766,01 zł;

Dochód z tytułu wpływu środków za wodę i odprowadzenie ścieków od wykonawcy prac budowlanych podczas wykonywania zadania "Przebudowa i rozbudowa budynku Ośrodka Zdrowia w Maksymilianowie przy ul. Szkolnej 1".

- wpływy z usług w kwocie 4 029,79 zł;

Uzyskano dochody z tytułu usługi za korzystanie z toalety publicznej w Osielsku.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 1 325,32 zł;

Rozdział 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy

zrealizowano w kwocie 341 056,65 zł, co stanowi 107,93% planu rocznego wynoszącego 316 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 326 771,04 zł;

Gmina uzyskiwała dochody z najmu lokali mieszkalnych.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 7 025,45 zł;
- wpływy z różnych opłat w kwocie 4 092,68 zł;

Są to zwroty kosztów zastępstwa procesowego.

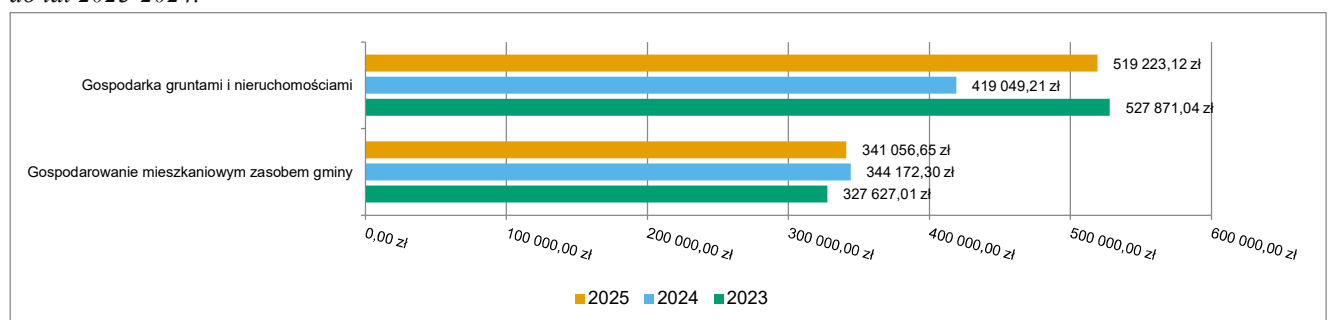
- wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 2 497,72 zł;

Uzyskano zwrot kosztów sądowych od prowadzonych spraw.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 669,76 zł.

Uzyskano odszkodowanie z STU ERGO HESTIA S.A. za zalanie lokalu mieszkalnego przy ul. Szkolnej 5 w Maksymilianowie.

Wykres 7: Dochody bieżące w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.9. DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 500,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 100,00%. Środki te:

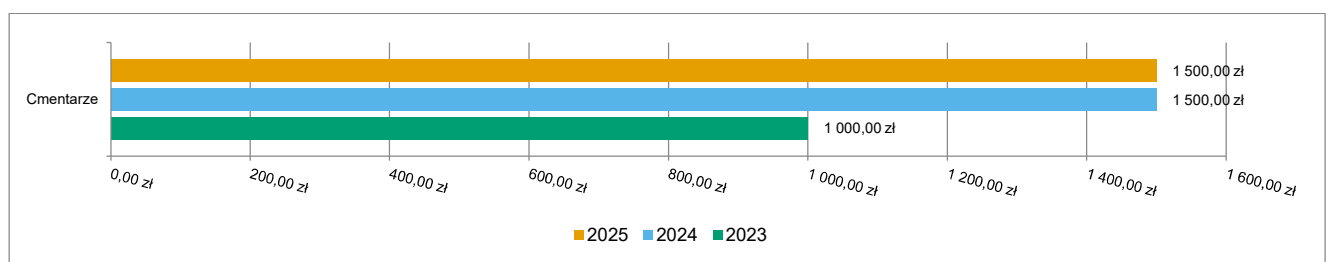
Rozdział 71035 Cmentarze

zrealizowano w kwocie 1 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 500,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 1 500,00 zł.

Jest to dotacja na realizację zadań związanych z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych.

Wykres 8: Dochody bieżące w dziale Działalność usługowa w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.10. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 305 038,01 zł, zaś zrealizowane w kwocie 357 184,35 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 117,10%. Środki te:

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie

zrealizowano w kwocie 259 981,76 zł, co stanowi 100,07% planu rocznego wynoszącego 259 788,01 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 259 601,00 zł;

Dotacja z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych gminie ustawami z zakresu administracji publicznej.

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 193,75 zł;

Są to dochody związane z udostępnianiem danych osobowych.

- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 187,01 zł.

Środki finansowe z Funduszu Pomocy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego Państwa z przeznaczeniem na nadanie nr PESEL.

Rozdział 75014 Egzekucja administracyjna należności pieniężnych

zrealizowano w kwocie 61 410,23 zł, co stanowi 136,47% planu rocznego wynoszącego 45 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 54 610,23 zł;

Wpływy te dotyczą kosztów upomnień z tytułu podatków od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, opłat adiacenckich, opłat za pas drogowy, podatku od środków transportowych, zwrotów kosztów egzekucyjnych.

- wpływy z różnych opłat w kwocie 6 800,00 zł.

Są to zwroty kosztów za wykreślenie hipotek.

Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

zrealizowano w kwocie 5 732,20 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 3 321,20 zł;

Jest to kwota odszkodowania za zalenie oraz naliczona kara umowna.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 2 411,00 zł.

Jest to 0,3% kwoty terminowo wpłaconego podatku dochodowego (PIT) do Urzędu Skarbowego oraz 0,1% kwoty zasiłków wypłaconych pracownikom (ZUS), pod warunkiem terminowej wpłaty składek.

Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

zrealizowano w kwocie 259,00 zł, co stanowi 103,60% planu rocznego wynoszącego 250,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 259,00 zł.

Rozdział 75095 Pozostała działalność

zrealizowano w kwocie 29 801,16 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 11 431,89 zł;

Dochody związane z odszkodowaniem za zajmowane mieszkania oraz zwrot należności przedawnionych z depozytu.

- wpływy z różnych opłat w kwocie 9 861,27 zł;

Są to zwroty kosztów zastępstwa procesowego.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 4 588,39 zł;

- wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 3 264,00 zł;

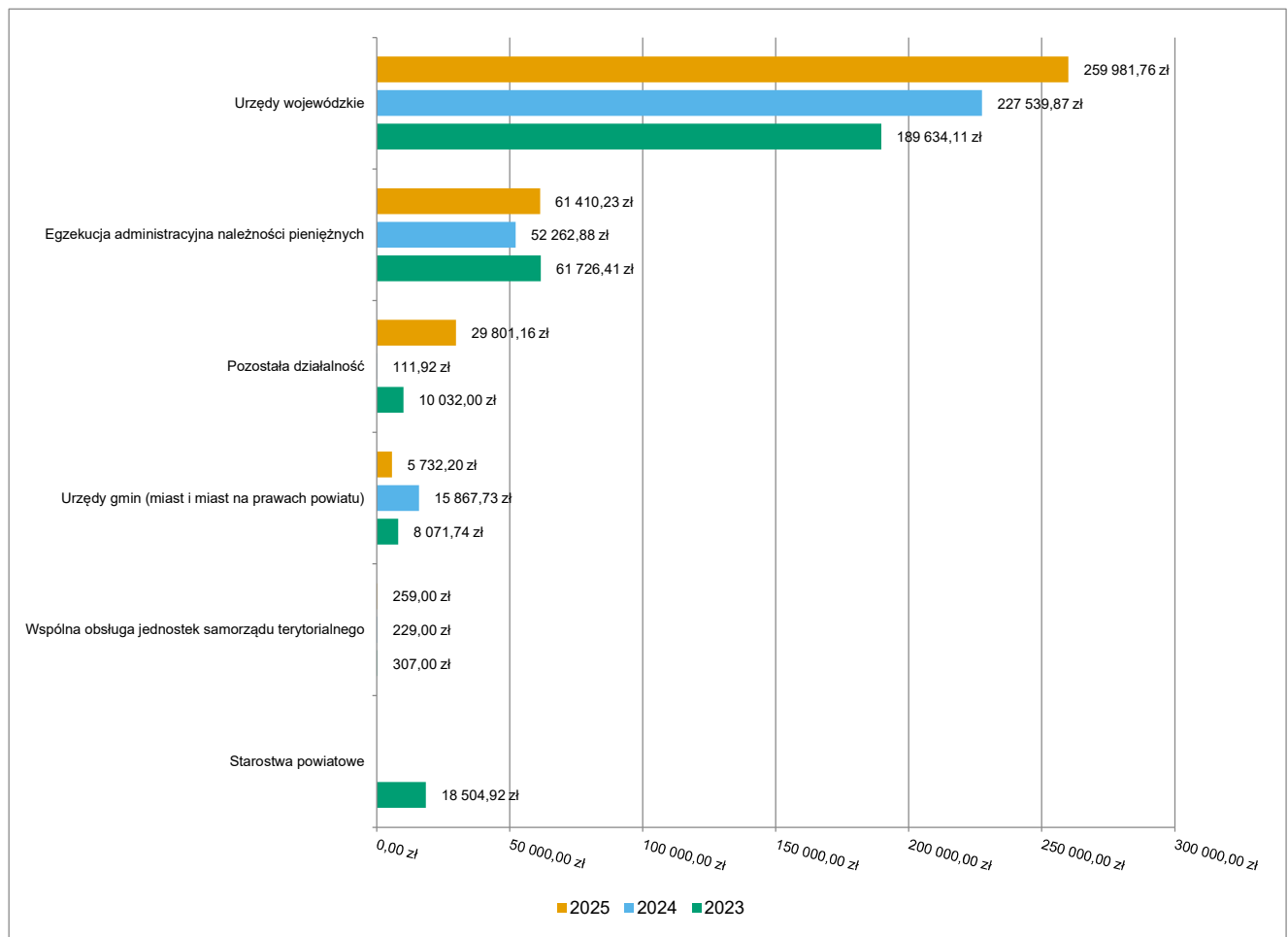
Uzyskano dochód z tytułu zwrotu kosztów sądowych.

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 474,01 zł;

Wpłynął zwrot zaliczek na wydatki komornika.

- wpływy z usług w kwocie 181,60 zł – pobrane opłaty za usługę wykonania kserokopii dokumentów.

Wykres 9: Dochody bieżące w dziale Administracja publiczna w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.11. DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 241 224,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 240 874,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 99,85%. Środki te:

Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa zrealizowano w kwocie 3 795,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 3 795,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 3 795,00 zł.

Gmina uzyskała środki z przeznaczeniem na aktualizację stałego spisu wyborców.

Rozdział 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

zrealizowano w kwocie 224 385,00 zł, co stanowi 99,84% planu rocznego wynoszącego 224 735,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 224 385,00 zł.

Uzyskano środki na organizację wyborów prezydenckich w 2025 r.

Rozdział 75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie

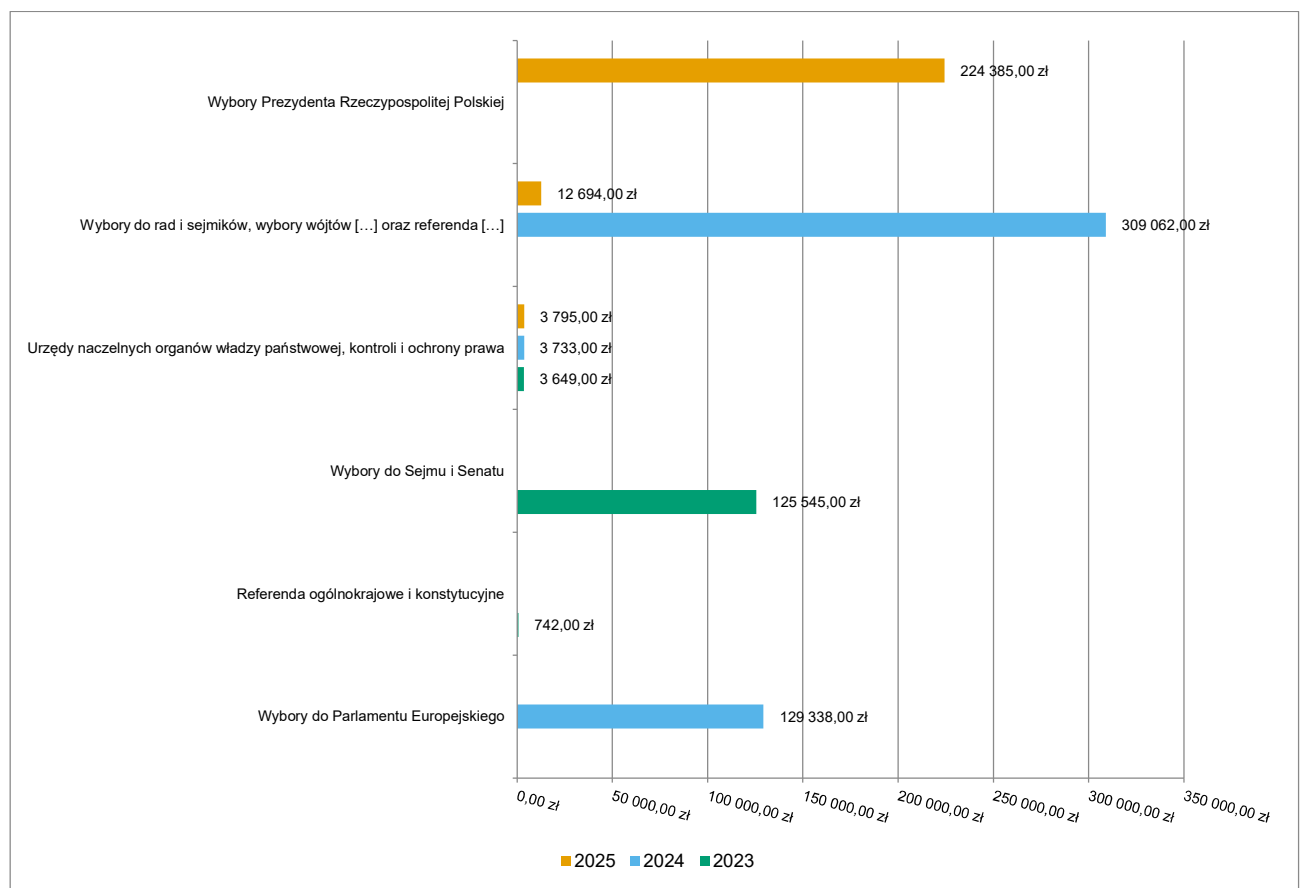
zrealizowano w kwocie 12 694,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 12 694,00 zł.

Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 12 694,00 zł.

Uzyskano dochody przeznaczone na wybory uzupełniające do Rady Gminy, zarządzane na dzień 5 października 2025 r.

Wykres 10: Dochody bieżące w dziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.12. DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 21 380,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 20 974,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 98,10%. Środki te:

Rozdział 75295 Pozostała działalność

zrealizowano w kwocie 20 974,00 zł, co stanowi 98,10% planu rocznego wynoszącego 21 380,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 20 974,00 zł.

Gmina otrzymała z KPUW Bydgoszcz, na podstawie umowy 28/OWOC/WBZK/2025 dotację celową z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 1907) oraz z Programu ochrony ludności i obrony cywilnej. Dotacja obejmowała między innymi zadanie pn.” Szkolenia z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej).

2.4.13. DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 126 981 022,46 zł, zaś zrealizowane w kwocie 129 402 842,26 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 101,91%. Środki te:

Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

zrealizowano w kwocie 40 382,42 zł, co stanowi 128,20% planu rocznego wynoszącego 31 500,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w kwocie 31 694,73 zł;
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 8 687,69 zł.

Rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zrealizowano w kwocie 8 957 246,45 zł, co stanowi 110,36% planu rocznego wynoszącego 8 116 200,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 8 278 192,70 zł;
- wpływy z podatku leśnego w kwocie 265 732,90 zł- dochód ten został zrealizowany w 88,58% odchylenie w jego realizacji wynika z przyjęcia planu odpowiadającemu wykonaniu tego dochodu w 2024 r.;
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 230 749,10 zł;
- wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 139 472,00 zł;
- wpływy z podatku rolnego w kwocie 27 029,38 zł;
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 13 070,37 zł - dochód ten został zrealizowany w 65,35% odchylenie w jego realizacji wynika z przyjęcia planu odpowiadającemu wykonaniu tego dochodu w 2024 r.;
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 3 000,00 zł.

Rozdział 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych zrealizowano w kwocie 15 304 953,49 zł, co stanowi 109,76% planu rocznego wynoszącego 13 944 647,55 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z podatku od nieruchomości w kwocie 9 577 633,89 zł;
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 4 117 464,59 zł;
- wpływy z podatku od spadków i darowizn w kwocie 789 760,08 zł;
- wpływy z podatku rolnego w kwocie 294 675,12 zł;
- wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 245 838,19 zł;
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 226 117,48 zł;
- wpływy z opłaty od posiadania psów w kwocie 25 713,00 zł;
- wpływy z opłaty targowej w kwocie 22 080,00 zł;
- wpływy z podatku leśnego w kwocie 5 671,14 zł.

Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

zrealizowano w kwocie 2 125 484,99 zł, co stanowi 111,06% planu rocznego wynoszącego 1 913 900,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 1 296 888,55 zł;

Są to opłaty od wzrostu wartości nieruchomości na skutek uchwalenia planów zagospodarowania przestrzennego. Pobierana jest na podstawie art. 36 i 37 ustawy z dnia 27 marca 2003 r. o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1130) oraz opłaty adiacenckie.

- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 519 804,99 zł;

Opłata pobierana na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi

- wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 146 895,00 zł;
- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 139 957,68 zł;

Dochody realizowane na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, w szczególności przepisy dotyczące opłat za zezwolenia hurtowe.

- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 13 272,06 zł;
- wpływy z różnych opłat w kwocie 3 851,00 zł;

Są to opłaty za wydanie formularzy wielojęzycznych, opłaty za ślub poza USC, opłata za wykreślenie wpisu z hipoteki.

- wpływy z opłat za koncesje i licencje w kwocie 2 024,00 zł;

Były to opłaty administracyjne za wydanie licencji na wykonywanie transportu drogowego osób taksówką.

- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości w kwocie 1 819,71 zł;

Uzyskano wpływ z tytułu opłaty za prawo użytkowania urządzenia radiowego przekazany przez Urząd Komunikacji Elektronicznej.

- wpływy z opłaty eksploatacyjnej w kwocie 972,00 zł.

Jest to opłata eksploatacyjna za wydobytą kopalinę.

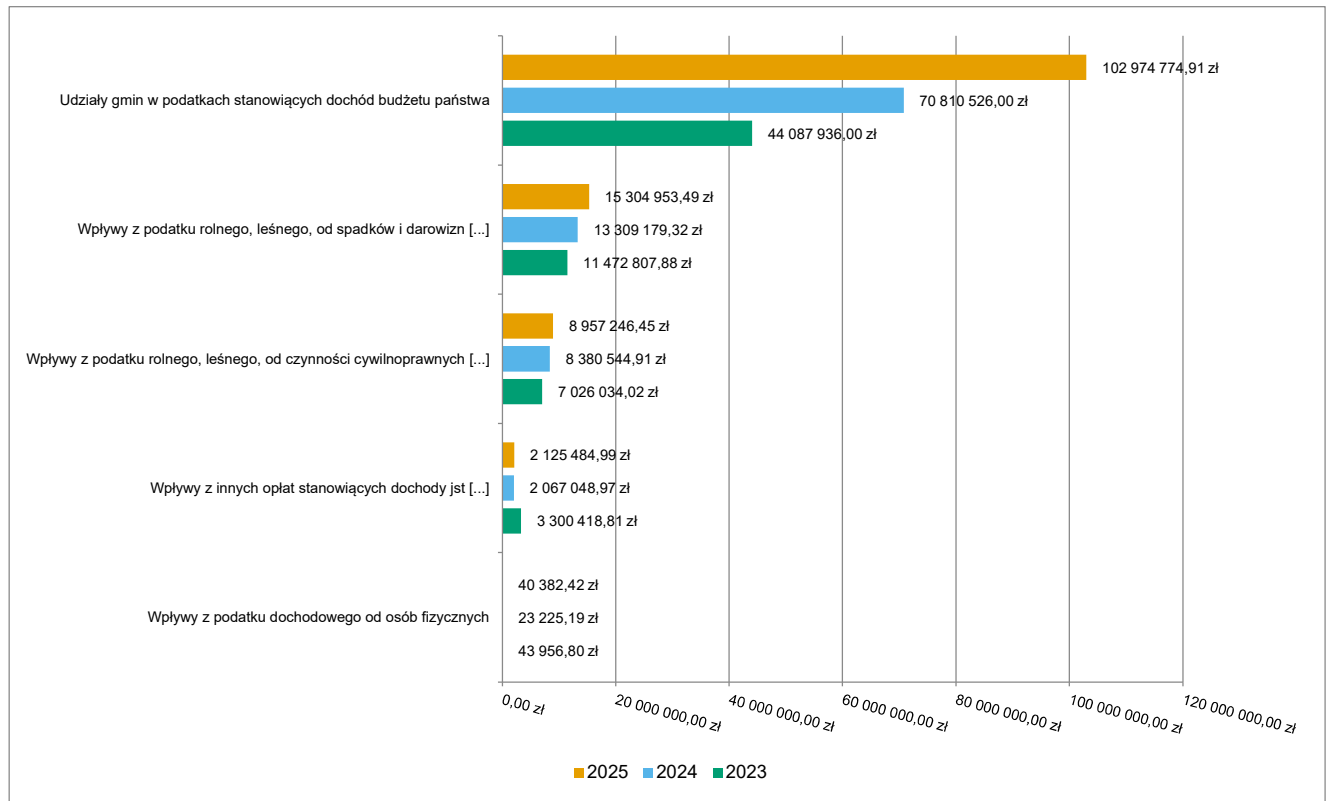
Rozdział 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

zrealizowano w kwocie 102 974 774,91 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 102 974 774,91 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 100 788 647,76 zł;

- wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 2 186 127,15 zł.

Wykres 11: Dochody bieżące w dziale Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.14. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 13 285 148,97 zł, zaś zrealizowane w kwocie 13 194 458,49 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 99,32%. Środki te:

Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe

zrealizowano w kwocie 1 829 757,35 zł, co stanowi 95,28% planu rocznego wynoszącego 1 920 447,83 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 798 151,58 zł;

Jest to dochód z tytułu rozliczenia podatku o towarów i usług (VAT). Dochód ten został zrealizowany w 84,78%, brak realizacji planu wynika z faktu, że założono za wysoki plan tego dochodu.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 528 742,51 zł;

Dochód z tytułu odsetek od lokowanych przez gminę środków.

- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 425 702,00 zł;

Środki z tytułu wsparcia jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 77 161,26 zł.

Refundacja wydatków poniesionych w roku 2024 w ramach funduszu sołeckiego.

Rozdział 75834 Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego

zrealizowano w kwocie 10 610 028,14 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 10 610 028,14 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- subwencje ogólne z budżetu państwa w kwocie 10 610 028,14 zł.

Rozdział 75835 Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego

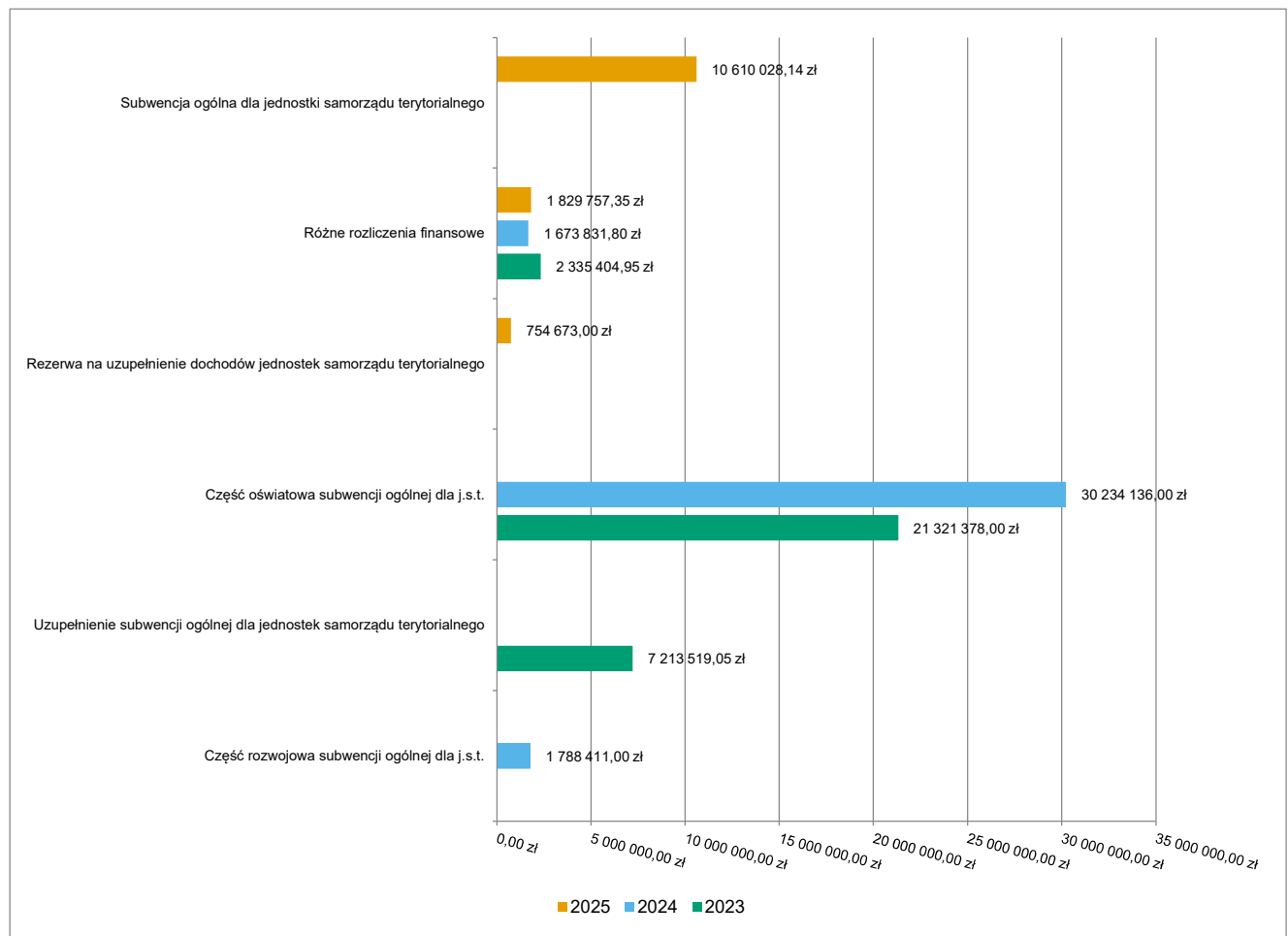
zrealizowano w kwocie 754 673,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 754 673,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- środki na uzupełnienie dochodów gmin w kwocie 754 673,00 zł.

Minister Finansów:

- pismem znak ST3.4751.6.2025 z dnia 12 marca 2025 r. przekazał informację, że została przyznana dla Gminy Osielsko na rok 2025 kwota 360.928,00 zł na zwiększenie dochodów w 2025 r. Przyznanie powyższej kwoty jest związane z uwzględnieniem w dochodach jednostek samorządu terytorialnego skutków wzrostu o 5% średnich wynagrodzeń nauczycieli, o których mowa w art. 30 ust.3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (dz. U. z 2024 r. poz.986, z późn. zm.) czyli ponad poziom tego wzrostu przyjęty do ustalenia potrzeb oświatowych na rok 2025 określonych w art. 81 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. 4,1 %,
- pismem Nr ST3.4751.34.2025.4g z dnia 27.11.2025 r. (wpływ 3 grudnia 2025 r.) przekazało informację o wysokości przyznanych środków z rezerwy na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 34 ust. 1, 7 i 11 ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w obszarze oświaty na rok 2025 z tytułu dofinansowania wzrostu zakresu zadań oświatowych w stosunku do zakresu zadań przyjętego do obliczenia potrzeb oświatowych na rok 2025. Podziału części kwoty z ww. tytułu dokonał Minister Edukacji (pismo z 13 listopada 2025 r. znak: DWSTWSST.318.2873.2025.BK). Natomiast część kwoty pochodzi z 20% puli pozostającej w dyspozycji Ministra Finansów i Gospodarki, o której mowa w art. 34 ust. 11 ww. ustawy. Gmina Osielsko otrzymała przedmiotowe środki finansowe w kwocie 393.745,00 zł na rachunek budżetu w miesiącu listopadzie 2025 r.

Wykres 12: Dochody bieżące w dziale Różne rozliczenia w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.15. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 383 228,89 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 221 694,89 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 96,31%. Środki te:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

zrealizowano w kwocie 885 109,04 zł, co stanowi 101,12% planu rocznego wynoszącego 875 293,20 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 777 943,20 zł;

Gmina przystąpiła do programu „Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko”. Przeznaczono na ten cel środki z dofinansowania w kwocie 1 033 381,80 zł. Dofinansowanie projektu w ramach programu Fundusz Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Program FEKP.00.00, priorytet FEKP.08.00, działanie FEKP.08.12. Projekt obejmują m.in. zakupy na doposażenie pracowni TIK i pracowni przedmiotowych do j. angielskiego we wszystkich szkołach podstawowych, podwyższenie kompetencji nauczycieli poprzez udział w konferencji warsztatowo- panelowej, wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez m.in. udzielanie pomocy psychologiczno—

pedagogicznej, objęcie doradztwem zawodowym. Wniosek o dofinansowanie zakłada również niepieniężny wkład własny tj. koszt udostępnienia sal lekcyjnych dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć (półkolonie letnie i zimowe), koszt udostępniania sal komputerowych dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć (półkolonie letnie i zimowe) oraz koszt udostępnienia sali komputerowej dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć z przedsiębiorczości. W roku 2025 r. do gminy wpłynęły środki bieżące w kwocie 777 943,20 zł (środki UE – 734 724,12 zł, BP – 43 219,08 zł), pozostała kwota przyznanego finansowanie wpłynie do gminy w 2026 r. W ramach podpisanej umowy otrzymaliśmy również dofinansowanie o charakterze majątkowym w kwocie 66.912,00 zł.

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 94 433,00 zł;

Są to dochody szkół z tytułu najmu obiektów będących w zarządzie jednostek oświatowych są realizowane na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Osielsko nr 67/2023 z dnia 22 sierpnia 2023 r. w sprawie ustalenia opłat za korzystanie z gminnych obiektów oświatowych z późn.zm.⁷

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 11 501,98 zł;

Szkoły zrealizowały dochody z tytułu wynagrodzenia płatnika składek za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnie z art. 28 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa w kwocie 7 051,85 zł oraz zapłata za fakturę tytułem zużytej energii elektrycznej podczas budowy szkoły modułowej w Niemczu w kwocie 4 450,13 zł netto.

- wpływy z różnych opłat w kwocie 1 215,50 zł;

Są to opłaty za duplikaty legitymacji/świadectwa w szkołach.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 15,36 zł.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych

zrealizowano w kwocie 75 524,36 zł, co stanowi 103,32% planu rocznego wynoszącego 73 100,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 75 524,36 zł;

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w oddziale przedszkolnym w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku wyniosły 27 966,61 zł, w Szkole Podstawowej w Niemczu wyniosły 21 205,86 zł oraz w Szkole Podstawowej w Maksymilianowie wyniosły 26 351,89 zł.

Rozdział 80104 Przedszkola

zrealizowano w kwocie 538 445,66 zł, co stanowi 102,48% planu rocznego wynoszącego 525 400,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 464 112,80 zł;

Środki na finansowanie pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie gminy Osielsko. Do przedszkoli na terenie gminy Osielsko uczęszczają dzieci z 5 innych gmin: Solec Kujawski, Koronowo, Pruszcz, Dobrecz i Bydgoszcz.

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 73 582,86 zł;

W Przedszkolu Publicznym Nr 1 w Osielsku uzyskano wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 750,00 zł.

⁷ zm. Zarządzeniem nr 90/2023 z dnia 16 października 2023 r

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne

zrealizowano w kwocie 2 540 089,72 zł, co stanowi 93,15% planu rocznego wynoszącego 2 726 842,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z usług w kwocie 1 461 439,00 zł;

Odpłatność uczniów za wyżywianie w stołówkach szkolnych w szkołach w Osielsku, Maksymilianowie, Niemczu i Żołędowie

- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 1 078 650,72 zł;

Odpłatność za wyżywienie uczniów w przedszkolu w Osielsku. Dochód ten został zrealizowany w 88,26%, brak jego realizacji wynika z założenia za wysokiego planu dochodów.

Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

zrealizowano w kwocie 182 526,11 zł, co stanowi 99,96% planu rocznego wynoszącego 182 593,69 zł. Na niniejszą wartość składają się:

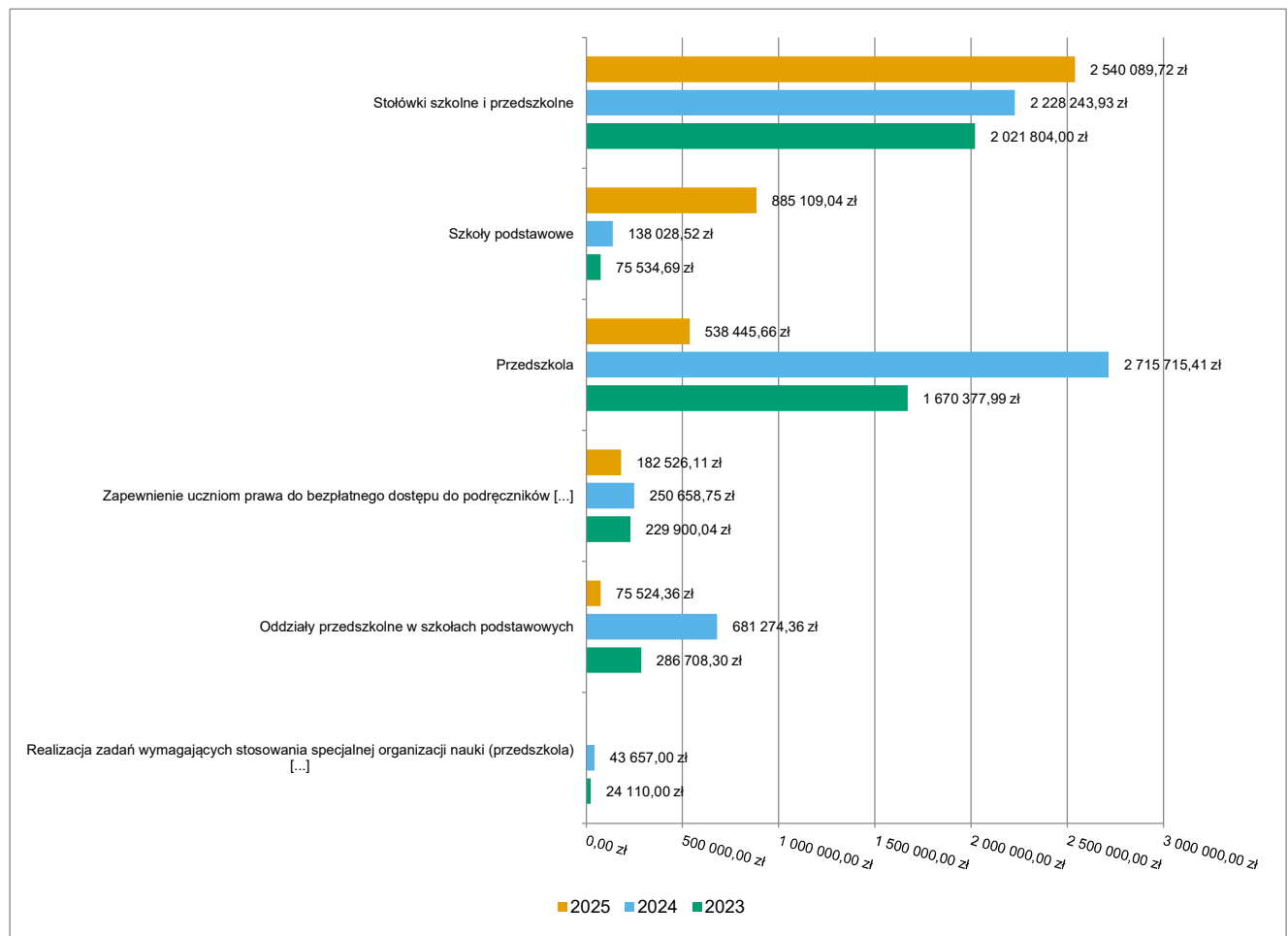
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 179 513,19 zł;

Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe, zgodnie ustawą z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.

- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 3 012,92 zł.

Przekazano środki z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na zakup podręczników, materiałów ćwiczeniowych dla uczniów będących obywatelami Ukrainy.

Wykres 13: Dochody bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.16. DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 544 067,08 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 489 551,64 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 96,47%. Środki te:

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej

zrealizowano w kwocie 78 335,78 zł, co stanowi 99,16% planu rocznego wynoszącego 79 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z usług w kwocie 78 335,78 zł;

Jest to dochód realizowany przez Gminny Ośrodek Społeczny w Osielsku (GOPS). Kwota 78 335,78 zł to dochód z tytułu częściowej odpłatności za pobyt w domu pomocy społecznej. Na dzień 31 grudnia 2025 r. dwie osoby zobowiązane były do ponoszenia takiej odpłatności.

Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej

zrealizowano w kwocie 6 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 6 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 6 000,00 zł.

Dotacja ta przeznaczona jest na tworzenie zespołów interdyscyplinarnych,

Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

realizowano w kwocie 26 901,50 zł, co stanowi 94,44% planu rocznego wynoszącego 28 484,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 26 901,50 zł;

Są to środki z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne, o której mowa w art. 17 ust.1 pkt 20 ustawy o pomocy społecznej,

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

zrealizowano w kwocie 247 052,82 zł, co stanowi 99,25% planu rocznego wynoszącego 248 921,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 182 670,51 zł;

Jest to dotacja na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z art. 147 ust. 7 ustawy o pomocy społecznej

- wpływy z usług w kwocie 64 220,44 zł;

Stanowi dochód z tytułu częściowej odpłatności za pobyt podopiecznych w schronisku dla bezdomnych z usługami opiekuńczymi. Dochód realizowany przez GOPS.

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 161,87 zł.

Zwrot zasiłku okresowego nienależnie pobranego w latach ubiegłych. Dochód realizowany przez GOPS.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe

zrealizowano w kwocie 352 529,63 zł, co stanowi 92,43% planu rocznego wynoszącego 381 397,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 337 214,52 zł;

Środki na dofinansowanie zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej.

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 15 315,11 zł;

Są to dochody z tytułu zwrotu wypłaconych zasiłków stałych za okres oczekiwania na rentę lub emeryturę świadczeniobiorcy. Dochód realizowany przez GOPS. Dochód zrealizowano w 51,05% planu, wysokość planu założono w oparciu o należności z tego tytułu, zakłada się jego realizację w 2026 r.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej

zrealizowano w kwocie 544 308,05 zł, co stanowi 98,85% planu rocznego wynoszącego 550 661,16 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 536 832,10 zł;

Dotacja na dofinansowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osielsku

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 6 090,00 zł;

Dotacja z przeznaczeniem za n wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 839,04 zł;

Kwota 839,00 zł stanowi wynagrodzenie płatnika za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych. Kwota 0,04 zł stanowi dochód z tytułu wypracowanej nadwyżki z tyt. zwrotu środków Pracowniczych Planów Kapitałowych w części przekraczającej wpłatę, w związku z korektą listy płac. Dochód realizowany przez GOPS.

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 546,91 zł;

Jest to zwrot środków wynikających z korekt deklaracji ZUS w związku nadpłatami składek na Fundusz Pracy w roku 2024.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

zrealizowano w kwocie 136 881,58 zł, co stanowi 93,36% planu rocznego wynoszącego 146 613,00 zł.

Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 128 903,79 zł;

Dotacja na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, o których mowa w ustawie o pomocy społecznej

- wpływy z usług w kwocie 7 355,60 zł;

Są to planowane wpływy od osób korzystających z usług opiekuńczych (Uchwała Nr VIII/81/2015 Rady Gminy Osielsko z dnia 29 września 2015 r. zmieniona Uchwałą Nr X/123/2017 z dnia 14 grudnia 2017 r. oraz Uchwałą nr VIII/100/2019 Rady Gminy Osielsko z dnia 12 listopada 2019 r., Uchwałą Nr I/9/2022 z dnia 03 marca 2022 r. i Uchwałą nr IX/81/2023, która określa sposób ustalenia zasad odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze). Wysokość odpłatności zależy od dochodu osoby korzystającej z usług opiekuńczych i rehabilitacyjnych. W roku 2025 r. z usług tych korzystało 10 osób, w tym 5 osób, które zostały zwolnione z odpłatności lub ze względu na niski dochód nie ponosiły odpłatności. Dochód z tego tytułu w roku 2025 r. wynosi 7 355,60 zł. Dochód realizowany przez GOPS w Osielsku.

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 622,19 zł;

Jest to odpłatność 5% z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

zrealizowano w kwocie 80 224,00 zł, co stanowi 99,78% planu rocznego wynoszącego 80 400,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 80 224,00 zł;

Środki na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach wieloletniego programu wspierania gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania".

Rozdział 85295 Pozostała działalność

zrealizowano w kwocie 17 318,28 zł, co stanowi 76,66% planu rocznego wynoszącego 22 590,92 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 11 809,31 zł;

Zgodnie z Umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza i Kujaw z dnia 8 marca 2024 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku realizuje projekt unijny pod nazwą "Kujawsko-Pomorska Teleopieka–etap I" w latach 2024 - 2026. Projekt unijny współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, Priorytet: FEKP.08.00, Działanie: FEKP.08.24. W ramach programu, przy pomocy telecentrum, osoby, które otrzymają specjalne opaski medyczne, będą mogły uzyskać pomoc w zakresie wezwania pogotowia ratunkowego czy poinformowania bliskich (rodziny, sąsiadów) o nagłym zdarzeniu. W programie uczestniczy 28 osób (w tym 8 osób, których opaski były aktywne na zakończenie poprzedniej edycji projektu). Pozostałe osoby wyłoniono w drodze ogłoszonej rekrutacji. Docelowo zaplanowano udział 30 osób z terenu Gminy Osielsko. Całkowite dofinansowanie w ramach projektu wynosi 48.413,20 zł (EFES – 43 316,18 zł, BP – 5.096,02 zł). Wykonanie dochodów w roku 2025 r. w ramach środków z EFS wyniosło 10 566,24 zł, a z budżetu państwa wyniosło 1 243,07 zł. Kwota przekazanej w 2025 r. dotacji wynika z realizacji przez GOPS w Osielsku wydatków na ten cel.

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 5 295,15 zł;

Są to środki z przeznaczeniem na sfinansowanie dodatków osłonowych, przysługujących za 2025 r. oraz kosztów obsługi tego zadania.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 108,10 zł;

Zwrot opłaconych zaległych składek emerytalno-rentowych w związku z korektami deklaracji ZUS. Dochód realizowany przez GOPS.

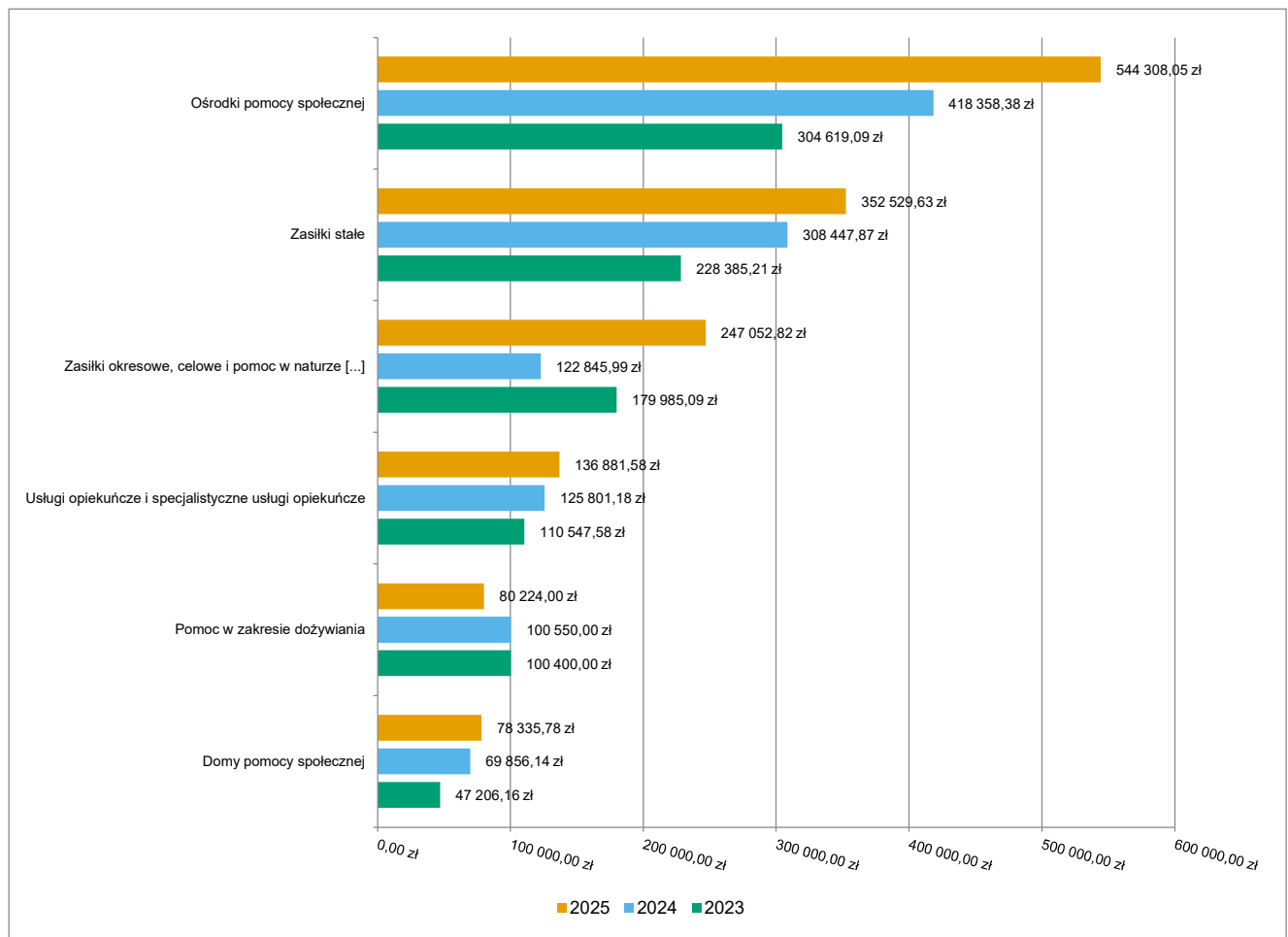
- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 96,00 zł;

Stanowi zwrot opłaconych odsetek w związku z korektami deklaracji ZUS za rok 2023 r.. Dochód realizowany przez GOPS.

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 9,72 zł.

Stanowi zwrot nadpłaconej składki zdrowotnej w związku z korektą deklaracji ZUS. Korekty wynikły z braku aktualizacji oświadczenia składanego przez zleceniobiorcę do umowy – zlecenie. Dochód realizowany przez GOPS.

Wykres 14: Dochody bieżące w dziale Pomoc społeczna w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.17. DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 81 117,64 zł, zaś zrealizowane w kwocie 85 927,73 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 105,93%. Środki te:

Rozdział 85326 Fundusz Solidarnościowy

zrealizowano w kwocie 1 810,10 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 974,00 zł;

Stanowi zwrot opłaconych odsetek należnych od zleceniobiorcy, będących następstwem dokonania korekt deklaracji ZUS dokonanych po kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Korekty są wynikiem niezgodnych z rzeczywistością oświadczeń składanych przez zleceniobiorców do umowy – zlecenie. Dochód realizowany przez GOPS w Osielsku.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 836,10 zł.

Stanowi zwrot zaległych składek emerytalno-rentowych należnych od zleceniobiorcy, będących następstwem dokonania korekt deklaracji ZUS dokonanych po kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Korekty są wynikiem niezgodnych z rzeczywistością oświadczeń składanych przez zleceniobiorców do umowy – zlecenie. Dochód realizowany przez GOPS w Osielsku.

Rozdział 85395 Pozostała działalność

zrealizowano w kwocie 84 117,63 zł, co stanowi 103,70% planu rocznego wynoszącego 81 117,64 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 83 000,00 zł;

Zgodnie z Umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza i Kujaw Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku realizacji projekt unijnego pod nazwą "Dzienny Dom Pomocy w Gminie Osielsko" na lata 2024 – II 2027 wraz z przedsiębiorcą prowadzącym działalność gospodarczą Grzegorzem Grześkiewiczem oraz Fundacją Równik. Projekt unijny współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, Priorytet: FEKP.08.00, Działanie: FEKP.08.24. Celem projektu jest zwiększenie dostępności do usług opiekuńczych dla 70 osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu w ramach Dziennego Domu Pomocy w Maksymilianowie przy ul. Kościelnej 2 w ramach 25 miejsc. W roku 2025 wpłynął dochód w kwocie 83 000,00 zł są to środki z EFS (74 263,15 zł) oraz budżetu państwa (8 736,85 zł).

- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie 1 117,63 zł.

Są to środki na realizację świadczeń na podstawie ustawy z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku gazu dotycząca m.in. refundacji podatku VAT za dostarczone paliwa gazowe w 2023 r. oraz w 2024 r. (Dz. U. 2024 poz. 303, z późn. zm.). Świadczenie skierowane do mieszkańców, którzy używają gazu ziemnego („sieciowego”) do ogrzewania swoich domów. Refundacji podlegały faktury za okres od 1 stycznia 2023 do 30 czerwca 2024 r

2.4.18. DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 148 419,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 130 538,32 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 87,95%. Środki te:

Rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży

zrealizowano w kwocie 121 650,00 zł, co stanowi 89,63% planu rocznego wynoszącego 135 720,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z usług w kwocie 121 650,00 zł;

Dochody pochodzą z odpłatności dzieci za udział w różnych formach wypoczynku zorganizowanego przez szkoły w Maksymilianowie i Żołędowie w okresie ferii zimowych i wakacji letnich.

- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie- dla 45 uczniów w okresie ferii zimowych 20-24 stycznia 2025 oraz 45 uczniów w okresie półkolonii 7-11 lipca 2025; plan- 48 600,00 zł, wykonanie- 38 050,00 zł;
- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie- dla 44 dzieci za obóz w Poroninie w terminie 28.06-07.07.2025 r. plan- 87 120,00 zł, wykonanie- 83 600,00 zł.

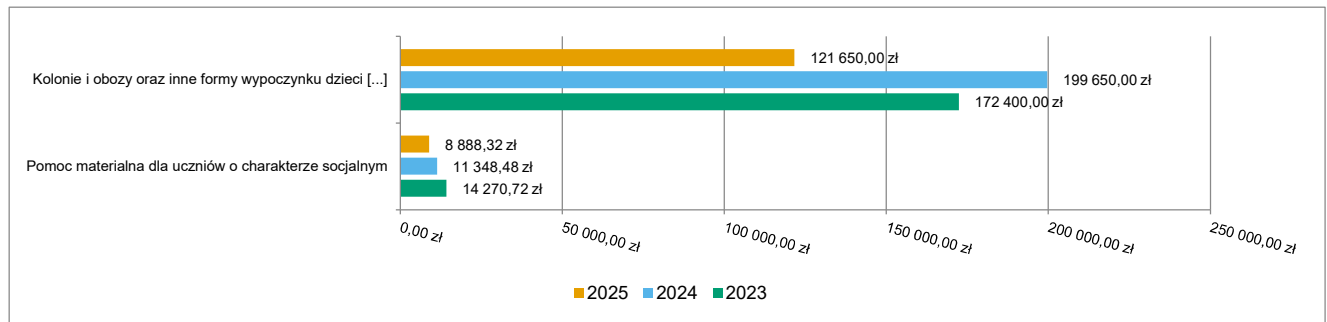
Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

zrealizowano w kwocie 8 888,32 zł, co stanowi 69,99% planu rocznego wynoszącego 12 699,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 8 888,32 zł;

Jest to dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym - zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty. Dochód został wykonany w wysokości 74,66% planu. Dotacja była przekazana w wysokości założonych potrzeb przez gminę.

Wykres 15: Dochody bieżące w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza w Gminie Osielesko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.19. DZIAŁ 855 – RODZINA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 8 026 884,69 zł, zaś zrealizowane w kwocie 7 956 104,07 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 99,12%. Środki te:

Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze

zrealizowano w kwocie 8 354,92 zł, co stanowi 51,89% planu rocznego wynoszącego 16 100,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 6 173,46 zł;

Jest to dochód z tytułu świadczeń wychowawczych nienależnie pobranych w latach ubiegłych. Dochód realizowany przez GOPS.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 2 181,46 zł;

Wpływy z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w latach ubiegłych. Dochód realizowany przez GOPS w Osielesku.

Dochody w tym rozdziale nie zostały wykonane w planowanych kwotach. Plany tych dochodów ustalono w oparciu o kwoty należności z powyższych tytułów.

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

zrealizowano w kwocie 7 753 320,21 zł, co stanowi 99,13% planu rocznego wynoszącego 7 821 695,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 7 658 939,60 zł;

Dotacja przeznaczona jest na realizację przez gminę zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów.

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 60 459,55 zł;

Dochody obejmują należności uzyskiwanych przez gminę z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych.

- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 21 367,33 zł;

Nienależnie pobrane świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego podlegające zwrotowi do budżetu państwa. Dochód realizowany przez GOPS. Dochody te nie zostały wykonane w planowanych kwotach (39,57%). Plany tych dochodów ustalono w oparciu o kwoty należności z powyższych tytułów.

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci w kwocie 11 638,76 zł;

Z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu świadczeń wychowawczych w kontekście art.24 ust. 2 ustawy z dnia 17 września 2021 o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 914,97 zł;

Wpłaty z tytułu odsetek od nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego. Dochód realizowany przez GOPS

Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny

zrealizowano w kwocie 873,75 zł, co stanowi 99,74% planu rocznego wynoszącego 876,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 870,00 zł;

Jest to dotacja na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny.

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 3,75 zł.

Są to dochody własne gminy wynikające z opłat za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny (zgodnie z przepisami o Karcie Dużej Rodziny).

Rozdział 85504 Wspieranie rodziny

zrealizowano w kwocie 65 279,46 zł, co stanowi 98,67% planu rocznego wynoszącego 66 156,69 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw w kwocie 44 644,69 zł;

Gmina uzyskała dochód w związku z przystąpieniem do realizacji projektu: „Rządowy Program Asystent Rodziny w 2025 roku” finansowanego z Funduszu Pracy.

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 20 058,77 zł;

Na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodzin i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”, uchwalonego uchwałą nr 63 Rady Ministrów z dnia 19 czerwca 2024 r.

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 576,00 zł.

Dochody związane są przystąpieniem przez GOPS w Osielskui do programu pod nazwą "Uczelnia - Przyjmujący na staż - Opiekun stażu" w ramach projektu pt. "Kierunki drogi dla gospodarki" realizowanego przez Uniwersytet Kazimierz Wielkiego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 (FERS.01.05-IP.08-0268/23). Środki zgodnie z umową przeznaczone zostały przeznaczone na dodatek specjalny wraz z narzutami dla asystenta rodziny, będącego opiekunem stażu.

Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów

zrealizowano w kwocie 114 357,90 zł, co stanowi 99,13% planu rocznego wynoszącego 115 358,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami w kwocie 114 357,90 zł;

Uzyskany dochód przeznaczony został zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów

Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

zrealizowano w kwocie 7 220,05 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 6 800,00 zł;

Jest to kwota dotacji przypadająca do zwrotu przez żłobki niepubliczne w związku z przedłożonym rozliczeniem za 2024 r.

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 300,00 zł;
- wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 117,00 zł;

Są to odsetki od dotacji przypadająca do zwrotu przez żłobki niepubliczne w związku z przedłożonym rozliczeniem za 2024 r.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 3,05 zł – odsetki od niezapłaconej w terminie kary umownej.

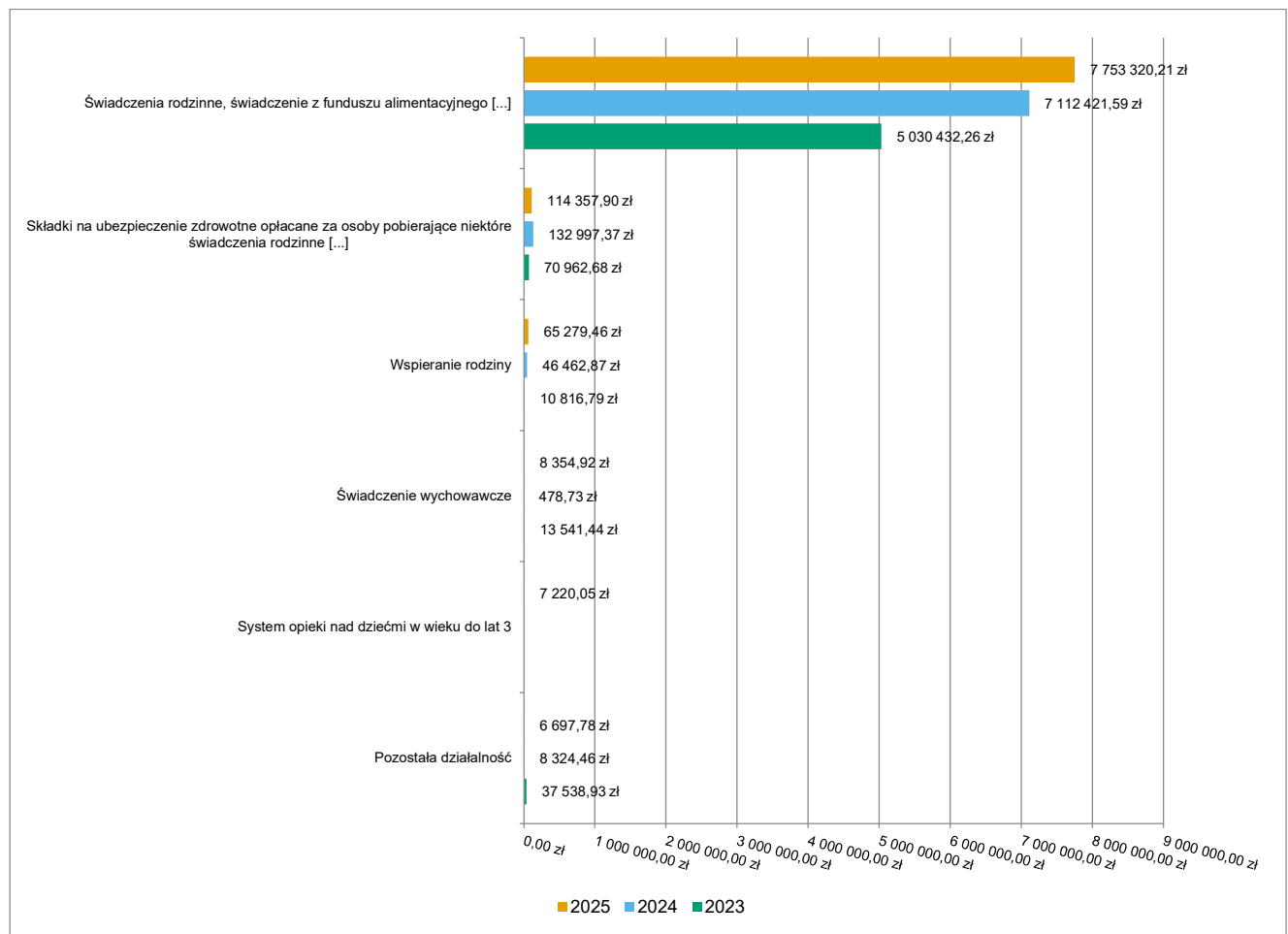
Rozdział 85595 Pozostała działalność

zrealizowano w kwocie 6 697,78 zł, co stanowi 99,98% planu rocznego wynoszącego 6 699,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 6 697,78 zł.

Środki finansowe z Funduszu Pomocy na podstawie Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 z późn. zm), z przeznaczeniem na zapewnienie wypłaty świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi i składkami zdrowotnymi

Wykres 16: Dochody bieżące w dziale Rodzina w Gminie Osielesko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.20. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 8 160 732,87 zł, zaś zrealizowane w kwocie 8 350 258,58 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 102,32%. Środki te:

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

zrealizowano w kwocie 3 763,83 zł, co stanowi 188,19% planu rocznego wynoszącego 2 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 2 100,00 zł;

Kara administracyjna za przekazanie po terminie sprawozdania w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych.

- wpływy z różnych opłat w kwocie 1 663,83 zł;

Są to wpływy z tytułu opłat za usługi wodne za zmniejszenie naturalnej retencji terenowej (tzw. opłata deszczowa), która w stosunku 90% przysługuje Wodom Polskim i 10% należy dla budżetu właściwej gminy.

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

zrealizowano w kwocie 8 103 063,73 zł, co stanowi 101,29% planu rocznego wynoszącego 8 000 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 8 103 063,73 zł.

Uzyskanie dochodów z tego tytułu reguluje ustawa z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Rada Gminy Osielsko podjęła w dniu 28.09.2012 r. uchwałę nr IV/55/2012 w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami.

Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

zrealizowano w kwocie 34 752,00 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 27 367,50 zł;

Jest to dochód z tytułu kary umownej nałożonej na pracownię projektową w związku z realizowanym zleceniem.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 7 143,52 zł;

Jest to dochód z tytułu sprzedaży drewna opałowego.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 240,98 zł.

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

zrealizowano w kwocie 26 868,80 zł, co stanowi 67,60% planu rocznego wynoszącego 39 745,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 26 868,80 zł.

Gmina na mocy porozumienia z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu bierze udział w promocji programu „Czyste Powietrze” oraz go realizuje tj. oferuje wsparcie i obsługę wnioskodawców w procesie składania wniosków. Na prowadzenie punktu konsultacyjno-informatycznego gmina uzyskuje zwrot kosztów poniesionych na ten punkt, dodatkowo otrzymuje z WFOŚiGW płatność za zryczałtowane koszty obsługi zadań realizowanych przez gminę tj. za wydanie zaświadczenia o dochodzie wnioskodawcy przy złożonym wniosku. Otrzymano dotacje w wysokości 67,6% planowanej kwoty. Wypłata dofinansowanie uzależniona jest od kwoty wydatków zrealizowanych przez punkt konsultacyjny oraz od ilości złożonych w gminie wniosków w ramach programu.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

zrealizowano w kwocie 18 217,11 zł, co stanowi 112,97% planu rocznego wynoszącego 16 126,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 12 813,57 zł;

Są to odszkodowania uzyskane od ubezpieczycieli sprawców za uszkodzone lampy oraz zapłata kary za takie uszkodzenie przez sprawcę.

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 5 403,54 zł.

Odszkodowania za uszkodzenie lamp w ramach polisy ubezpieczeniowej zawartej przez gminę.

Rozdział 90017 Zakłady gospodarki komunalnej

zrealizowano w kwocie 2 520,33 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 2 520,33 zł.

Jest to zwrot środków z Gminnego Zakładu Komunalnego w Żołędowie za sprzedaż drewna.

Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

zrealizowano w kwocie 41 871,50 zł, co stanowi 380,65% planu rocznego wynoszącego 11 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 22 426,00 zł;

Są to kary za wycinkę drzew bez wymaganego zezwolenia na terenie gminy.

- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 11 663,80 zł;

Jest to dochód z tytułu kary przekazanych przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska.

- wpływy z różnych opłat w kwocie 7 781,70 zł;

Jest dochodem gminy na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska. Pobierana jest przez Urząd Marszałkowski właściwy ze względu na miejsce korzystania ze środowiska i przekazywana na rachunek gminy. Wysokość realizacji tego dochodu (70,74% planu) zależy od kwot dochodów przekazywanych przez Fundusz Ochrony Środowiska Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

zrealizowano w kwocie 118 701,28 zł, co stanowi 129,22% planu rocznego wynoszącego 91 861,87 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w kwocie 54 938,08 zł;

Są to przede wszystkim koszty upomnień wysyłanych z tytułu zaległości w opłatach za odpady

- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 23 983,35 zł;
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 22 917,98 zł;

Kara pieniężna za nieosiągnięcie założonego poziomu przygotowania do ponownego recyklingu.

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 16 861,87 zł.

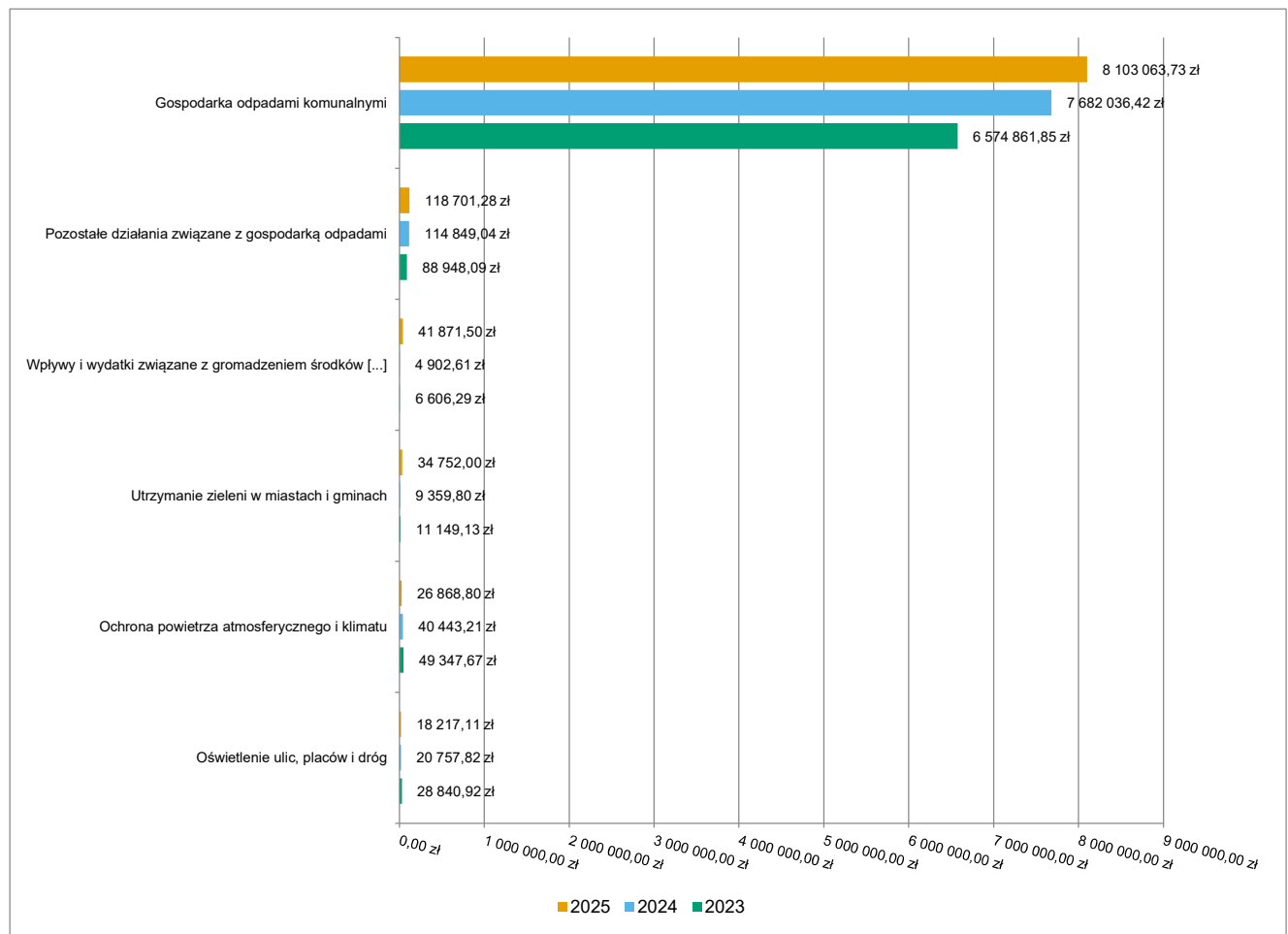
Jest to dotacja z WFOŚiGW w Toruniu za usunięcie azbestu i wyrobów zawierających azbest.

Rozdział 90095 Pozostała działalność

zrealizowano w kwocie 500,00 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 500,00 zł.

Wykres 17: Dochody bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.21. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Dochody bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 915 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 995 117,46 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów bieżących wyniósł 108,76%. Środki te:

Rozdział 92601 Obiekty sportowe

zrealizowano w kwocie 986 276,36 zł, co stanowi 107,79% planu rocznego wynoszącego 915 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy z usług w kwocie 792 420,38 zł;

Uzyskano dochody ze sprzedaży usług, tj. wynajem torów na basenie i sprzedaż biletów⁸

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze w kwocie 152 666,20 zł;

Uzyskano dochody z majątku gminy⁹, są to: wynajem powierzchni reklamowej – 24 612,28 zł, wynajem powierzchni pod automaty - 15 170,70 zł, wynajem hali sportowej w Osielsku – 38 709,59 zł, wynajem

⁸ Zarządzenie Wójta Gminy Osielsko Nr 81/2025 z dnia 22.08.2025 r. w sprawie ustalenia odpłatności za korzystanie z krytej pływalni w zarządzie Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Osielsku.

⁹ Zarządzenie Wójta Gminy Osielsko Nr 151/2024 z dnia 31.12.2024 r. w sprawie cen i opłat za korzystanie z obiektów i urządzeń użyteczności publicznej będących w zarządzie Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Osielsku.

obiektów na terenie gminnej bazy wypoczynkowej w Bożenkowie – 6 666,62 zł, wynajem boisk sportowych i stadionu – 44 983,14 zł, wynajem kortu tenisowego – 21 771,84 zł, wynajem sali konferencyjnej – 752,03 zł. Dochody realizowane przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku (GOSIR).

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 39 850,00 zł;

Jest to dochód uzyskany przez Urząd Gminy z tytułu wpływu należności za naliczoną karę umowną.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 757,33 zł;

Dochód zrealizowano w 75,73% założonego planu. Plan założono w oparciu o wykonanie tego dochodu na koniec 2024r;

Wynagrodzenie płatnika składek na podatek PIT. Dochód realizowany przez GOSIR.

- wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 582,45 zł- dochód realizowany przez GOSIR.

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej

zrealizowano w kwocie 8 841,10 zł (plan 0,00 zł). Na niniejszą wartość składają się:

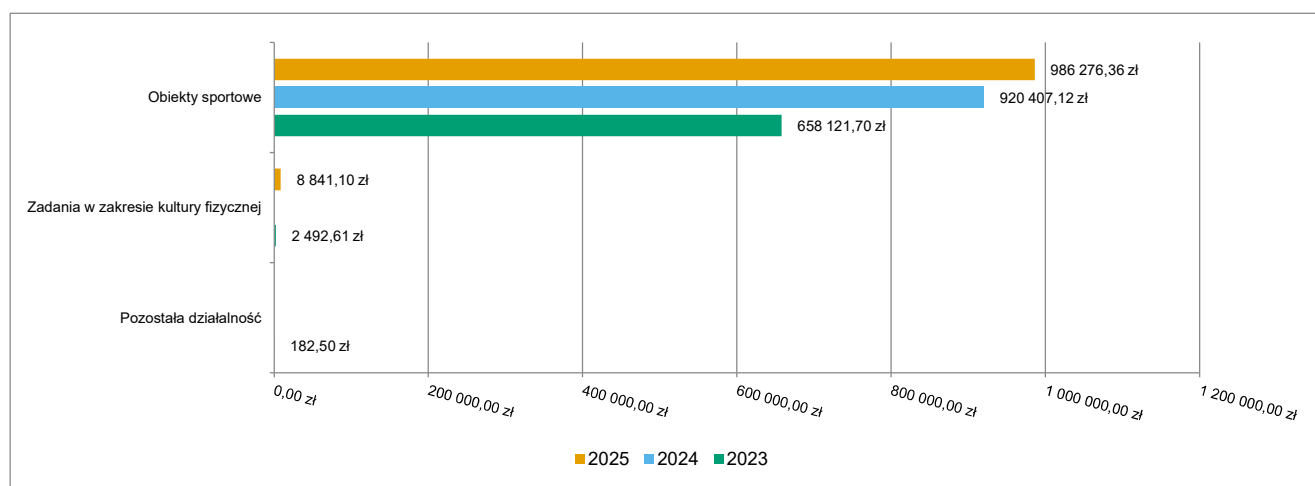
- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 8 185,31 zł;

W związku z rozliczeniem dotacji udzielonych klubom sportowym za rok 2024 uzyskano zwrotu niewykorzystanych dotacji od 6 klubów.

- wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości w kwocie 655,79 zł;

Naliczono oraz odnotowano wpłaty z tytułu odsetek od niewykorzystanych dotacji dla klubów sportowych w 2024 r.

Wykres 18: Dochody bieżące w dziale Kultura fizyczna w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.4.22. UTRACONE DOCHODY W 2025 ROKU

Razem utracone dochody na skutek obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych przez Radę Gminy Osielsko zwolnień oraz na skutek decyzji wydanych przez wójta gminy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa w roku 2025 r. wynoszą – **3 488 346,15 zł** co stanowi 1,87 % ogółu wykonanych dochodów.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą – 895 996,62 zł. W tym:

- a) podatek od nieruchomości – 491 044,00 zł, z tego:
 - osób prawnych – 147 794,00 zł,
 - od osób fizycznych – 343 250,00 zł,
- b) podatek od środków transportowych – 404 952,62 zł, z tego:
 - od osób prawnych – 161 045,99 zł,
 - od osób fizycznych – 243 906,63 zł.

Skutki udzielonych przez radę gminy ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) - 2 456 457,27 zł

Rada Gminy Osielsko podjęła uchwały w sprawie zwolnień w podatkach i opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Tj. uchwała Nr X/83/2013 z dnia 28.11. 2013 r. w sprawie zwolnień w podatku od nieruchomości, Nr VII/56/2004 z dnia 25.11. 2004 r. w sprawie zwolnień w podatku od środków transportowych. Ponadto w dniu 19.10.2021 r. Rada Gminy podjęła uchwałę Nr IX/98/2021 w sprawie zwolnienia w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym.

Skutki udzielonych przez Radę Gminy Osielsko ulg i zwolnień obliczone w oparciu o powyższe uchwały za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) wynoszą – 2 456 457,27 zł. Udzielone zwolnienie dotyczy podatku od nieruchomości, z tego:

- 1) od gminnych jednostek organizacyjnych – 2 436 911,07 zł, w tym:
 - a) GZK w Żołędowie, głównie z tytułu opodatkowania budowli związanych z dostarczaniem wody i odprowadzaniem ścieków – 2 295 769,76 zł,
 - b) Gminna Biblioteka Publiczna w Osielsku – 2 244,45 zł,
 - c) Gminny Ośrodek Kultury w Osielsku – 29 483,68 zł,
 - d) Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji – 105 482,02 zł,
 - e) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 3 931,16 zł;
- 2) Dom Pomocy Społecznej w Bożenkowie – 14 562,54 zł;
- 3) Komenda Wojewódzka Policji w Bydgoszczy – 4 983,66 zł.

Umorzenie zaległości podatkowych – 26 483,35 zł

Skutki udzielonych umorzeń zaległości podatkowych udzielone przez Wójta Gminy obliczone za okres sprawozdawczy wynoszą 26 483,35 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 111,36 zł,
- podatek rolny od osób prawnych – 47,00 zł,
- podatek od środków transportowych od osób prawnych – 4 230,00 zł,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 780,85 zł,
- podatek rolny od osób fizycznych – 293,00 zł,
- podatek leśny od osób fizycznych – 14 zł,
- opłaty adiacenckie¹⁰ – 9 911,61 zł,
- odsetki za zwłokę – 11 095,53 zł.

¹⁰Art. 67 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – do spraw dotyczących należności, o których mowa w art. 60, nieuregulowanych w/wym. ustawą stosuje się przepisy ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego i odpowiednio przepisy działu III ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa.

Analiza zaległości w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej i w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami

W okresie sprawozdawczym należności w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej wynosiły – 131 558 099,46 zł, dochody wykonane stanowiły kwotę – 129 402 842,26 zł, należności pozostałe do zapłaty – 2 326 974,03 zł, zaległości – 1 384 196,67 zł, nadpłaty – 171 716,83 zł. Zaległości w dziale stanowią 0,74 % wykonanych w 2025 roku dochodów budżetu.

Kwota – 578 536,56 zł została zabezpieczona przez wpis na hipotekę.

Należności w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiły kwotę – 8 788 381,98 zł, dochody wykonane wynosiły – 8 447 749,88 zł, należności pozostałe do zapłaty – 527 304,11 zł, zaległości wynosiły – 250 277,31 zł, nadpłaty – 186 672,01 zł.

W obu działach należności z omawianych tytułów wynosiły – 140 346 481,44 zł, dochody wykonane – 137 850 592,14 zł, należności pozostałe do zapłaty – 2 854 278,14 zł, zaległości wynosiły – 1 634 473,98 zł. Zaległości stanowiły 1,16 % należności z omawianych tytułów oraz 0,88 % wykonanych dochodów budżetu gminy Osielsko w roku 2025.

Dla porównania w roku 2024:

Należności w dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej wynosiły – 97 038 268,45 zł, dochody wykonane stanowiły kwotę – 94 590 524,39 zł, należności pozostałe do zapłaty – 2 583 525,35 zł, zaległości – 1 560 219,42 zł, nadpłaty – 135 781,29 zł.

Należności w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiły kwotę – 8 281 626,64 zł, dochody wykonane wynosiły – 7 877 008,29 zł, należności do zapłaty wynosiły 524 599,84 zł, zaległości wynosiły – 221 089,98 zł, nadpłaty – 119 981,49 zł.

W obu działach w roku 2023 należności – 105 319.895,09 zł, dochody wykonane stanowiły kwotę – 102 467 532,68 zł, należności pozostałe do zapłaty – 3 108 125,19 zł, zaległości – 1 781 309,40 zł. Zaległości stanowiły 2,40 % należności z omawianych tytułów oraz 1,69 % wykonanych dochodów budżetu gminy Osielsko w roku 2024.

2.4.23. ZALEGŁOŚCI WEDŁUG RODZAJÓW DOCHODÓW**Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne § 062 – kwota zaległości 728,76 zł**

Jest to zaległość z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego. Należności w rozdziale wynoszą 2 061 471,01 zł, wpłaty – 2 064 575,20 zł, nadpłaty – 4 047,19 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości z tyt. opłat za zajęcie pasa drogowego w okresie sprawozdawczym wysłano do zalegających 30 upomnień. Wystawiono i przekazano do urzędów skarbowych 10 tytułów wykonawczych na kwotę 13 817,60 zł. W roku 2026 (stan na 28.02) na poczet zaległości wpłynęła kwota – 1 647,39 zł

Rozdział 700005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – kwota zaległości 5 096,86 zł

Jest to zaległość z tytułu dzierżawy gruntów i lokali usługowych. Należności w rozdziale wynoszą 399 143,05 zł, wpłaty – 395 556,77 a nadpłata - 1 510,58 zł

Na sumę zaległości składają się 2 pozycje z czego jedną uważa się za zaległość wątpliwą do odzyskania. W 2025 r. do dłużników wysłano 8 wezwań do zapłaty. Czynności obejmowały również windykację miękką tzn. rozmowy telefoniczne z dłużnikami. W przeciągu roku nie złożono wniosków z prośbą o udzielenie ulg w spłacie. Działania egzekucyjne dotyczyły jednej sprawy i obejmowały kontakty telefoniczne z komornikiem.

Rozdział 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – kwota zaległości 695 054,35 zł

Jest to zaległość z tytułu najmu lokali mieszkalnych. Należności w rozdziale wynoszą 988 700,01 zł, wpłaty – 326 771,04 zł, a nadpłata - 23 125,38 zł.

W przeciągu 2025 roku do dłużników wysłano 82 wezwania do zapłaty zaległości z tyt. wpłat na rzecz czynszu mieszkaniowego. Na dzień 31.12.2025 r. w systemie Krajowy Rejestr Długów widnieje 14 wpisów, aktualizowanych po każdym zakończonym kwartale. Wykonywane czynności obejmowały również tzw. windykację miękką, tzn. rozmowy telefoniczne z dłużnikami, wywiad środowiskowy z pracownikami Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Osielsku. W 2025 r. złożono 4 wniosków z prośbą o rozłożenie na raty, z czego dwa nie spełniły wymogów formalnych, oraz jeden wniosek o umorzenie zaległości, który został formalnie odrzucony przez Komisję ds. Rozwoju Gospodarczego dnia 04.11.2025 r.

W 2025 roku wobec 9 dłużników wysłano pozew o nakaz zapłaty. W przeciągu roku prowadzono korespondencję listową oraz telefoniczną z komornikami w sprawie 5 dłużników. Ściągальność komornicza jest bardzo mała, a postępowania przez nich prowadzone są najczęściej umarzane. Wykazywane dochody lokatorów pozwalają mniemać, że do skutecznej ściągальności zadłużenia dojdzie dopiero w momencie przejścia dłużników na emeryturę. Regularne spłaty wpływające od komorników dotyczą trzech nakazów zapłaty.

Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – kwota zaległości 19 452,72 zł

Jest to zaległość z tytułu podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej. Należności w rozdziale wynoszą 59 835,14 zł, wpłaty w rozdziale – 40 382,42 zł. Dochód jest realizowany przez Urzędy Skarbowe.

Rozdział 75615 Wpływy z tytułu podatków i opłat od osób prawnych – kwota zaległości 117 673,18 zł

Należności w rozdziale wynosiły 9 161 257,66 zł. Dochody wykonane stanowiły kwotę - 8 957 246,45 zł, nadpłaty – 9 304,97 zł. Zaległości z tytułu:

- podatku od nieruchomości – wynosiły 105 534,53 zł,
- podatku rolnego – 141,00 zł,
- podatku od środków transportowych – 10 942,00 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych – 1 055,65 zł.

Dla porównania w roku 2024 zaległości w rozdziale wynosiły – 134 938,73 zł. Należności wynosiły 8 584 946,70 zł. Dochody wykonane stanowiły kwotę – 8 380 544,91 zł, nadpłaty – 12 328,94 zł. Zaległości z tytułu:

- podatku od nieruchomości – wynosiły 110 838,73 zł,
- podatku rolnego – 540,25 zł,
- podatku od środków transportowych – 10 942,00 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych – 12 617,75 zł.

W roku 2025 na zaległości z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego od osób prawnych wystawiono 65 upomnień i 13 tytułów wykonawczych na kwotę 27 664,65 zł. Na kwotę zaległości w tych podatkach składa się zaległość sprzed 2025 r. – 87 336,00 zł i zaległość z roku 2025 – 18 339,53 zł. W stosunku do jednego podatnika nie ma możliwości prowadzenia postępowania egzekucyjnego ze względu na ogłoszenie upadłości.

W roku 2026 (stan na 28.02) na poczet zaległości wpłynęło 15 860,00 zł.

Na kwotę zaległości z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych składa się zaległość sprzed 2025 r. w kwocie 10 942 zł, która dotyczy jednej spółki w likwidacji, w stosunku do której wysłano upomnienia oraz wystawiono tytuł wykonawczy.

Rozdział 75616 Wpływy z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych – kwota zaległości - 1.192.770,28 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości – 1 091 212,51 zł,
- podatek rolny – 12 219,26 zł,
- podatek leśny – 79,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn – 51 034,72 zł, dochód realizowany przez urzędy skarbowe,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 38 224,79 zł, dochód realizowany przez urzędy skarbowe.

W tym: zaległości objęte hipoteką wynosiły – 521 018,56 zł – są to dokonane wpisy do KW.

Należności w rozdziale 75616 w roku 2025 wynosiły – 17 183 851,25 zł, dochody wykonane stanowiły kwotę – 15 304 953,49 zł, nadpłaty – 145 288,43 zł.

Dla porównania zaległości w rozdziale 75616 Wpływy z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych w roku poprzednim (2024) wynosiły – 1 313 904,09 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości – 1 232 365,62 zł,
- podatek rolny – 13 566,18 zł,
- podatek leśny – 81,00 zł,
- w podatku od środków transportowych – 35 243,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn – 8 489,80 zł, dochód realizowany przez urzędy skarbowe,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 24 158,49 zł, dochód realizowany przez urzędy skarbowe.

W tym: zaległości objęte hipoteką wynosiły – 754 466,19 zł.

Należności w rozdziale 75616 w roku 2024 wynosiły – 15 357 637,34 zł, dochody wykonane stanowiły kwotę – 13 309.179,32 zł, nadpłaty – 117 048,07 zł.

W stosunku do zaległości podatkowych w zakresie podatku od nieruchomości, rolnego i leśnego prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W roku 2025 wysłano do zalegających podatników – 3 218 upomnień. Wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju – 548 tytuły wykonawcze na kwotę 416 104,07 zł. Urzędy skarbowe w roku 2025 wpłaciły kwotę 429 766,30 zł.

W celu zabezpieczenia należności z tytułu zaległości podatkowych dokonuje się wpisów do ksiąg wieczystych prowadzonych dla nieruchomości stanowiących własność zalegających podatników.

Ogólna kwota należności zhipotekowanych dotyczących podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości na dzień 31.12.2025 r. wynosi – 521 018,56 zł, w tym w roku 2025 r. sądy dokonały 6 wpisów na hipotekę należności podatkowych gminy na kwotę 15 221,00 zł. Ponadto do 31.12.2025 r. sporządzono do Sądu 12 wniosków o wpis na hipotekę na łączną kwotę 57 956,80 zł.

Wpłaty w roku 2025 na zahipotekowane należności podatkowe wynosiły 371 555,88 zł – należność główna 198 940,94 zł i 172 614,94 zł – odsetki.

W roku 2026 (stan na 28.02) na poczet zaległości wpłynęła kwota – 78 857,70 zł, z tego Urzędy Skarbowe wpłaciły 19 827,06 zł.

W stosunku do zaległości podatkowych w zakresie podatku od środków transportowych prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. W roku 2025 r. wysłano do zalegających podatników – 12 upomnień na kwotę 46 724,22 zł. Wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju – 5 tytułów wykonawczych na kwotę 36 369 zł. W roku 2025 na poczet zaległości wpłynęło 43 825,78 zł.

W celu ograniczenia zaległości są wysyłane komunikaty SMS o terminie płatności danej raty do osób, które zarejestrowały się w systemie SISMS.

W celu likwidacji sald na kontach podatników – kwoty zaległości i nadpłat wpisywane są do decyzji w sprawie wymiaru podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości od osób fizycznych wydawanych przez Wójta Gminy (organ podatkowy).

Rozdział 75618 - Zaległości z tytułu wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – 54.300,49 zł, z tego:

- opłata za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 196,63 zł,
- opłaty adiacenckie z tytułu podziału nieruchomości – 19 961,06 zł,
- opłaty adiacenckie z tytułu budowy infrastruktury wod- kan.– 28 244,68 zł,
- opłaty adiacenckie z tytułu budowy infrastruktury - drogi – 5 898,12 zł.

Należności w rozdziale 75618 w 2025 r. wynosiły – 2 178 380,50 zł, dochody wykonane – 2 125 484,99 zł, nadpłaty – 17 123,43 zł.

Dla porównania w roku poprzednim (2024) w rozdziale 75618 - Zaległości z tytułu wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw wynosiły – 81 369,48 zł, z tego:

- opłata za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 265,63 zł,
- opłaty adiacenckie z tytułu podziału nieruchomości – 46 986,90 zł,
- opłaty adiacenckie z tytułu budowy infrastruktury wod.-kan. – 24 336,99 zł,
- opłaty adiacenckie z tytułu budowy infrastruktury - drogi – 9 779,96 zł.

Należności w rozdziale 75618 w 2024 r. wynosiły – 2 231 926,10 zł, dochody wykonane – 2 067 048,97 zł, nadpłaty – 6 404,28 zł.

W stosunku do osób zalegających jest prowadzone postępowanie egzekucyjne. W celu wyegzekwowania zaległości z tyt. opłat adiacenckich i renty planistycznej w okresie sprawozdawczym wysłano do zalegających 57 upomnień. Wystawiono i przekazano do urzędów skarbowych 22 tytuły wykonawcze na kwotę 47 493,43 zł. Urzędy skarbowe w ciągu 2025 r. wyegzekwowały kwotę – 72 419,67 zł. Ponadto należność w kwocie 1 108,23 zł jest zabezpieczona poprzez wpisy na hipotekę. W roku 2026 (stan na 28.02) na poczet zaległości wpłynęła kwota – 5 746,41 zł, z tego Urzędy Skarbowe wpłaciły 5 336,02 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi – kwota zaległości – 209 234,89 zł

Należności wynosiły – 8 331 949,41 zł, dochody wykonane – 8 103 063,73 zł, należności pozostałe do zapłaty – 415 557,69 zł, nadpłaty – 186 672,01 zł.

W celu wyegzekwowania zaległości z tyt. opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wysłano w okresie sprawozdawczym 3.723 upomnienia; po terminie płatności VI raty za 2024 r. i I raty 2025 r. – 1.060, II raty 2025 r. – 738, III raty 2025 r. – 701, IV raty 2025 r. – 630, V raty 2025 r. – 594. Wystawiono i przekazano do realizacji do urzędów skarbowych na terenie całego kraju – 437 tytułów wykonawczych na kwotę 146 964,58 zł. Urzędy skarbowe wpłaciły kwotę 148 539,57 zł. W roku 2026 (stan na 28.02) na poczet należności do końca 2025 roku (tj. zaległości i ostatnia rata płatna w styczniu) wpłynęła kwota – 164 009,85 zł, z tego Urzędy Skarbowe wpłaciły 14 289,56 zł.

Ogólna kwota należności zhipotekowanych dotyczących opłaty za odpady na dzień 31.12.2025 r. wynosi – 56 409,77 zł, w tym w roku 2025 r. sądy dokonały 8 wpisów na hipotekę należności podatkowych gminy na kwotę 31 416 zł. Na 31.12.2025 r. w Sądzie złożonych zostało kolejnych 7 wniosków o wpis na hipotekę na łączną kwotę 27 858 zł.

W roku 2026 (stan na 28.02) sądy dokonały wpisów na hipotekę należności podatkowych gminy na kwotę 9 712,00 zł.

Dla porównania w roku poprzednim (2024) zaległości w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi stanowiły kwotę – 218 934,46 zł. Należności wynosiły – 8 002 874,90 zł, dochody wykonane – 7 682 036,42 zł, należności pozostałe do zapłaty – 440 819,82 zł, nadpłaty – 119 981,49 zł.

W celu ograniczenia zaległości są wysyłane komunikaty SMS o terminie płatności danej raty do osób, które zarejestrowały się w systemie SISMS oraz są wysyłane komunikaty na portalu społecznościowym.

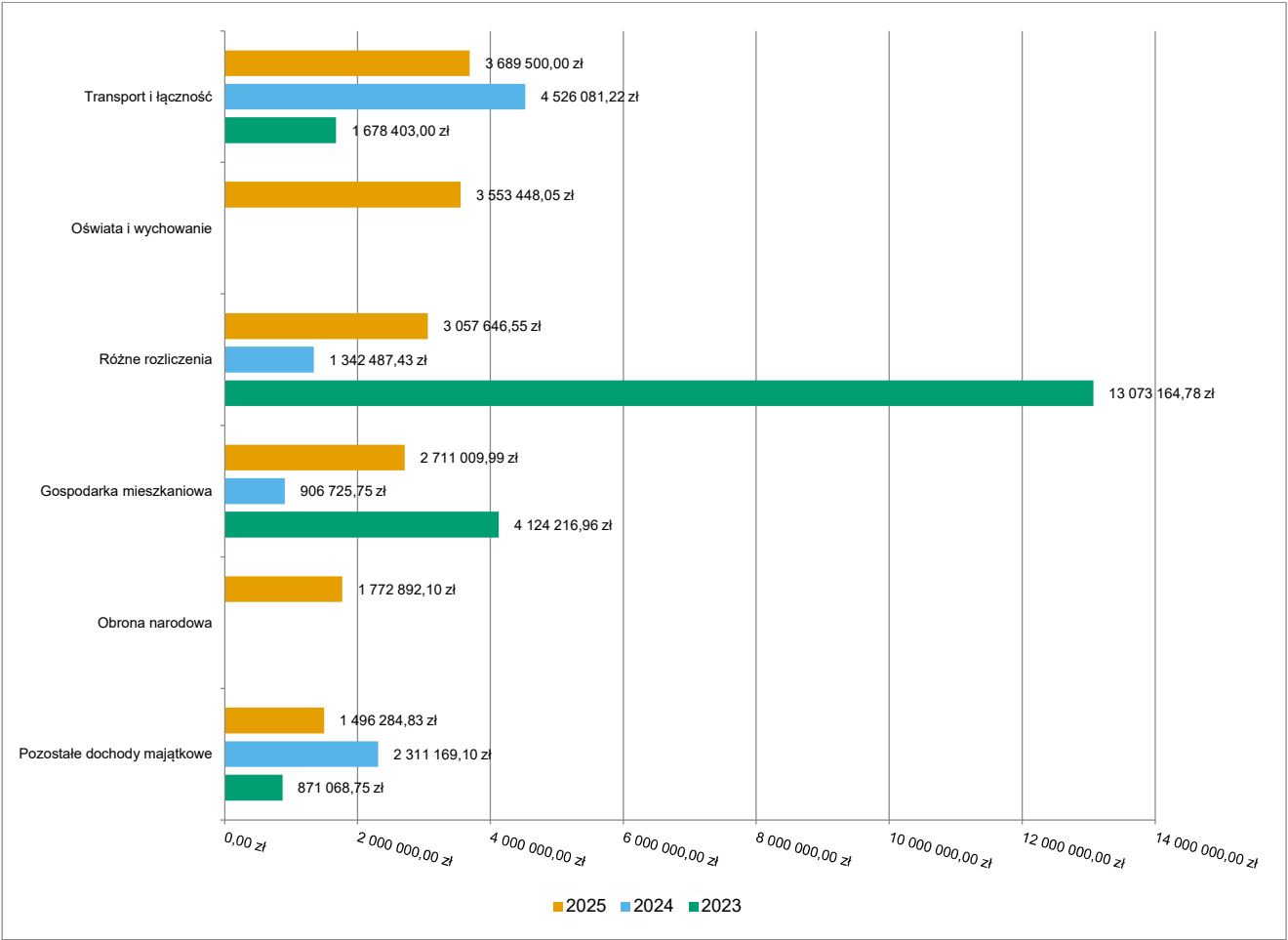
2.5. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Gminy Osielsko w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 16 280 781,52 zł, tj. w 106,60% w stosunku do planu wynoszącego 15 272 737,89 zł. Strukturę zrealizowanych w 2025 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

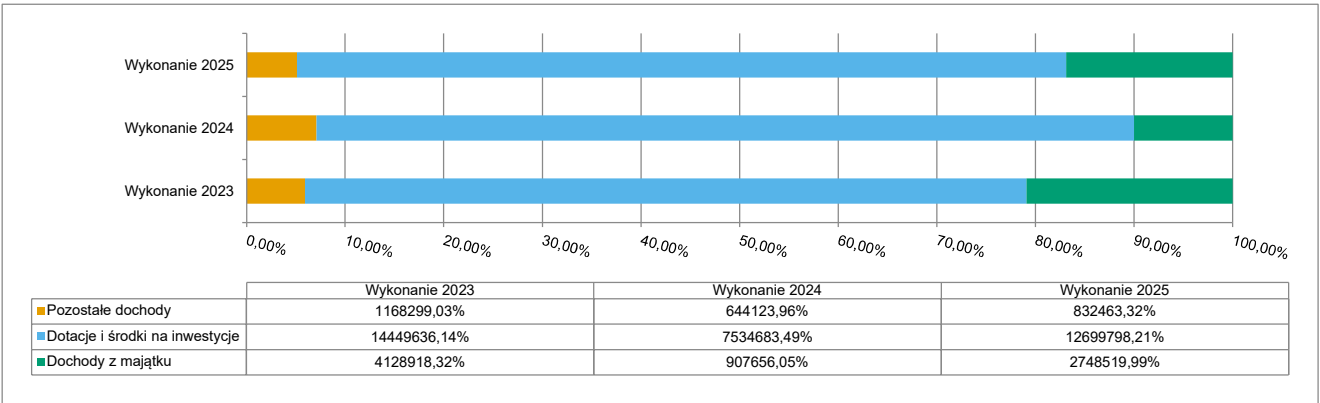
Tabela 6: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2025 roku w Gminie Osielsko według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	7 016 000,00	3 065 000,00	3 689 500,00	120,38%	22,66%
801	Oświata i wychowanie	0,00	3 984 815,45	3 553 448,05	89,17%	21,83%
758	Różne rozliczenia	0,00	2 786 145,41	3 057 646,55	109,74%	18,78%
700	Gospodarka mieszkaniowa	6 003 000,00	2 031 423,43	2 711 009,99	133,45%	16,65%
752	Obrona narodowa	0,00	1 985 000,00	1 772 892,10	89,31%	10,89%
010	Rolnictwo i łowiectwo	500 000,00	738 950,00	736 276,00	99,64%	4,52%
855	Rodzina	3 023 340,00	580 600,60	633 972,00	109,19%	3,89%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 740 500,00	60 000,00	97 491,30	162,49%	0,60%
926	Kultura fizyczna	0,00	40 803,00	28 545,53	69,96%	0,18%
	RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	20 282 840,00	15 272 737,89	16 280 781,52	106,60%	100,00%

Wykres 19: Dochody majątkowe budżetu Gminy Osielsko wg działów w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Wykres 20: Struktura dochodów majątkowych Gminy Osielsko w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Dochody majątkowe na projekty i zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Plan 3 171 863,05 zł, wykonanie - 3 457 284,00 zł, co stanowi 111,3 % planu. Dochody stanowią 1,9 % ogólnych dochodów budżetu w roku 2025. W tym:

1. Dział 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80101 Szkoły podstawowe, paragraf 2057 i 2059;

plan i wykonanie 66 912,00 zł. Gmina przystąpiła do programu „Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko”. Przeznaczono na ten cel środki z dofinansowania w kwocie 1 033 381,80 zł. Dofinansowanie projektu w ramach programu Fundusz Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Program FEKP.00.00, priorytet FEKP.08.00, działanie FEKP.08.12. Projekt obejmują m.in. zakupy na wyposażenie pracowni TIK i pracowni przedmiotowych do j. angielskiego we wszystkich szkołach podstawowych, podwyższenie kompetencji nauczycieli poprzez udział w konferencji warsztatowo- panelowej, wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez m.in. udzielanie pomocy psychologiczno—pedagogicznej, objęcie doradztwem zawodowym. Wniosek o dofinansowanie zakłada również niepieniężny wkład własny tj. koszt udostępnienia sal lekcyjnych dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć (półkolonie letnie i zimowe), koszt udostępniania sal komputerowych dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć (półkolonie letnie i zimowe) oraz koszt udostępnienia sali komputerowej dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć z przedsiębiorczości. W roku 2025 r. do gminy wpłynęły środki majątkowe w kwocie 66 912,00 zł (środki UE – 63 194,68 zł, BP – 3 717,32 zł). W ramach podpisanej umowy otrzymaliśmy również dofinansowanie o charakterze bieżącym w kwocie 777 943,20 zł.

2. Dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75867 Krajowy Plan Odbudowy, paragraf 2057 (zaplanowano kwotę 2 524 350,45 zł, wykonano 2 756 400,00 zł oraz dział 855 Rodzina, rozdziale 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, paragraf 2059 (zaplanowana kwotę 580 600,60 zł, wykonano – 633 972,00 zł). Gmina została zakwalifikowana do otrzymania dofinansowania w ramach programu „AKTYWNY MALUCH”. Dnia 18 października 2023 r. została podpisana umowa na dofinansowanie realizacji zadania polegającego na budowie żłobka publicznego nr 1 w Osielsku przy ul. Bałtyckiej na 50 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, w związku z uczestnictwem w realizacji projektu współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach inwestycji A4.2.1 pn. Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat w ramach AKTYWNY MALUCH 2022-2029. W dniu 30.06.2024 r. złożono zapotrzebowanie na zwiększenie dofinansowania. W związku ze złożonym oświadczeniem o przyjęciu dofinansowania w ramach rewizji KPO, Gminie Osielsko na realizację tego zadania przyznano dofinansowanie ze środków Krajowego Planu Odbudowy, w kwocie 57 528,00 zł na jedno miejsce, co łącznie wynosi 2 876 400 zł, oraz dofinansowanie na pokrycie części podatku VAT w kwocie łącznej 661.572,00 zł finansowane przez budżet państwa. Łącznie dofinansowanie na budowę żłobka wynosi 3 537 972,00 zł. Gmina otrzymała łączne dofinansowanie w kwocie 3 537 972,00 zł, w tym w roku 2024 z KPO kwotę 120 000,00 zł, a z budżetu państwa kwotę 27 600,00 zł (finansowanie podatku VAT), w roku 2025 – z KPO kwotę 2 756 400,00 zł, a z budżetu państwa 633 972,00 zł (finansowanie podatku VAT).

2.5.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 738 950,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 736 276,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 99,64%. Środki te:

Rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi

zrealizowano w kwocie 388 869,84 zł, co stanowi 99,97% planu rocznego wynoszącego 389 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 242 021,08 zł;

Zwrot dotacji udzielonej Gminnemu Zakładowi Komunalnemu w Żołędowie w 2024 na inwestycje wodociągowe w związku ze zwrotem podatku VAT od tych inwestycji.

- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 146 848,76 zł.

Są to wpływy środków w ramach podpisanych umów o inicjatywie lokalnej.

Rozdział 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi

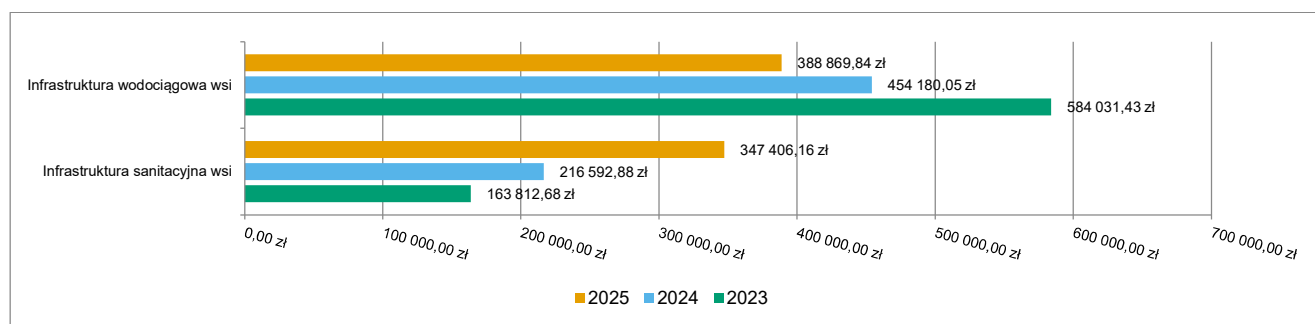
zrealizowano w kwocie 347 406,16 zł, co stanowi 99,27% planu rocznego wynoszącego 349 950,00 zł.

Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 347 406,16 zł;

Zwrot dotacji udzielonej Gminnemu Zakładowi Komunalnemu w Żołędowie w 2024 na inwestycje sanitacyjne w związku ze zwrotem podatku VAT od tych inwestycji.

Wykres 21: Dochody majątkowe w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.5.2. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 065 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 689 500,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 120,38%. Środki te:

Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

zrealizowano w kwocie 70 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 70 000,00 zł.

Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 70 000,00 zł.

W dniu 27 stycznia 2025 r. Gmina otrzymała informację od Wicestarosty Bydgoskiego o zabezpieczeniu przez Powiat Bydgoski środków finansowych w wysokości 70 000,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej gminie Osielsko na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa zatoki autobusowej w ciągu

drogi powiatowej 1508C Niemcz – Jaruzyn, w km. Od 3+104 km do 3+163, na ul. Centralnej na skrzyżowaniu z ul. Orzechową w Osielsku”.

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

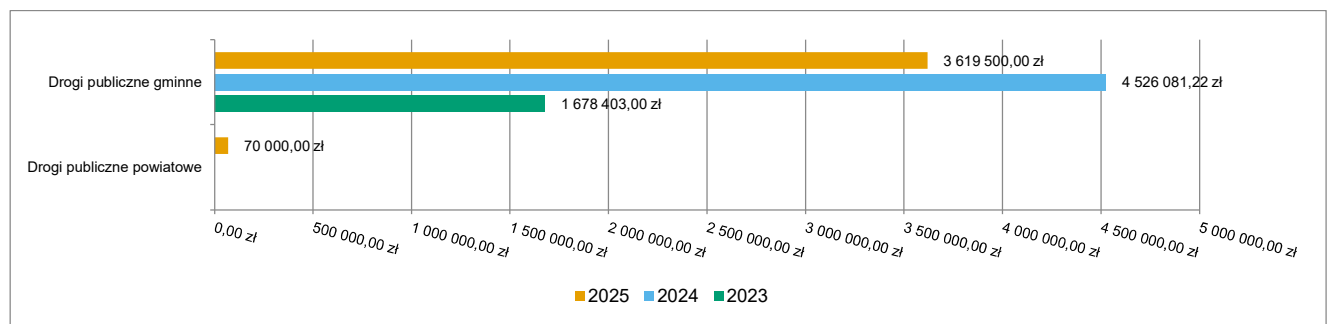
zrealizowano w kwocie 3 619 500,00 zł, co stanowi 120,85% planu rocznego wynoszącego 2 995 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 3 619 500,00 zł.

Gmina uzyskała następujące środki na dofinansowania własnych inwestycji w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg:

- budowa ul. Kolonia w Jaruzynie na odcinku od ul. Krakowskiej w Jaruzynie do ul. Szczecińskiej w Niwach, w kwocie 2 995 000,00 zł,
- budowa ul. Krasickiego w Niemczu, w kwocie 624 500,00 zł.

Wykres 22: Dochody majątkowe w dziale Transport i łączność w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.5.3. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 031 423,43 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 711 009,99 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 133,45%. Środki te:

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

zrealizowano w kwocie 2 711 009,99 zł, co stanowi 133,45% planu rocznego wynoszącego 2 031 423,43 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 2 688 048,77 zł;

W roku 2025 zostały ogłoszone cztery przetargi ustne nieograniczone na sprzedaż nieruchomości gminnych. Pierwszy przetarg został ogłoszony na dzień 26 czerwca 2025 r. Obejmował on jedną działkę w Osielsku przy ul. Marsowej/ul. Jowiszowej, dwie działki w Osielsku przy ul. Jowiszowej oraz jedną działkę w Niemczu przy ulicy Leona Wyczółkowskiego. W wyniku licytacji nabywcę znalazła działka nr 81/10 o powierzchni 762 m² za cenę 372.500,00 zł brutto (302.845,53 zł netto).

Kolejny przetarg został ogłoszony na dzień 24 lipca 2025 r. Obejmował on dwie działki położone w Niemczu przy ul. Leona Wyczółkowskiego oraz jedną działkę w Niemczu przy ul. Narciarzy/ul. Alpejczyków. Nabywców znalazły dwie działki oznaczone numerami 44/4 o pow. 1402 m² za cenę

585.350,00 zł brutto (475 894,31 zł netto) oraz 81/9 o pow. 1736 m² za cenę 665 700,00 zł brutto (541.219,51 zł netto).

Trzeci przetarg ogłoszony był na dzień 20 listopada 2025 r. Obejmował cztery działki przy ul. Krzywej w Osielsku. Nabywców znalazły dwie działki oznaczone numerami 2/23 o pow. 957 m² za cenę 356 610,00 zł brutto (289 926,83 zł netto) oraz 2/25 o pow. 1060 m² za cenę 432 400,00 zł brutto (351 544,72 zł netto).

Ostatni przetarg był ogłoszony na dzień 18 grudnia 2025 r. Obejmował jedną działkę położoną w Osielsku przy ul. Sokolej. W wyniku licytacji nabywcę znalazła działka nr 552/8 o powierzchni 1619 m² za cenę 893 740,00 zł brutto (726 617,89 zł netto).

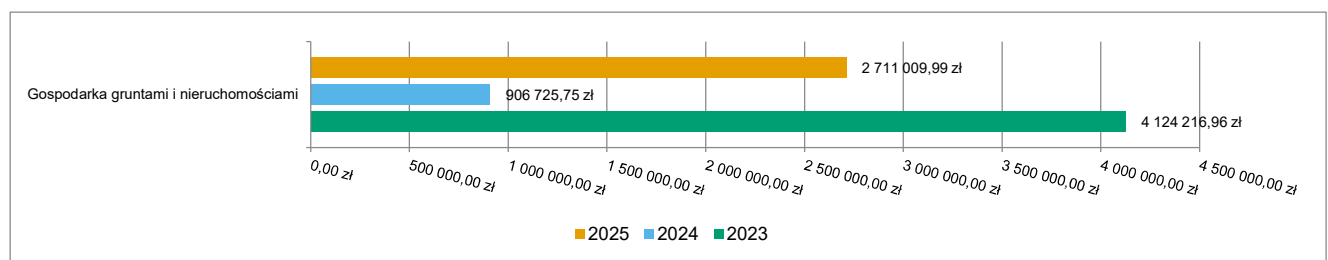
- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego w kwocie 20 402,55 zł;

Są to wpłaty z tytułu odszkodowania za nabycie przez Skarb Państwa nieruchomości gminnych w ramach ustalenia lokalizacji linii kolejowej

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2 558,67 zł.

Na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 20 lipca 2018r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (t.j. Dz. U. z 2025 r. Poz. 6) prawo użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe przekształciło się w prawo własności tych gruntów. Zgodnie z przepisami ww. ustawy nowy właściciel gruntu (dotychczasowy użytkownik wieczysty) ponosi na rzecz dotychczasowego właściciela gruntu (tj. Gminy Osielsko) opłatę, która jest równa wysokości opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego, która obowiązywałaby w dniu przekształcenia. Stosownie do art. 7 ust. 7 ww. ustawy właściciel gruntu w każdym czasie trwania obowiązku wnoszenia opłaty może zgłosić właściwemu organowi na piśmie zamiar jednorazowego jej wniesienia w kwocie pozostającej do spłaty.

Wykres 23: Dochody majątkowe w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.5.4. DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 985 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 772 892,10 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 89,31%. Środki te:

Rozdział 75295 Pozostała działalność

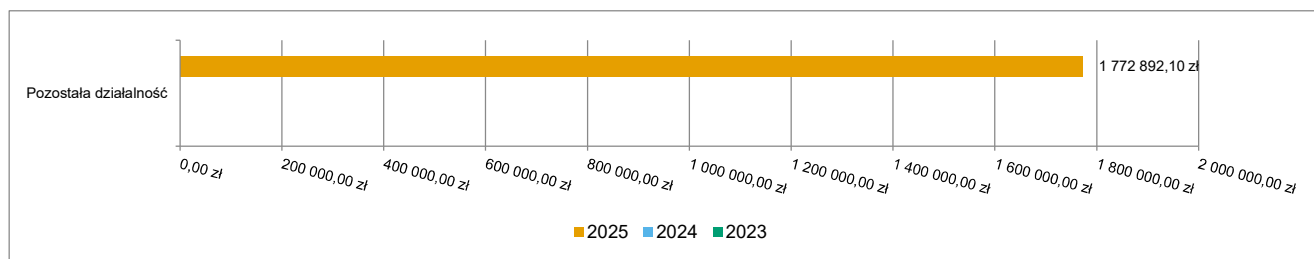
Zrealizowano w kwocie 1 772 892,10 zł, co stanowi 89,31% planu rocznego wynoszącego 1 985 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów

inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 1 772 892,10 zł.

Wojewoda Kujawsko – Pomorski; pismem z dnia 19 sierpnia 2025 r. poinformował, że decyzją znak WFB.I.3120.3.75.2025 z dnia 12 września 2025 r., zwiększył plan dotacji celowych z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 1907) oraz Programu ochrony ludności i obrony cywilnej. Dotacja obejmowała zadanie, pn.” Rozbudowa infrastruktury niezbędnej do realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej na terenie Gminy Osielsko,,. Realizacja dochodu na powyższym poziomie wynika z realizacji wydatków związanych z tym zadaniem.

Wykres 24: Dochody majątkowe w dziale Obrona narodowa w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.5.5. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 786 145,41 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 057 646,55 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 109,74%. Środki te:

Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe

zrealizowano w kwocie 301 246,55 zł, co stanowi 115,07% planu rocznego wynoszącego 261 794,96 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 203 584,49 zł;

Jest to zwrot niewykorzystanych do 30.06.2026 r. środków niewygasających.

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 58 210,47 zł;

Dotacja celowa z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2024 roku.

- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 39 451,59 zł.

Zwrot środków z wydatków Funduszu Pomocy Ukrainie w związku z realizowaną inwestycją „Budowa szkoły modułowej w Niemczu”.

Rozdział 75867 Krajowy Plan Odbudowy

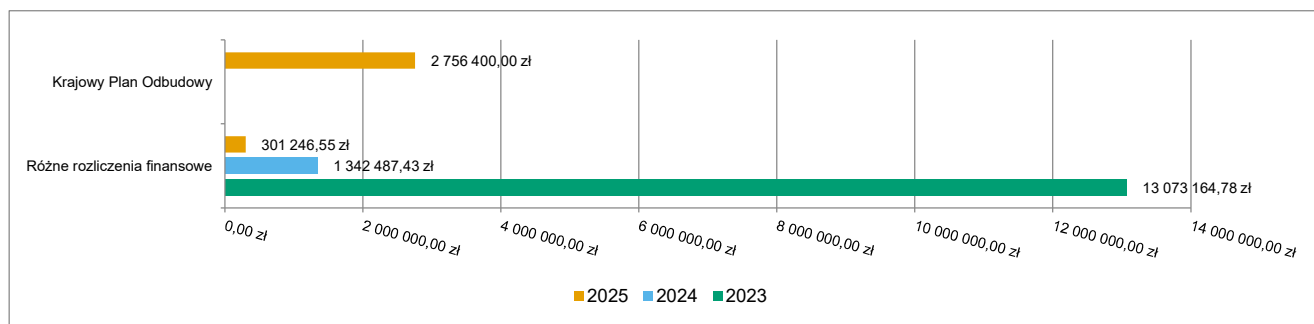
zrealizowano w kwocie 2 756 400,00 zł, co stanowi 109,19% planu rocznego wynoszącego 2 524 350,45 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu

środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 2 756 400,00 zł.

Gmina została zakwalifikowana do otrzymania dofinansowania w ramach programu „AKTYWNY MALUCH”. Dnia 18 października 2023 r. została podpisana umowa na dofinansowanie realizacji zadania polegającego na budowie żłobka publicznego nr 1 w Osielsku przy ul. Bałtyckiej na 50 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 na podstawie art. 62 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, w związku z uczestnictwem w realizacji projektu współfinansowanego z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności w ramach inwestycji A4.2.1 pn. Wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat w ramach AKTYWNY MALUCH 2022-2029. W dniu 30.06.2024 r. złożono zapotrzebowanie na zwiększenie dofinansowania. W związku ze złożonym oświadczeniem o przyjęciu dofinansowania w ramach rewizji KPO, Gminie Osielsko na realizację tego zadania przyznano dofinansowanie ze środków Krajowego Planu Odbudowy, w kwocie 57.528,00 zł na jedno miejsce, co łącznie wynosi 2 876 400 zł, oraz dofinansowanie na pokrycie części podatku VAT w kwocie łącznej 661 572,00 zł finansowane przez budżet państwa. Łącznie dofinansowanie na budowę żłobka wynosi 3 537 972,00 zł. Gmina otrzymała łączne dofinansowanie w kwocie 3 537 972,00 zł, w tym w roku 2024 z KPO kwotę 120 000,00 zł, a z budżetu państwa kwotę 27 600,00 zł, w roku 2025 – z KPO kwotę 2 756 400,00 zł, a z budżetu państwa 633 972,00 zł.

Wykres 25: Dochody majątkowe w dziale Różne rozliczenia w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.5.6. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 984 815,45 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 553 448,05 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 89,17%. Środki te:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

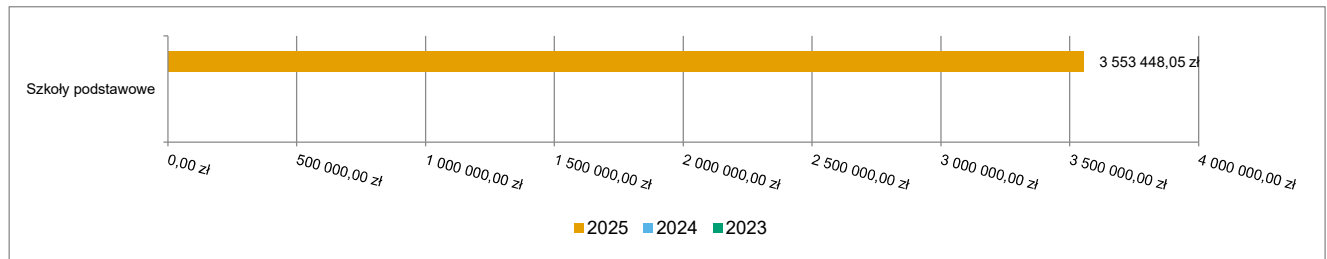
zrealizowano w kwocie 3 553 448,05 zł, co stanowi 89,17% planu rocznego wynoszącego 3 984 815,45 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie 3 486 536,05 zł; Pismem znak WFB.I.3120.2.98.2025 z dnia 16 października poinformowano, że Minister Finansów decyzją z dnia 15 października 2025 r. nr MF/FC6.6143.3.341.2025 MF.4343 zwiększył plan dotacji celowych z przeznaczeniem dla Gminy Osielsko na dofinansowanie zadania pn. "Budowa szkoły Podstawowej w Niemczu" – rezerwa celowa cz. 83, poz. 45 ustawy budżetowej na 2025 r.
- dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu

środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 66 912,00 zł.

Gmina przystąpiła do programu „Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko”. Przeznaczono na ten cel środki z dofinansowania w kwocie 1 033 381,80 zł. W ramach podpisanej umowy otrzymaliśmy dofinansowanie o charakterze majątkowym w kwocie 66 912,00 zł (EFES – 63 194,68 zł, BP – 3 717,32 zł). Szczegółowy opis programu zawarto w opisie rozdziału 80101 Szkoły podstawowe – dochody bieżące.

Wykres 26: Dochody majątkowe w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.5.7. DZIAŁ 855 – RODZINA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 580 600,60 zł, zaś zrealizowane w kwocie 633 972,00 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 109,19%. Środki te:

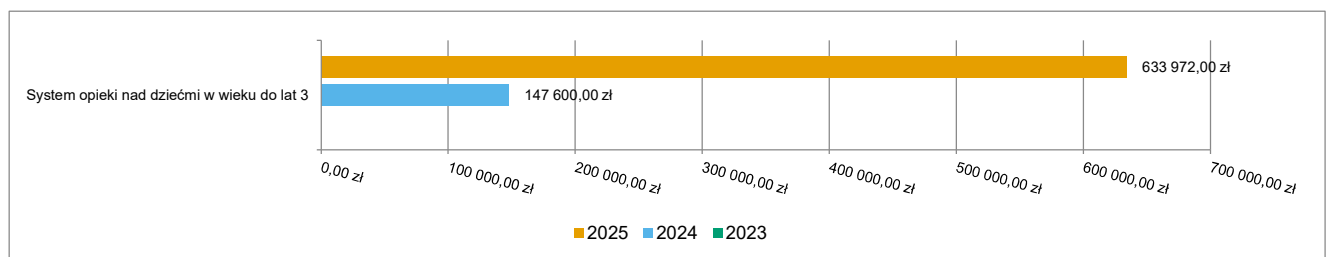
Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

Zrealizowano w kwocie 633 972,00 zł, co stanowi 109,19% planu rocznego wynoszącego 580 600,60 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 633 972,00 zł.

Dochód ten dotyczy dotacji na dofinansowanie realizacji zadania polegającego na budowie żłobka publicznego nr 1 w Osielsku przy ul. Bałtyckiej ramach umowy o dofinansowanie opisywanej w rozdziale 75867 Krajowy Plan Odbudowy w zakresie dochodów majątkowych (budowa żłobka publicznego). Jest do dochód uzyskany w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich, przeznaczony na podatek od towarów i usług związany z finansowanym projektem. Środki z tej dotacji pochodzą z budżetu państwa.

Wykres 27: Dochody majątkowe w dziale Rodzina w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.5.8. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 60 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 97 491,30 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 162,49%. Środki te:

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

zrealizowano w kwocie 59 981,30 zł, co stanowi 99,97% planu rocznego wynoszącego 60 000,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 59 981,30 zł.

Dotacja celowa w ramach programu „Ciepłe Mieszkanie” na terenie gminy Osielsko, zgodnie z umową DM24016/OA-cm z dnia 11.04.2024 r.

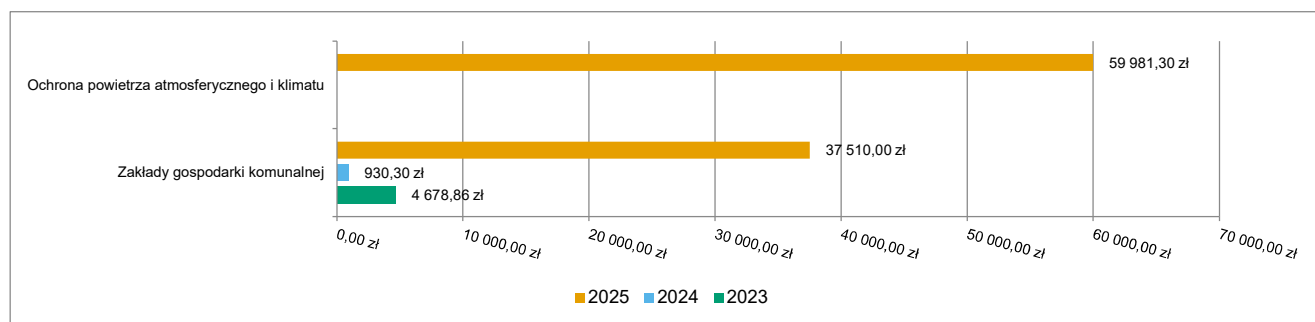
Rozdział 90017 Zakłady gospodarki komunalnej

zrealizowano w kwocie 37 510,00 zł, co stanowi 0,00% planu rocznego wynoszącego 0,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 37 510,00 zł.

Dochody ze sprzedaży mienia przez Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie.

Wykres 28: Dochody majątkowe w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.5.9. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Dochody majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 40 803,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 28 545,53 zł, w rezultacie stopień realizacji dochodów majątkowych wyniósł 69,96%. Środki te:

Rozdział 92601 Obiekty sportowe

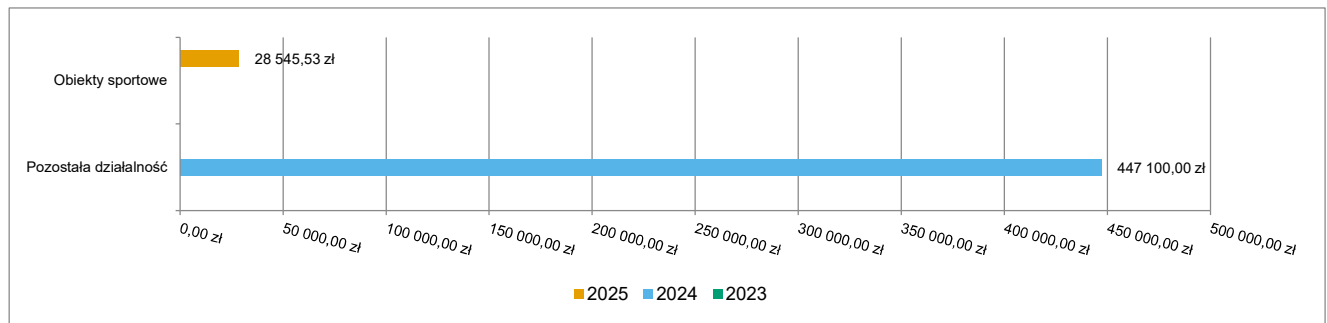
zrealizowano w kwocie 28 545,53 zł, co stanowi 69,96% planu rocznego wynoszącego 40 803,00 zł. Na niniejszą wartość składają się:

- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 28 545,53 zł.

Gmina podpisała umowę nr UM_ST.512.1.321.2025 zawartą w dniu 24 lipca 2025 r. z Województwem Kujawsko-Pomorskim o dofinansowanie zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach „Kujawsko-Pomorskiej Małej Infrastruktury Sportowej- Edycja 2025”. Zgodnie z postanowieniami umowy Gmina

Osielsko otrzymała pomoc finansową w formie dotacji celowej w wysokości 50 % wydatków kwalifikowanych na zadania „Wymiana podnośnika krzeselkowego dla osób niepełnosprawnych na terenie basenu GOSiR w Osielsku oraz „Wymiana oświetlenia na boisku wielofunkcyjnym w Jaruzynie”. Wykonanie dotacji uzależnione było od poniesionych wydatków na realizację tego zadania.

Wykres 29: Dochody majątkowe w dziale Kultura fizyczna w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.6. WYDATKI OGÓŁEM

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 181 610 693,85 zł, a ich realizacja wyniosła 91,36% planu wynoszącego 198 777 585,97 zł. Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 7: Realizacja planu wydatków w 2025 roku w Gminie Osielsko.

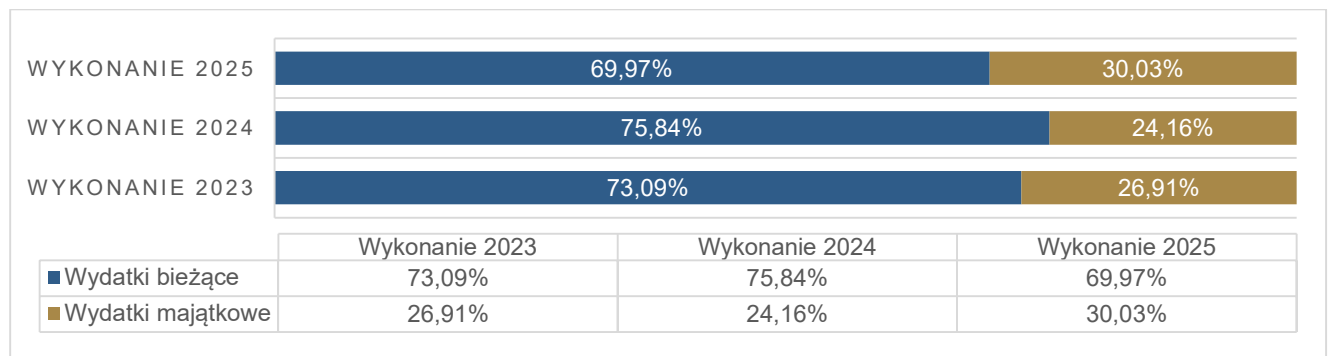
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	131 410 793,16	136 630 794,74	127 065 118,21	93,00%	69,97%
Wydatki majątkowe	90 280 830,00	62 146 791,23	54 545 575,64	87,77%	30,03%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	221 691 623,16	198 777 585,97	181 610 693,85	91,36%	100,00%

Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w 2025 roku w Gminie Osielsko według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	93 034 226,30	86 696 169,07	83 889 217,64	96,76%	46,19%
600	Transport i łączność	43 081 600,00	31 067 915,00	26 965 363,93	86,79%	14,85%
750	Administracja publiczna	19 013 419,19	18 086 773,00	15 751 386,47	87,09%	8,67%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 457 050,00	14 585 389,17	12 904 281,90	88,47%	7,11%
855	Rodzina	9 005 520,00	11 462 966,69	10 933 317,50	95,38%	6,02%
926	Kultura fizyczna	7 380 900,00	7 349 328,36	7 020 036,85	95,52%	3,87%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 056 049,48	5 634 386,91	5 566 731,22	98,80%	3,07%
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 738 730,00	6 924 854,20	4 954 451,77	71,55%	2,73%
852	Pomoc społeczna	4 892 091,92	5 359 014,32	4 773 262,65	89,07%	2,63%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 134 200,00	3 029 100,00	2 664 409,45	87,96%	1,47%
752	Obrona narodowa	0,00	2 127 880,00	1 914 972,10	89,99%	1,05%
757	Obsługa długu publicznego	2 545 000,00	2 245 000,00	1 835 680,34	81,77%	1,01%
851	Ochrona zdrowia	1 096 000,00	1 101 299,48	1 052 902,93	95,61%	0,58%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
710	Działalność usługowa	505 500,00	887 500,00	408 790,42	46,06%	0,23%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	397 410,00	423 359,00	357 056,99	84,34%	0,20%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	275 000,00	301 571,64	263 969,46	87,53%	0,15%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 795,00	241 224,00	240 874,00	99,85%	0,13%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	175 700,00	103 117,64	67 248,89	65,22%	0,04%
758	Różne rozliczenia	2 857 899,74	1 143 449,74	39 451,59	3,45%	0,02%
720	Informatyka	41 531,53	7 287,75	7 287,75	100,00%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	221 691 623,16	198 777 585,97	181 610 693,85	91,36%	100,00%

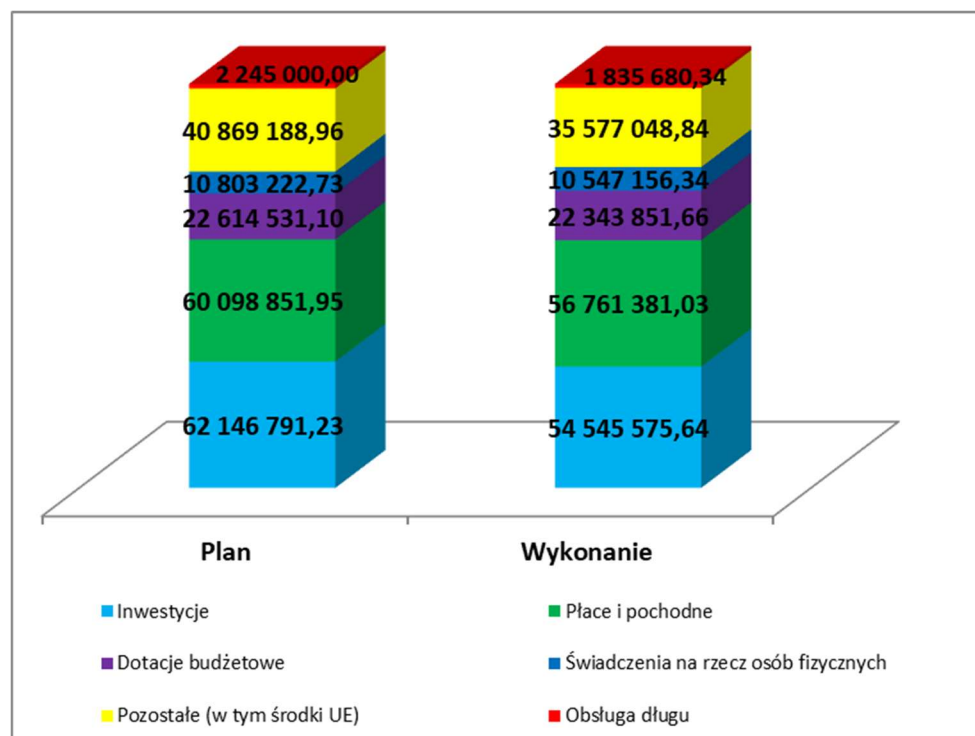
Wykres 30: Struktura wydatków ogółem Gminy Osielsko w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Realizacja wydatków budżetu gminy Osielsko

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Procent wykonania	Udział ogólnych wydatkach
I.	Wydatki bieżące	136 630 794,74	127 065 118,21	93	69,96
1.	Wydatki jednostek budżetowych	100 371 248,37	91 807 807,62	91,47	50,55
1.1	Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	60 098 851,95	56 761 381,03	94,45	31,25
1.2	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	40 272 396,42	35 046 426,59	87,02	19,30
2.	Dotacje z budżetu	22 614 531,10	22 343 851,66	98,80	12,30
3.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 803 222,73	10 547 156,34	97,63	5,81
4.	Wydatki na obsługę długu	2 245 000,00	1 835 680,34	81,77	1,01
5.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej	596 792,54	530 622,25	88,91	0,29
6.	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki na inwestycje	62 146 791,23	54 545 575,64	87,77	30,03
	Razem	198 777 585,97	181 610 693,85	91,36	X

Struktura wydatków w roku 2025



Wykonanie planów finansowych jednostek organizacyjnych gminy i Urzędu Gminy za rok 2025 r. przedstawia się następująco:

1. Urząd Gminy- wydatki planowane 125 092 082,62 zł - wykonane – 111 570 754,30 zł, co stanowi 89,2 % planu, w tym:
 1. wydatki bieżące plan – 63 143 103,39 zł, wykonanie – 57 200 567,24 zł,
 2. wydatki majątkowe plan – 61 948 979,23 zł, wykonanie – 54 370 187,06 zł.
2. Szkoły podstawowe, przedszkole i Zespół do spraw oświaty; plan 52 344 032,22 zł, wykonanie 49 955 968,35 zł, co stanowi 94,9 % planu, w tym;
 1. wydatki bieżące plan – 52 277 120,22 zł, wykonanie – 49 910 791,95 zł,
 2. wydatki majątkowe plan – 66 912,00 zł, wykonanie – 45 176,40 zł.
3. GOPS; plan 14 714 571,13 zł, wykonanie 13 778 478,81 zł, co stanowi 93,6 % planu;
 1. wydatki bieżące plan –14 714 571,13 zł, wykonane – 13 778 478,81 zł.
4. GOSIR; plan –6 626 900,00 zł, wykonanie – 6 305 492,39 zł, co stanowi 95,2 % planu.
 1. wydatki bieżące plan – 6 496 000,00 zł wykonane – 6 175 280,21 zł,
 2. wydatki majątkowe plan – 130 900,00 zł, wykonane – 130 212,18 zł.

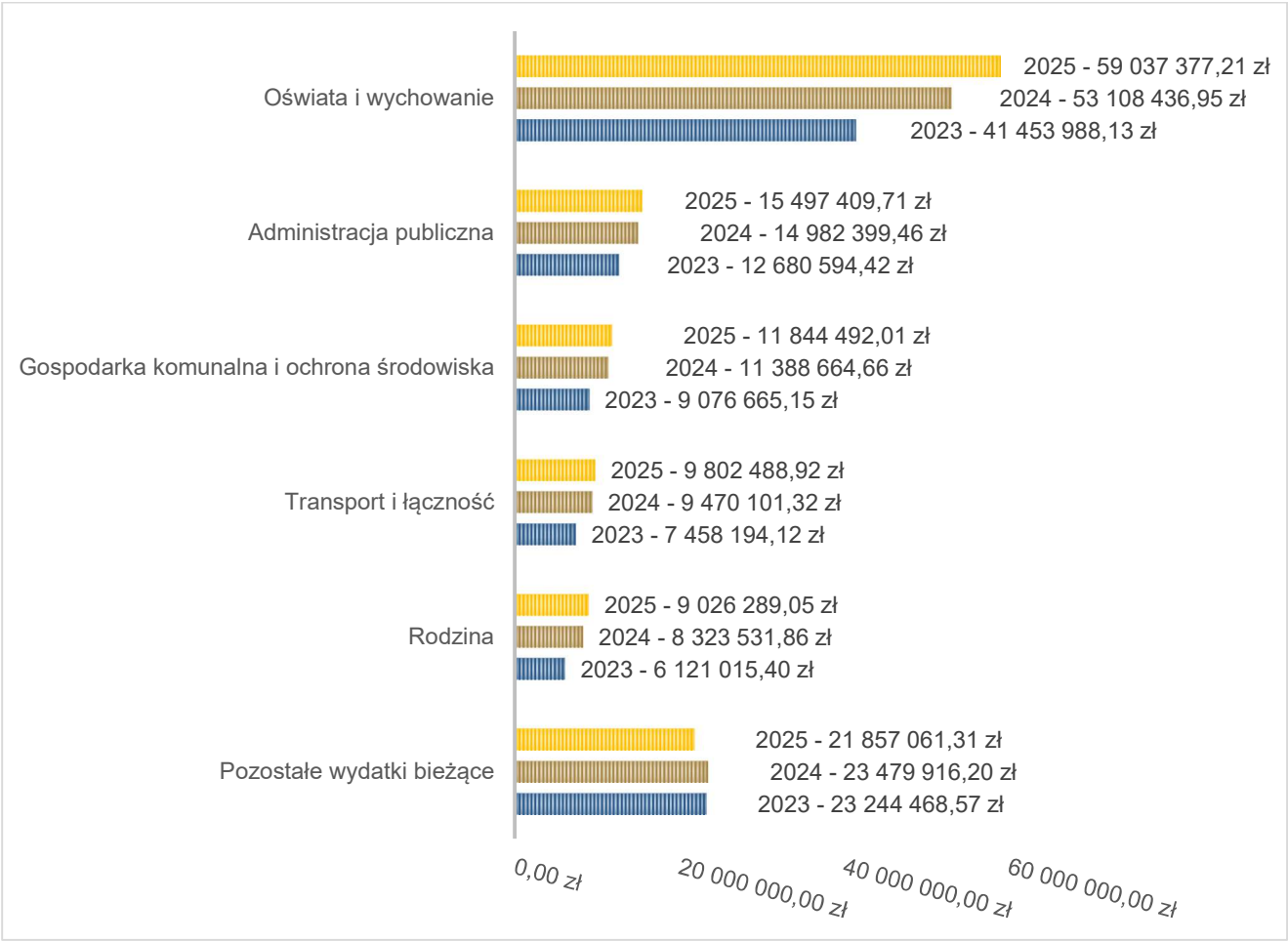
2.7. WYDATKI BIEŻĄCE

W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 127 065 118,21 zł, tj. w 93,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 136 630 794,74 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

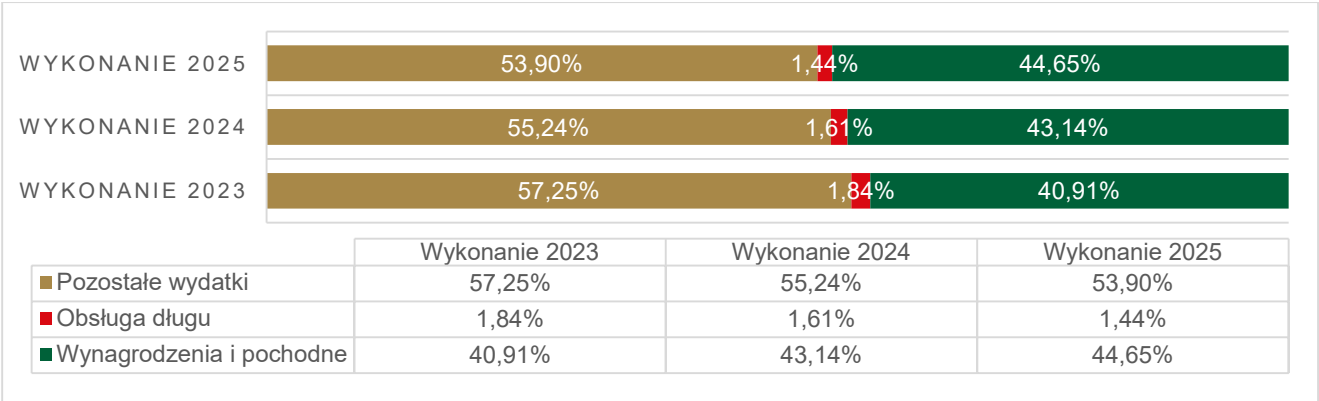
Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w 2025 roku w Gminie Osielesko według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	57 824 226,30	61 447 257,07	59 037 377,21	96,08%	46,46%
750	Administracja publiczna	18 893 419,19	17 824 773,00	15 497 409,71	86,94%	12,20%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 355 550,00	12 749 517,43	11 844 492,01	92,90%	9,32%
600	Transport i łączność	10 300 200,00	10 136 700,00	9 802 488,92	96,70%	7,71%
855	Rodzina	7 005 520,00	9 462 966,69	9 026 289,05	95,39%	7,10%
926	Kultura fizyczna	7 274 900,00	7 205 000,00	6 884 289,67	95,55%	5,42%
852	Pomoc społeczna	4 892 091,92	5 359 014,32	4 773 262,65	89,07%	3,76%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 556 049,48	3 579 274,42	3 577 856,67	99,96%	2,82%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 184 200,00	2 523 100,00	2 234 599,77	88,57%	1,76%
757	Obsługa długu publicznego	2 545 000,00	2 245 000,00	1 835 680,34	81,77%	1,44%
851	Ochrona zdrowia	1 096 000,00	1 101 299,48	1 052 902,93	95,61%	0,83%
710	Działalność usługowa	505 500,00	887 500,00	408 790,42	46,06%	0,32%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	397 410,00	423 359,00	357 056,99	84,34%	0,28%
010	Rolnictwo i łowiectwo	391 800,00	546 624,20	317 805,41	58,14%	0,25%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 795,00	241 224,00	240 874,00	99,85%	0,19%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	105 000,00	105 000,00	78 431,82	74,70%	0,06%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	175 700,00	103 117,64	67 248,89	65,22%	0,05%
752	Obrona narodowa	0,00	21 380,00	20 974,00	98,10%	0,02%
720	Informatyka	31 531,53	7 287,75	7 287,75	100,00%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	872 899,74	661 399,74	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	131 410 793,16	136 630 794,74	127 065 118,21	93,00%	100,00%

Wykres 31: Wydatki bieżące budżetu Gminy Osielsko wg działów w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



Wykres 32: Struktura wydatków bieżących Gminy Osielsko w 2025 roku w porównaniu do lat 2023-2024.



2.7.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 546 624,20 zł, zaś zrealizowane w kwocie 317 805,41 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 58,14%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 01009 Spółki wodne

Wydatkowano kwotę 26 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 26 000,00 zł.

Dotacja celowa z budżetu dla Gminnej Spółki Wodnej w Osielsku na realizację zadania pn. "Konserwacja rowów melioracyjnych R-7 w Żołędowie w ramach bieżącego utrzymania wód i urządzeń wodnych przez Gminną Spółkę Wodną w Osielsku". Dotacja została wykorzystana i rozliczona przez spółkę w całości.

Rozdział 01030 Izby rolnicze

Wydatkowano kwotę 6 695,19 zł, co stanowi 83,69% planu rocznego wynoszącego 8 000,00 zł.

Niniejsza wartość została wydatkowana na wpłatę na rzecz Kujawsko Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego. Wydatek jest realizowany na podstawie art. 35 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych.

Rozdział 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi

Zaplanowano 25 000,00 zł; Wykonanie 0 zł.

Rozdział 01095 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 285 110,22 zł, co stanowi 58,47% planu rocznego wynoszącego 487 624,20 zł.

Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- Zaplanowano wydatki bieżące na zakup materiałów i usług służących bieżącemu utrzymaniu urządzeń melioracyjnych na terenie gminy Osielsko oraz remonty tych urządzeń – 123 594,74 zł. W tym:
- wykonanie inwentaryzacji geodezyjnej rurociągu melioracyjnego znajdującego się na działkach nr. 805/6, 773, 772/4, 213/13, 1039, 1053/1, 1049, 936 obr. Osielsko i 6 studni melioracyjnych na działkach nr 805/6, 773, 772/4, 936 obr. Osielsko;
- wykonanie prac konserwacyjnych rowów odwadniających na nieruchomościach będących własnością gminy Osielsko R-A9 w Maksymilianowie, R-H w Niemczu, R-K i R-K2 w Osielsku, Rw-7a i Rw-7c w Żołędowie oraz wywiezienie i utylizacja gałęzi,
- wykonanie prac konserwacyjnych rowów odwadniających na nieruchomościach będących własnością gminy,
- wykonanie prac remontowo - konserwacyjnych wraz z naprawą i wzmocnieniem rowu melioracyjnego R-A2 w Maksymilianowie na działce ew. 260/2 obr. Maksymilianowo – wykonanie naprawy studzienki zbiorczej przy ul. Trzmieliny,
- Opłaty roczne stałe za usługi wodne wnoszone na rzecz Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie wyliczone na podstawie pozwolenia wodnoprawnego nr 71 ZZ Chojnice za odprowadzanie do wód – wód opadowych i roztopowych, nr 351 ZZ Chojnice, OS/2025 za pobór wód podziemnych, nr 351 ZZ Chojnice, OS/2025 za wprowadzanie ścieków do wód lub do ziemi, nr 70 ZZ Chojnice, OS/2025 za odprowadzanie do wód – wód opadowych lub roztopowych. Razem na opłaty i składki wydatkowano 2 410,00 zł oraz opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów pokryte wodami – 61,80 zł,
- Badanie wydajności hydrantów zewnętrznych – 28 603,28 zł,
- Wykonanie i montaż 3 sztuk tablic informacyjnych „Zakaz łowienia ryb”, razem wydatkowano – 3 616,20 zł,
- Zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej i obsługę tego zadania zaplanowano i wydatkowano kwotę 126 824,20 zł. W tym rolnikom wypłacono kwotę – 124 337,46 zł. Pozostała kwota – 2 486,74 zł obejmuje wydatki związane z obsługą administracyjną zadania, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1 677,56 zł. Zadanie finansowane z dotacji na zadania zlecone z budżetu państwa

2.7.2. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 10 136 700,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 9 802 488,92 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,70%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy

Wydatkowano kwotę 5 220 204,85 zł, co stanowi 99,14% planu rocznego wynoszącego 5 265 500,00 zł.

Na mocy uchwały Rady Gminy Osielsko o współdziałaniu w zakresie transportu zbiorowego i zawartego w 2014 roku porozumienia między gminą Osielsko i miastem Bydgoszcz, którego przedmiotem było uruchomienie podmiejskich linii autobusowych łączących miasto z miejscowościami gminy oraz komunikujących miejscowości między sobą, przekazano do Bydgoszczy dotację celową w kwocie 5 265 500,00 zł na funkcjonowanie podmiejskich linii autobusowych: nr 93 (Wilcze - Bydgoszcz Osiedle Leśne), nr 94 (Żołędowo - Bydgoszcz Osiedle Leśne), nr 95 (Bydgoszcz Fordon - Jaruzyn - Strzelce Górne) oraz nr 98 (Bydgoszcz – Przylesie do Bożenkowa). Od 5 grudnia 2022 r. uruchomiona została kolejna linia o nr 41 obejmująca trasę o relacji Bydgoszcz/Leśne – Osielsko – Dobrcz- Kotomierz – Wudzyn. Dotacja obejmuje także koszty związane z wprowadzeniem ulgowych biletów uczniowskich i biletów malucha. Dotacja była przekazywana w ratach miesięcznych zgodnie z zawartym porozumieniem. Rozliczenie dotacji nastąpiło w m-cu styczniu 2026 r.

Rozdział 60011 Drogi publiczne krajowe

Wydatkowano kwotę 54 960,00 zł, co stanowi 59,74% planu rocznego wynoszącego 92 000,00 zł. Środki wydatkowano na zakup usług od Gminnego zakładu Komunalnego w Żołędowie na utrzymanie dróg położonych w granicach gminy Osielsko wzdłuż drogi ekspresowej S5 zgodnie z zawartym porozumieniem.

Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

Wydatkowano kwotę 31 069,95 zł, co stanowi 38,84% planu rocznego wynoszącego 80 000,00 zł. Zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 80.000 zł na zimowe utrzymanie dróg powiatowych położonych na terenie Gminy Osielsko. Powiat przekazuje Gminie środki na zimowe utrzymanie dróg. Zadanie wykonuje Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie. W okresie sprawozdawczym GZK za wykonane prace w określonym wyżej zakresie obciążył gminę kwotą 31 069,95 zł.

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

Wydatkowano kwotę 4 418 768,33 zł, co stanowi 95,61% planu rocznego wynoszącego 4 621 700,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 4 172 147,18 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 246 621,15 zł.

Bieżącym utrzymaniem dróg gminnych zajmuje się Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie (GZK). Wydatki na bieżące utrzymanie dróg w okresie sprawozdawczym wyniosły 4 170 855,68 zł, w tym m.in. zimowe utrzymanie dróg gminnych, równanie, utwardzanie kruszywem, profilowanie poboczy, mechaniczne koszenie poboczy, ręczne koszenie poboczy, pompowanie wód opadowych, wycinka drzew i krzewów, montaż tablic z nazwami ulic, montaż znaków, ustawianie koszy ulicznych, zamiatanie ulic, inne prace. Ponadto Urząd za kwotę 1 291,50 zł zlecił naprawę pogwarancyjną tablic fotoradarowych.

Na zakup usług remontowych wydatki wynosiły 246 621,15 zł. W tym m.in. :

- poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy poprzez wprowadzenie elementów BRD – 137 981,40 zł;
 - Wykonanie 6 progów zwalniających na ul. Sołeckiej w m. Jaruzyn oraz przebudowa najazdów wyniesionego skrzyżowania ul. Leśnej z ul. Platanową w m. Osielsko – 74 636,40 zł,
 - Wykonanie 5 progów zwalniających na ul. Rekreacyjnej w m. Bożenkowo – 63 345,00 zł,
- wykonanie remontów cząstkowych nawierzchni bitumicznych dróg gminnych na terenie Gminy Osielsko w 2025 – 108 639,75 zł;
 - wyboje powyżej 5 m² – 511,56 m² – 59 775,79 zł,
 - wyboje poniżej 5 m² – 201,40 m² – 42 112,74 zł,
 - uszczelnienia podłużne – 274,5 mb – 6 751,22 zł.

Rozdział 60020 Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych

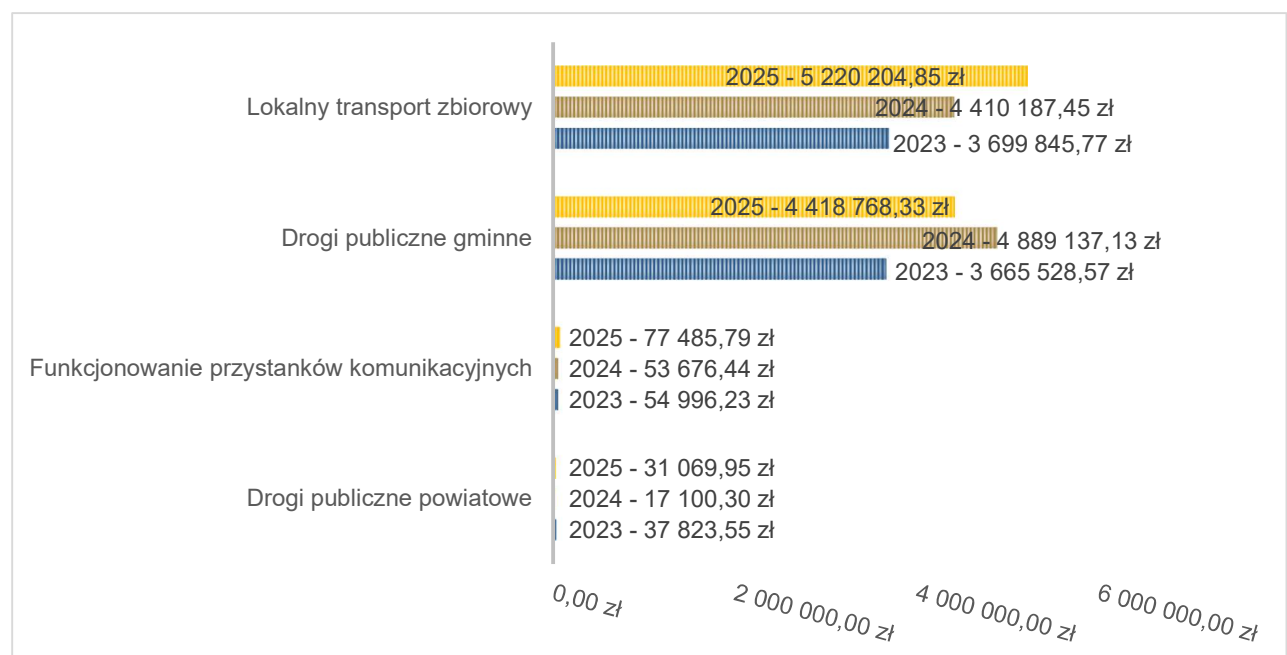
Wydatkowano kwotę 77 485,79 zł, co stanowi 99,98% planu rocznego wynoszącego 77 500,00 zł.

Bieżącym utrzymaniem infrastruktury przystankowej zajmuje się Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie, który wykonał takie prace jak: drobne naprawy wiat, mycie wiat, opróżnianie koszy przystankowych, utrzymanie czystości wokół wiat, odśnieżanie i posypywanie miejsc przystankowych.

Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 66 625,81 zł;
- zakup usług remontowych w kwocie 10 859,98 zł.

Wykres 33: Wydatki bieżące w dziale Transport i łączność w Gminie Osielsko wg wybranych rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.7.3. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 523 100,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 234 599,77 zł. W rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 88,57%. Środki te przeznaczone następująco:

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Wydatkowano kwotę 1 752 963,16 zł, co stanowi 86,93% planu rocznego wynoszącego 2 016 500,00 zł. W rozdziale zaplanowano wydatki na gospodarkę gruntami i gospodarkę nieruchomościami zabudowanymi wraz z kosztami utrzymania budynków komunalnych, które nie są budynkami mieszkalnymi.

Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- a) zakup usług pozostałych w kwocie 458 677,99 zł, w tym m.in.:
 - operaty szacunkowe w związku z naliczeniem opłaty adiacenckiej z tytułu podziału nieruchomości – 67 200,00 zł
 - operaty szacunkowe w związku z naliczeniem opłaty z tytułu wpływu uchwalenia mpzp (renta planistyczna) – 14 850,00 zł
 - pozostałe wydatki związane z gospodarką nieruchomościami, w tym opłaty za pozostałe operaty szacunkowe, podziały nieruchomości, stabilizację znaków granicznych, scalanie działek, badanie stanu prawnego, dokumenty geodezyjne, ocenę prawidłowości rozgraniczenia, wykazy nieruchomości do darowizny i dzierżawy, koszty wykazów i ogłoszeń nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, wypisy i wyrisy – 191 921,62 zł;
 - szacunki nieruchomości w związku z naliczeniem opłaty adiacenckiej z tytułu wbudowania infrastruktury technicznej – 45 300,00 zł,
 - szacunki nieruchomości w związku z naliczeniem opłaty adiacenckiej z tytułu wbudowania infrastruktury drogowej – 66 300,00 zł,
 - usługa utrzymania w czystości automatycznej toalety publicznej w Osielsku, ul. Centralna – 31 200,00 zł,
 - usługi dotyczące obiektów komunalnych – 41 906,37 zł (monitoring – 1 068,62 zł, wywóz nieczystości z obiektów komunalnych – 20 026,42 zł, konserwacja windy w Osielsku ul. Centralna 6 - 5 904,00, usługi kominiarskie przeglądy kotłów gazowych, przeglądy okresowe budynków, inne – 14 907,33 zł),
- b) zakup energii, wody i gazu w kwocie 218 056,21 zł, w tym gaz 163 918,22 zł, woda 20 547,80 zł, energia 33 590,19 zł. Wydatki zostały poniesione na utrzymanie budynków gminnych, takich jak budynek magazynowy w Maksymilianowie ul. Bluszczowa, Osielsko Centralna 6, Szosa Gdańska 57, Szkolna 1. Gmina ogrzewa swoje obiekty przy pomocy kotłowni gazowych. Działają one w budynku przy ul. Centralnej 6 w Osielsku, w budynku przy Szkolnej 1 w Maksymilianowie oraz przy UG Osielsko. Kotłownia przy Centralnej 6 w Osielsku dostarcza ciepło do pomieszczeń zajętych przez Gminną Przychodnię, GOPS, Zespół do spraw oświaty, Bibliotekę Publiczną, Starostwo Powiatowe i Policję. W Maksymilianowie przy ul. Szkolnej 1 mieszczą się pomieszczenia zajmowane przez Gminną Przychodnię.
- c) zakup usług remontowych w kwocie 52 271,54 zł - remont w pomieszczeniach budynku przy ul. Centralnej 6 w Osielsku, w tym: naprawy wyposażenia kotłowni wynikające z protokołu przeglądu, remont pomieszczenia po byłej Policji, przygotowanie pod archiwum z przeznaczeniem dla Zespołu ds. Oświaty, remont instalacji elektrycznej w pomieszczeniu Zespołu ds. Oświaty, drobne naprawy,
- d) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 29 723,46 zł; opłaty sądowe, w tym za zmiany w księgach wieczystych – 25 400,00 zł, ustanowienie depozytu, koszty komornicze związane z wydaniem nieruchomości i dostarczenia korespondencji,
- e) zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 6 015,32 zł, m.in.; zakupy materiałów gospodarczych, narzędzi do napraw, paliwa do kosiarki,
- f) opłaty na rzecz budżetu państwa w kwocie 2 287,96 zł;
- g) opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 2 144,00 zł;

- h) różne opłaty i składki w kwocie 1 789,08 zł;
- i) kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych w kwocie 979 453,00 zł;
- j) kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 2 544,60 zł;

Gmina sukcesywnie wypłaca odszkodowania za przejęte na mocy decyzji podziałowych grunty pod drogi na podstawie porozumień zawieranych z byłymi właścicielami tych gruntów, w oparciu o ustawę z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 399). Występowały sytuacje, że nie doszło do zawarcia porozumienia. Wówczas byli właściciele gruntów przeznaczonych pod drogi występowali do Starosty o ustalenie odszkodowania w drodze decyzji. W takich okolicznościach trudno przewidzieć moment wydania decyzji, a w konsekwencji wypłatę odszkodowania. W 2025 roku wystąpiło również ustalenie odszkodowania w oparciu o zawartą ugodę. W 2025 roku wypłacono odszkodowania na kwotę 846 143,00 zł wyłącznie osobom fizycznym.

Gmina wypłaciła również odszkodowania za grunty przejęte na mocy ustawy z dnia 10 kwietnia 2003 r. o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 311), tzw. „specustawy”. Wysokość odszkodowania w tym przypadku ustalana była bezpośrednio przez Starostę w drodze decyzji. Postępowanie przy wydaniu takiej decyzji bywa niejednokrotnie wydłużone w czasie i trudno jest zaplanować – ustalić, w jakim terminie dojdzie do wypłaty odszkodowania. Niniejsze podyktowane jest możliwością wnoszenia przez strony zarzutów zarówno w toku postępowania przed wydaniem decyzji, jak też po jej wydaniu – forma odwołania, czy też w postępowaniu sądowym - forma skargi. W 2025 roku wypłacono tego typu odszkodowania na kwotę 135 854,60 zł, w tym: 133 310,00 zł osobom fizycznym (depozyt sądowy) i 2 544,60 zł osobom prawnym.

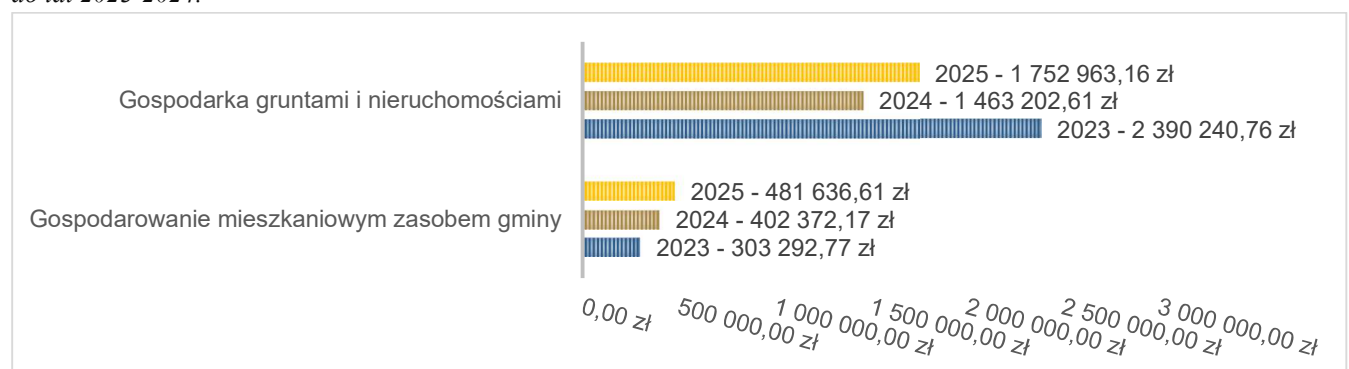
Rozdział 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy

Wydatkowano kwotę 481 636,61 zł, co stanowi 95,07% planu rocznego wynoszącego 506 600,00 zł. W rozdziale zaplanowane zostały wydatki związane z utrzymaniem i remontami gminnych budynków mieszkalnych i lokali mieszkalnych, w tym wydatki na ogrzewanie tych budynków. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- a) zakup usług remontowych w kwocie 144 770,17 zł; Planowane wydatki na usługi remontowe wynoszą 150 000,00 zł. Wydatkowano- 144 770,17 zł. W tym:
 - Bożenkowo, ul. Osiedlowa 1 awaryjna wymiana uszkodzonego rozłącznika w lok. Nr 1, naprawa kotła grzewczego po przeglądzie,
 - Żołędowo, ul. Bydgoska 31 remont instalacji elektrycznej w lok. Nr 5 i 9,
 - Osielsko, ul. Centralna 6 remont 4 pionów instalacji zimnej wody i kanalizacji oraz remont instalacji sanitarnej w lokalu nr 2, wymiana 6 głowic grzejnikowych, przegląd i naprawa kotła gazowego,
 - Osielsko, ul. Zatokowa 9 remont instalacji gazowej i sanitarnej wraz z białym montażem w lokalu nr 6,
 - Maksymilianowo, ul. Szkolna 5 naprawy wyposażenia kotłowni po przeglądzie, wymiana instalacji elektrycznej i sanitarnej z białym montażem w lokalu nr 2
 - drobne naprawy.
- b) zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 100 229,44 zł, w tym; materiały eksploatacyjne jak narzędzia do napraw, rękawice robocze, materiały elektryczne, paliwo do kosiarek spalinowych, materiały do remontów 4 lokali mieszkalnych (Osielsko, ul. Centralna 6/1, Zatokowa 9/6, Maksymilianowo ul. Szkolna 5/2, Żołędowo ul. Bydgoska 31/5), zakup drzwi wejściowych do

- budynków komunalnych przy ul. Centralnej 6a oraz Bożenkowo ul. Osiedlowa 1. – 67 075,82 zł, olej opałowy do budynku w Bożenkowie przy ul. Osiedlowej – 33 153,62 zł,
- c) zakup usług pozostałych w kwocie 73 542,60 zł; utrzymanie czystości wewnątrz i zewnątrz budynku w Bożenkowie ul. Osiedlowa 1 – 21 000,00 zł, wywóz nieczystości płynnych z budynku przy Osiedlowej 1 w Bożenkowie – 40 290,23 zł, przegląd serwisowy PPOŻ ul. Osiedlowa 1 – 5 781,00 zł, wykonanie rocznej kontroli stanu technicznego budynków i instalacji sanitarnej zasobów mieszkaniowych gminy – 3 985,20 zł, konserwacja systemu bezpieczeństwa instalacji gazowej – 2 004,96 zł, pozostałe usługi – 481,21 zł.
- d) opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe w kwocie 65 164,28 zł. Wydatki na zapłatę czynszu oraz opłat wnoszonych do Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Osiedlowej 3 w Bożenkowie,
- e) różne opłaty i składki w kwocie 44 992,00 zł; opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi wnoszona przez Urząd za mieszkańców,
- f) zakup energii w kwocie 22 641,18 zł; w tym woda 2 264,70 zł, energia elektryczna – 10 304,95 zł, gaz do budynków w Maksymilianowie, ul. Szkolna – 10 071,53 zł,
- g) kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w kwocie 21 590,74 zł; zgodnie z ustawą z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu Cywilnego gmina jest zobowiązana do dostarczenia lokalu socjalnego zasądzanego jej mieszkańcowi prawomocnym wyrokiem sądu. Za niedostarczenie lokalu gmina obowiązana jest do zapłaty odszkodowania właścicielowi mieszkania. Z tego tytułu wydatki w roku 2025 wynosiły – 21 590,74 zł. Wydatki dotyczą 3 lokali - w Bożenkowie przy ul. Osiedlowej, w Maksymilianowie, ul. Główna (PKP), w Osielsku, ul. Tymiankowa.
- h) koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 8 106,20 zł; W stosunku do najemców, którzy zalegają z opłatami za najem mieszkań są prowadzone postępowania egzekucyjne. Wydatki związane z egzekwowaniem zaległości czynszowych w roku 2025 wynosiły – 8 066,20 zł i dotyczą one 11 spraw.
- i) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 600,00 zł; opłata za internet.

Wykres 34: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.7.4. DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 887 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 408 790,42 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 46,06%. Środki te przeznaczono następująco:

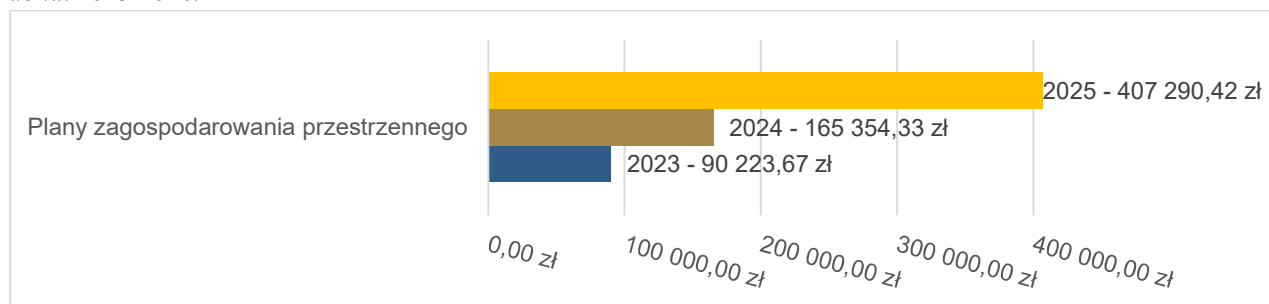
Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

Wydatkowano kwotę 407 290,42 zł, co stanowi 45,97% planu rocznego wynoszącego 886 000,00 zł.

Opłacono rachunki za opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz projektów decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego w kwocie – 269 738,40 zł, ogłoszenia w prasie w kwocie – 3 653,10 zł, inne usługi w tym kserokopia map wieloformatowych – 119,00 zł. Dokonano płatności za opracowanie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w kwocie 133 779,92 zł, w tym: projekt planu Bydgoszcz- wzdłuż drogi do Gdańska rozliczenie ostateczne, Bożenkowo II – rozliczenie końcowe, Niwy – zapłata za całość projektu, Niwy- Wilcze- Żołędowo- płatność 50%, Niwy II - zapłacono ok. 40 %, Niwy III- płatność ok. 40 %, SUW Maksymilianowo – płatność 90%, Niemcz – Kochanowskiego – płatność - 40 %.

Uzasadnienie: Planowane wydatki zostały zrealizowane w stopniu niższym niż założono, w związku z dużym zainteresowaniem właścicieli gruntów uzyskaniem decyzji warunków zabudowy i wzrostem cen za opracowanie projektów przedmiotowych decyzji zabezpieczono środki w planie na te zadania. W stosunku do rozpoczętych prac projektowych nad planami, kontynuacja nastąpi w roku 2026.

Wykres 35: Wydatki bieżące w dziale Działalność usługowa w Gminie Osielesko wg rozdział 71004 w porównaniu do lat 2023-2024.

**Rozdział 71035 Cmentarze**

Wydatkowano kwotę 1 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 500,00 zł. Opiekę nad miejscami pamięci narodowej gmina sprawuje na mocy ustawy z dnia 28 marca 1933 r. o grobach i cmentarzach wojennych. Wykonano prace porządkowe na terenie cmentarza w Żołędowie przy mogile Żołnierza Polskiego, zakupiono kwiaty i znicze. Wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 895,36 zł.

2.7.5. DZIAŁ 720 – INFORMATYKA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 7 287,75 zł, zaś zrealizowane w kwocie 7 287,75 zł. W rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 72095 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 7 287,75 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 7 287,75 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na szkolenia dla pracowników, w ramach projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”. Projekt realizowany w ramach środków Funduszy Europejskich na rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC).

2.7.6. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Zadania realizowane są przez Urząd Gminy Osielsko, Zespół do spraw Oświaty oraz Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji. Zespół do spraw Oświaty realizuje zadanie powierzone mu jako centrum usług wspólnych w zakresie obsługi jednostek oświatowych - rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego. GOSIR wykonuje część zadań gminy w zakresie promocji gminy – rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego. Pozostałe zadania są realizowane przez Urząd Gminy.

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 17 824 773,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 15 497 409,71 zł. W rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 86,94%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie

Wydatkowano kwotę 664 959,02 zł, co stanowi 76,88% planu rocznego wynoszącego 864 939,01 zł. W tym:

Wydatki na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej wyniosły – 664 959,02 zł. W tym dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie – 259 601,00 zł, środki własne gminy na zapewnienie realizacji zadań zleconych – 405 358,02 zł. Zadania zlecone realizuje obecnie 7 pracowników łącznie na 4,7 etatu. Wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników i pochodne, wynagrodzenie bezosobowe dla kuratora wyniosły – 603 770,90 zł, w tym kurator 3 840,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące wykonane zostały w kwocie 60 688,12 zł i obejmują: szkolenia, usługi informatyczne, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, składka PFRON, zakup artykułów biurowych, żywnościowych, zakup sprzętu, usługi pocztowe. Wydatki nie obejmują między in. usług telefonicznych, remontów, ogrzewania, sprzątania pomieszczeń. Budżet państwa w sposób niewystarczający zabezpiecza środki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji. Gmina z własnego budżetu w roku 2025 dołożyła kwotę 405 358,02 zł, tj. pokryła 61 % ogólnych wydatków na realizację wyżej omówionych zadań.

Wydatki ze środków Funduszu Pomocy Ukrainie – 187,01 zł.

Rozdział 75014 Egzekucja administracyjna należności pieniężnych

Wydatkowano kwotę 10 087,29 zł, co stanowi 34,78% planu rocznego wynoszącego 29 000,00 zł. W rozdziale ujęto opłaty komornicze pobierane przez organy egzekucyjne i inne wydatki związane z egzekucją administracyjną zaległości pieniężnych z tytułu podatków i opłat.

Rozdział 75020 Starostwa powiatowe

Wydatkowano kwotę 114 504,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 114 504,00 zł. Pomoc finansowa dla powiatu na prowadzenie w Osielsku filii Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy. Dotacja przeznaczona jest na dopłatę do wynagrodzeń dwóch pracowników zatrudnionych w filii w Osielsku oraz bieżące koszty prowadzenia filii.

Rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Wydatkowano kwotę 462 947,42 zł, co stanowi 89,03% planu rocznego wynoszącego 520 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

Wypłata diet dla radnych za udział w pracach komisji i sesjach rady gminy – 442 840,00 zł. Pozostałe wydatki bieżące – 20 107,42 zł, w tym drobne zakupy zakup o - 2 249,99 zł oraz usługi – 17 857,43 zł; obsługa transmisji on-line obrad Rady Gminy i archiwizacja tych nagrań na serwerach, udostępnianie w sieci internet aplikacji „RADA 24”.

Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Wydatkowano kwotę 11 654 466,77 zł, co stanowi 86,90% planu rocznego wynoszącego 13 411 749,16 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

Według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. zatrudnionych było w Urzędzie Gminy Osielsko 92 osób (na 87,15 etatu) – w tym 7 pracowników obsługi (6 etatów, w tym zastępstwo podczas długotrwałej nieobecności pracownika). Z tego koszty utrzymania 7 pracowników (4,7 etatu) ujęte są w rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie, 3 pracowników (w wymiarze 2 etatów), zajmujących się obsługą gospodarki odpadami ujęte są w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 Gospodarka odpadami.

W ramach wydatków bieżących wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osób wykonujących zadania własne gminy oraz wynagrodzenia bezosobowe ujęte w tym rozdziale wynoszą – 10 185 795,86 zł. W puli tych środków mieszczą się wypłacone odprawy dla dwóch pracowników, którzy w roku 2025 odeszli na emeryturę ogółem – 164 631,22 zł. Wydatki w/w grupie zrealizowane zostały na poziomie 87,7 % zakładanego planu, mniejsze niż założono wykonanie wynikało z mniejszego niż zakładano zatrudnienia (m.in. mniej staży, zmiany organizacyjne na stanowiskach pracy), a także z długotrwałych absencji pracowników oraz planowanych, a niewypłaconych odpraw emerytalnych. Wydatki na wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, ekwiwalenty, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, podróże służbowe pracowników, usługi zdrowotne, szkolenia wyniosły – 441 634,99 zł.

Pozostałe wydatki bieżące w Urzędzie Gminy wynosiły 1 027 035,92 zł. Środki te przeznaczone były na bieżące funkcjonowanie Urzędu w dwóch budynkach, tj. przy ul. Szosa Gdańska 55a i ul. Jana Pawła II. W tym największą grupę stanowią wydatki na zakupy materiałów i wyposażenia oraz zakup usług: Materiały i wyposażenie (§ 4210) – 352 935,23 zł, w tym: artykuły biurowe – 116 264,69 zł, środki czystości, ręczniki papierowe – 25 643,48 zł, akcesoria komputerowe, licencje, certyfikaty, tonery – 58 308,65 zł, książki i czasopisma, literatura fachowa – 2 985,07 zł, wyposażenie biurowe – 123 107,73 zł (w tym ; sprzęt komputerowy, monitory, komputery, laptopy, 2 tablety, kolektor danych – 74 976,41 zł, zakup telewizora LG, meble biurowe, krzesła, metalowa szafa do akt, niszczarki, aparaty telefoniczne, drobne wyposażenie), paliwo do samochodu służbowego Dacia Logan i Renault Captur – 6 588,81 zł, drobne zakupy o charakterze gospodarczym i do remontu – 20 036,80 zł, tj. paliwo do kosiarek, agregatu prądotwórczego oraz materiały do bieżących drobnych napraw samochodów służbowych oraz utrzymania budynku i placów przy Urzędzie Gminy.

Usługi: zakup usług pozostałych (§ 4300) – 424 906,23 zł, w tym: przedłużenie licencji na oprogramowania i opieka serwisowa (m.in. KROKODYL, K-KSK ODPADY, OPLOK, UPK, SELWIN, RWWIN, VULCAN, programy księgowe i AXENCE do monitorowania sieci komputerowej), aktualizacje programów komputerowych, abonamenty, w tym dostęp do Lex, BIP, – 156 409,63 zł, zrzut ścieków i wywóz odpadów – 45 047,16 zł, konserwacje sprzętu i przeglądy – 46 916,08 zł, usługi kopertownica – 8 794,50 zł, sprzątanie budynku przy Jana Pawła II- 62 790,12 zł. Pozostałe usługi – 104 948,74 zł. Jest to zapłata m.in. opracowanie czterech wniosków o dofinansowanie z UE, montaż mebli biurowych, najem dystrybutorów, montaż i konfiguracja systemu kontroli dostępu do pomieszczeń serwerowni, usługi związane z utrzymaniem aut służbowych, inne kontrole techniczne budynku.

Wydatki na energię elektryczną, wodę i gaz do kotłowni przy Urzędzie Gminy (UG) oraz przy Jana Pawła II wynosiły – 171 072,46 zł, w tym woda – 261,35 zł, energia elektryczna – 91 141,35 zł, gaz 79 669,76 zł, usługi telekomunikacyjne – 30 913,73 zł, różne opłaty i składki – 1 900,00 zł, zakup artykułów spożywczych, w tym wody do picia – 13 302,75 zł.

Wydatki na remonty – 32 005,52 zł; w tym awarie, bieżące naprawy i konserwacje wynikające m.in. sprzętu komputerowego, naprawy instalacji klimatyzacji, naprawy systemu wentylacyjnego w piwnicy, naprawy wyposażenia kotłowni po przeglądzie, remont pomieszczenia biurowego nr 19 w budynku

przy ul. Szosa Gdańska 55a, wymiana akumulatora awaryjnego i naprawy systemu alarmowego w obydwóch budynkach administracji.

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Wydatkowano kwotę 160 248,06 zł, co stanowi 99,66% planu rocznego wynoszącego 160 800,00 zł.

Zadanie realizowane przez Urząd Gminy oraz Gminny Ośrodek Rekreacji i Sportu w Osielsku. W tym: Urząd Gminy wykonał wydatki na kwotę 89 787,52 zł;

Zakupy – 2 872,95 zł; zakup gadżetów i zestawów upominkowych z logo gminy wykorzystywane w celu promocji gminy podczas spotkań otwartych organizowanych na terenie gminy, w tym Święto Gminy, 35- Lecie Samorządu.

Wydatki – 82 114,57 zł; Środki wydatkowane zostały na przeprowadzenie kampanii reklamowych i informacyjnych, m.in. na najem powierzchni reklamowej, wizytówek, wykonanie gadżetów z logo gminy Osielsko (magnesy, szklanki, długopisy, kredki, karteczki, torby papierowe, notesy, kubki, ramki do tablic rejestracyjnych, parasole, teczki, kalendarze na rok 2026) oraz ulotki informacyjne dla mieszkańców, wykonanie tablic informacyjnych, kolorowanek dla dzieci z elementami związanymi z Gminą Osielsko, koszulek z nadrukiem, kart uczniowskich z nadrukiem. Ponadto środki wydatkowano na zakup medali z okazji 35-Lecia Samorządu Gminy oraz współorganizację koncertu w ramach Festiwalu Muzyki Organowej i Kameralnej w Powiecie Bydgoskim. Publikacja prasowa w Expressie Bydgoskim i Gazety Pomorskiej w ramach Rankingu Ekologiczna Gmina, zakup pucharu na V Regaty o Puchar Bydgoskiego Klubu Żeglarskiego. Promocja Gminy Osielsko w evencie profilaktycznym „Bieg dla jaj”. Opłacono film reklamowy o Gminie Osielsko, reklamę świąteczną m.in. życzenia Bożonarodzeniowe w Gazecie Regionalnej Powiat.

Ponadto w dniu 14 grudnia 2025 r. miał miejsce event „Karma wraca” 2025 wraz z publikacją życzeń świątecznych w Expressie Bydgoskim.

Wydatki na promocję sołectwa Niemcz poprzez stronę internetową – 4.800,00 zł, zadanie finansowane z funduszu sołectkiego sołectwa Niemcz.

Wydatki realizowane przez GOSIR

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Planowane wydatki 71 000,00 zł. Wykonanie – 70 460,54 zł – 99,24 % w tym:

W ramach poniesionych wydatków zakupiono materiały promocyjne i reklamowe: puchary, medale, gadżety reklamowe, flagi oraz tablice informacyjne – regulaminy, filmy promocyjne.

Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego

Wydatkowano kwotę 1 389 011,24 zł, co stanowi 98,06% planu rocznego wynoszącego 1 416 505,83 zł.

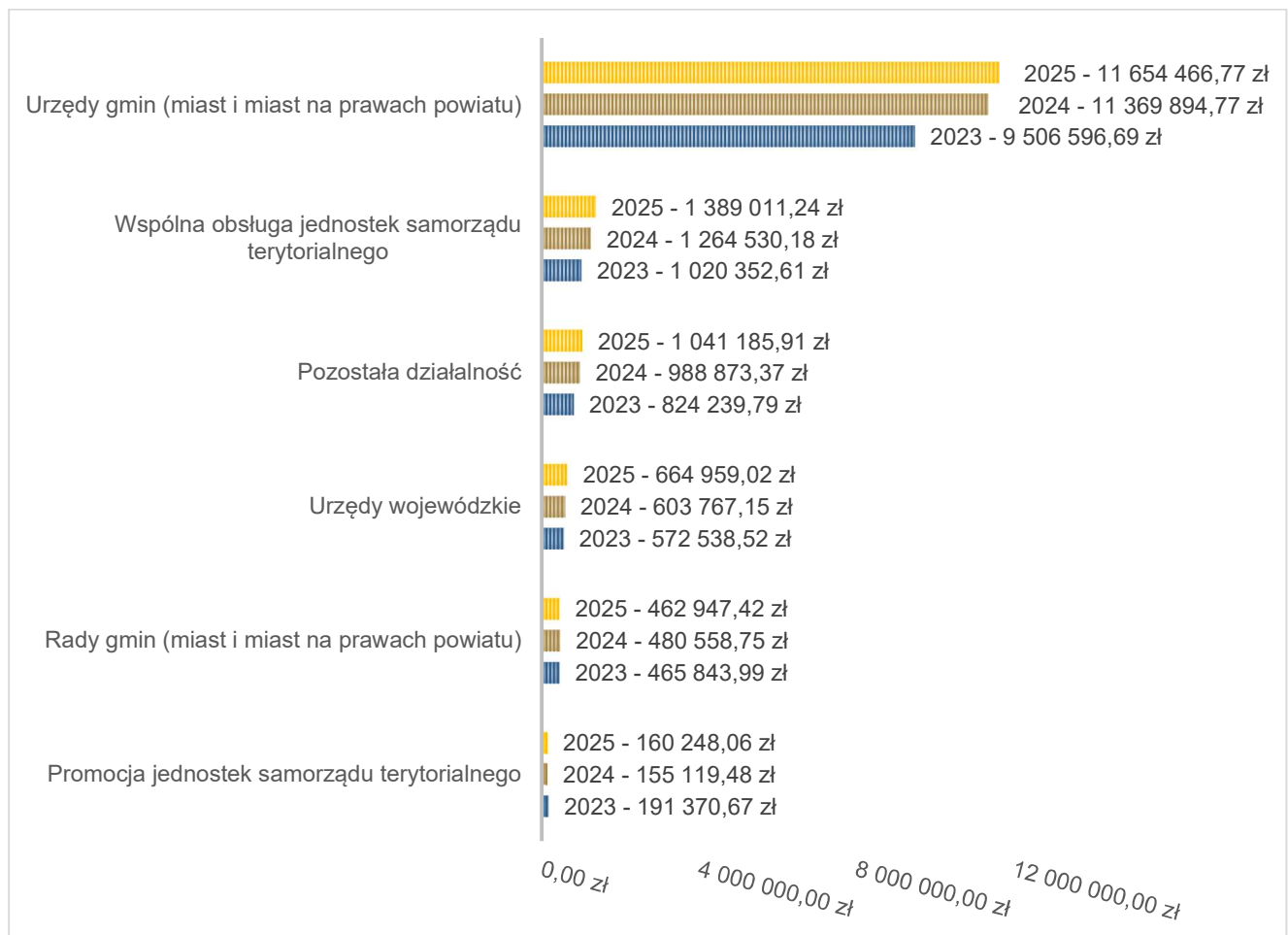
Zespół do spraw oświaty w Osielsku prowadzi obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną placówek oświatowych działających na terenie gminy Osielsko. W jednostce zatrudnionych jest 9 osób w wymiarze 8,125 etatu. Wydatki na wynagrodzenia, wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń pracowników zespołu- 1 199 251,03 zł, wypłata delegacji za podróże służbowe, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, szkolenia, usługi zdrowotne - 34 166,83 zł. Pozostałe wydatki bieżące wynoszą - 155 593,38 zł, w tym m.in. zakup usług - 81 570,22 zł, zakup materiałów i wyposażenia- 30 060,81 zł, zakup energii – 15 026,16 zł, usługi telekomunikacyjne – 3 763,80 zł, różne opłaty i składki – 411,61 zł. Ponadto Zespół zabezpiecza obsługę administracyjną projektu „**Projekty edukacyjne w gminie Osielsko**” realizowanego w ramach dofinansowania z UE, opis na str. 149. Zespół realizowała zadania z Funduszu Pomocy Ukrainie zaplanowano środki w wysokości 64 612,78 zł, wykonanie 54 364,79 zł, co stanowi 84,14%. Opis zadania stronie 144.

Rozdział 75095 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 1 041 185,91 zł, co stanowi 79,65% planu rocznego wynoszącego 1 307 275,00 zł. W ramach rozdziału zrealizowano następujące wydatki:

- wypłata diet dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy Osielsko, wypłaty miesięcznych diet związanych z pełnieniem funkcji sołtysa – 95 418,00 zł;
- wynagrodzenie prowizyjne sołtysów za pobór podatków rolnego, leśnego i od nieruchomości od osób fizycznych i wynagrodzenie dla sołtysów nie będących radnymi za dostarczanie decyzji podatkowych – 18 808,00 zł;
- składka członkowska na rzecz stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Trzy Doliny” – 20.000,00 zł; gmina Osielsko jest członkiem w/w stowarzyszenia od grudnia 2008 roku, stowarzyszenie obejmuje swoim działaniem siedem okolicznych gmin, celem działania jest realizacja strategii rozwoju na obszarze Lokalnej Grupy Działania poprzez pozyskiwanie środków z funduszy Unii Europejskiej;
- składka członkowska na rzecz Stowarzyszenia Metropolia Bydgoszcz – 13.866,75 zł Gmina Osielsko przystąpiła do stowarzyszenia w czerwcu 2016 r. jako jedna z 21 jednostek samorządu terytorialnego, celem działania stowarzyszenia jest pogłębienie integracji i rozwoju regionu oraz zwiększenie możliwości pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych przez jej członków;
- dotacja dla Miasta Bydgoszczy jako Instytucji Pośredniczącej na obsługę biura dla projektu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) dla Bydgosko - Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego (BTOF) – 9 488,00 zł. Do projektu gmina Osielsko przystąpiła w 2015 roku, zgodnie z obowiązującymi zasadami co roku wnosi wkład własny w postaci dotacji,
- ubezpieczenie majątku gminy w tym, sprzęt elektroniczny i pojazdy – 84 613,40 zł,
- pozostałe koszty związane z obsługą zadań wykonywanych w urzędzie (nie związanych bezpośrednio z utrzymaniem stanowisk pracy) oraz z poborem podatków i opłat, w tym m.in.: zakup usług prawnych – 179 494,07 zł, usług pocztowych – 395 597,68 zł, opłaty bankowe – 8.233,51 zł, system powiadamiania SMS- 9 042,27 zł, abonament KRD- 1 476,00 zł , system SYGNALISTA – 10 742,82 zł, system LUPO- 12 177,00 zł, serwis i najem mat wejściowych – 5 125,22 zł, monitoring – 5 186,91 zł, opracowanie dokumentacji do przetargu na kompleksową dostawę gazu oraz dostawę energii elektrycznej dla obiektów gminnych – 15 384,00 zł, opracowanie analizy na temat funkcjonowania placówek oświatowych w gminie Osielsko- 6 150,00 zł, usługa inspektora IODO – 26 568,00 zł, pozostałe usługi - 10 161,60 zł, różne opłaty i podatki – 416,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe za świadczenie usług prawnych – 47 220,22 zł, koszty postępowania sądowego – 7 292,61 zł, rozmowy telefoniczne – 1 193,20 zł, art. żywnościowe – 1 652,87 zł, zapłata podatku VAT – 38 042,60 zł, zakupy materiałów i wyposażenia – 17 835,18 zł, w tym m.in. zakup czasopism, zakup odśnieżarki, dekoracje świąteczne przed budynkiem UG.

Wykres 36: Wydatki bieżące w dziale Administracja publiczna w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.7.7. DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 241 224,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 240 874,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,85%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Wydatkowano kwotę 3 795,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 3 795,00 zł. Wydatkowano środki w ramach dotacji z budżetu państwa na zadanie zlecone gminie na prowadzenie i uaktualnianie rejestrów wyborców. Wykonanie 100 %.

Rozdział 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Wydatkowano kwotę 224 385,00 zł, co stanowi 99,84% planu rocznego wynoszącego 224 735,00 zł. W rozdziale ujęto wydatki na przeprowadzenie i organizację wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, które miały miejsce w dniach 18 maja 2025 – I tura i 1 czerwca 2025 – II tura. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- diety dla członków i przewodniczącego komisji wyborczych, mężów zaufania w kwocie 134 600,00 zł;

- wynagrodzenia osobowe pracowników, wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od tych wynagrodzeń w kwocie 67 006,36 zł; wydatki na obsługę wyborów, w tym m.in. obsługę informatyczną, przygotowanie lokali wyborczych,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 22 238,51 zł; materiały przeznaczono na zakup art. biurowych, doposażenie lokali wyborczych
- zakup usług pozostałych w kwocie 360,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 180,13 zł;

Zadanie zlecone finansowane w 100% ze środków z budżetu państwa, z dotacji otrzymanej z KBW w Bydgoszczy.

Rozdział 75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie

Wydatkowano kwotę 12 694,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 12 694,00 zł. W dniu 5 października 2025 r. przeprowadzono wybory uzupełniające do Rady Gminy Osielsko. Gmina otrzymała dotacje celową z budżetu państwa (przekazana z KBW w Bydgoszczy) na przeprowadzenie i organizację wyborów w kwocie pokrywającej 100 % poniesionych wydatków, w tym:

- diety dla członków komisji wyborczych - 8 740,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników, wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi w kwocie 2 736,31 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 1 107,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 110,69 zł;

2.7.8. DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 21 380,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 20 974,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,10%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 75295 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 20 974,00 zł, co stanowi 98,10% planu rocznego wynoszącego 21 380,00 zł. Finansowanie zadania w 100 % z dotacji celowej na zadania własne z budżetu państwa w ramach realizacji programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej.

Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- szkolenia pracowników w kwocie 11 380,00 zł, w ramach programu OL i OC,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 9 594,00 zł; zakup 10 szt. zbiorników mauzer o pojemności 1000 l na przechowywanie wody pitnej.

2.7.9. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

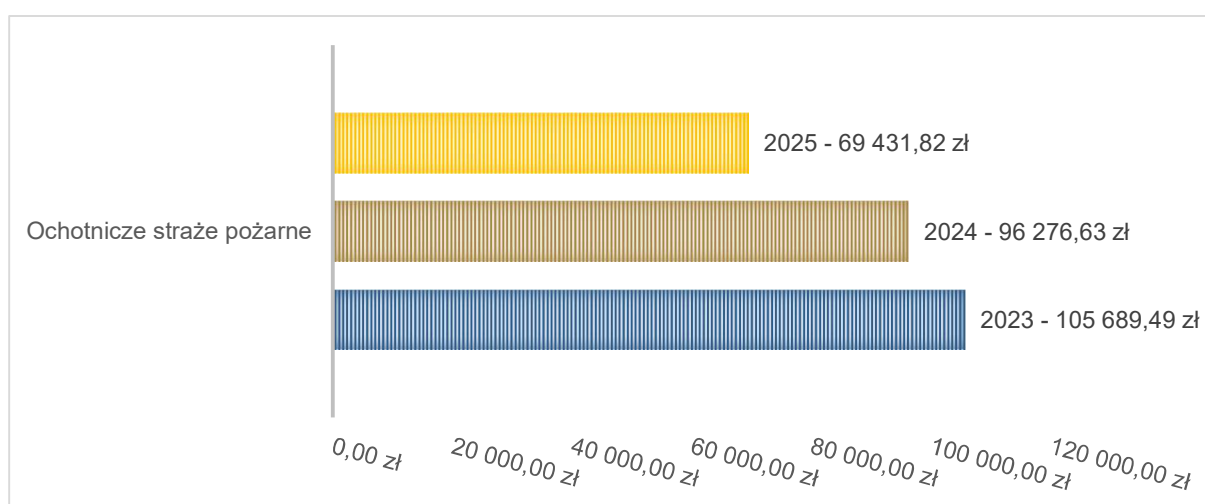
Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 105 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 78 431,82 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 74,70%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne

Wydatkowano kwotę 69 431,82 zł, co stanowi 72,70% planu rocznego wynoszącego 95 500,00 zł. Środki te przeznaczono na finansowanie bieżącej działalności Ochotniczej Straży Pożarnej w Osielsku z siedzibą w Osielsku, ul. Jana Pawła II 28 i wydatkowano na:

- zakup materiałów i wyposażenie – 9 460,48 zł, m.inn.: doposażenie w niezbędny sprzęt ratowniczy: materiały eksploatacyjne,
- zakup usług – 8 852,16 zł, w tym: legalizacja sprzętu strażackiego badania techniczne i serwis samochodów pożarniczych,
- opłacono składki na ubezpieczenie strażaków NNW i ubezpieczenie samochodów pożarniczych (samochodu VOLVO, i Lublina) - 6 050,00 zł,
- wydatki osobowe (ekwiwalent pieniężny) na rzecz strażaków ochotników za uczestnictwo w akcjach ratowniczych – 24 015,00 zł, opłacono badania okresowe strażaków – 8 216,00 zł,
- utrzymanie remizy – media, ogrzewanie- 12 574,96 zł, usługi remontowe na obiekcie 263,22 zł.

Wykres 37: Wydatki bieżące w rozdziale Ochotnicze Straże Pożarne w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



Rozdział 75414 Obrona cywilna

Wydatkowano kwotę 9 000,00 zł, co stanowi 94,74% planu rocznego wynoszącego 9 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na opracowanie planu ochrony zabytków na wypadek konfliktu zbrojnego i sytuacji kryzysowej dla Gminy Osielsko wraz z uzasadnieniem.

2.7.10. DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 245 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 835 680,34 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 81,77%. Środki te przeznaczono następująco:

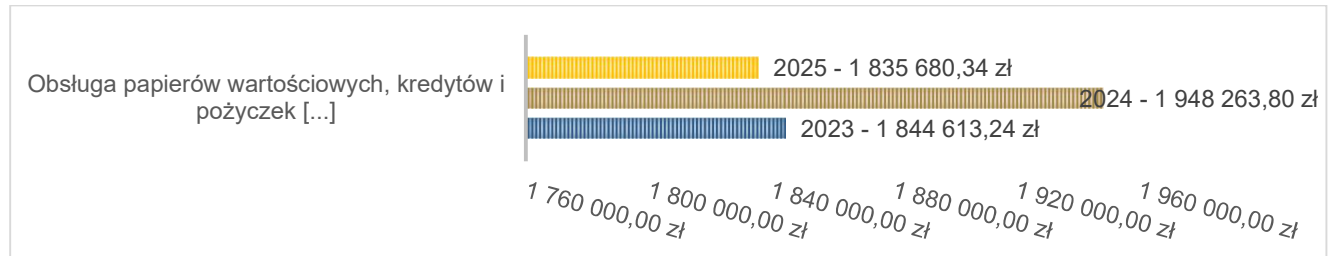
Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki

Wydatkowano kwotę 1 835 680,34 zł, co stanowi 81,77% planu rocznego wynoszącego 2 245 000,00 zł.

Gmina Osielsko posiada zadłużenie w bankach z tytułu kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach 2022 - 2024 na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W rozdziale zaplanowano środki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wydatki na obsługę długu publicznego w związku z uruchomieniem w roku 2025 nowego kredytu oraz pożyczki z BGK. Spłaty zobowiązań odbywały się zgodnie z zawartymi umowami.

Wykres 38: Wydatki bieżące w dziale Obsługa długu publicznego w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.7.11. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 661 399,74 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Kwota planu po zmianach 661 399,74 zł

Suma rezerw w ramach wydatków bieżących na początku roku 2025 wynosiła – 872 899,74 zł. W tym:

- rezerwa ogólna – 502 899,74 zł,
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – w związku z art. 26 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym – w wysokości 370 000 zł,

Wójt gminy Osielsko rozdysonował na mocy Zarządzeń:

- 1) Nr 12/2025 z dnia 3 lutego 2025 r. część rezerwy ogólnej w kwocie 10 000,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków na remont elewacji budynku oddziału przedszkolnego przy ul. Sienkiewicza 4 w Niemczu oraz zwiększa się kwotę rezerwy ogólnej budżetu o kwotę 1.050,00 zł w ramach zadania „Czyste powietrze”,
- 2) Nr 48/2025 z dnia 30 maja 2025r. część rezerwy ogólnej w kwocie 30 000,00 zł przeznaczone na prace remontowe w zakresie napraw instalacji sanitarnych i elektrycznych w budynkach mieszkalnych zasobu Gminy,
- 3) Nr 73/2025 z dnia 24 lipca 2025 r. część rezerwy ogólnej na wydatki bieżące w kwocie 132 000,00 zł w celu zabezpieczenia wykonania wydatków na opracowanie projektów decyzji lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz projektów decyzji o ustaleniu warunków zabudowy,
- 4) Nr 96/2025 z dnia 3 listopada 2025 r. część rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe o kwotę 39 500,00 zł, z przeznaczeniem na „Wykonanie otworu studziennego na terenie projektowanego ujęcia wód podziemnych w miejscowości Jagodowo, Gmina Osielsko – etap I budowy stacji uzdatniania wody”,

Według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku w rezerwach w ramach paragrafu 4810 pozostaje 661 399,74 zł. W tym:

- rezerwa ogólna – 330 899,74 zł,
- celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – w związku z art. 26 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym – w wysokości 330 500,00 zł,

2.7.12. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

2.7.12.1. WPROWADZENIE

Zadania oświatowe w gminie Osielsko realizowane są przez publiczne i niepubliczne placówki oświatowe. Wydatki na działania oświatowe ujęte są w planach finansowych przez urząd gminy oraz jednostki organizacyjne gminy.

Na terenie gminy funkcjonują następujące placówki oświatowe:

- 1) publiczne szkoły podstawowe:
 - 11 oddziałowa Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Maksymilianowie z 3 oddziałami przedszkolnymi, świetlicą i stołówką,
 - 26 oddziałowa Szkoła Podstawowa im. Agaty Mróz w Niemczu z 3 oddziałami przedszkolnymi, świetlicą i stołówką,
 - 15 oddziałowa Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Żołędowie ze świetlicą i stołówką,
 - 40 oddziałowa Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku z 4 oddziałami przedszkolnymi, świetlicą i stołówką,
- 2) 6 oddziałowe Publiczne Przedszkole nr 1 w Osielsku,
- 3) przedszkola niepubliczne:
 - Przedszkole Dobrego Pasterza w Żołędowie,
 - Niepubliczne Przedszkole Anglojęzyczne „Tęczowa Kraina” w Niemczu,
 - Przedszkole Niepubliczne „Chatka Puchatka” w Osielsku,
 - Przedszkole Niepubliczne „Humpty Dumpty” w Żołędowie,
 - Przedszkole Dziecięcy Świat Montessori w Niemczu,
 - Przedszkole Niepubliczne „Zameczek II” w Osielsku,
 - Przedszkole Niepubliczne Akademia Przedszkolaka w Osielsku,
 - Niepubliczne Przedszkole Blu w Osielsku,
 - Niepubliczne Przedszkole „Super Kids” w Niemczu,
 - Punkt Przedszkolny „Super Kids” w Niemczu,
 - Przedszkole Niepubliczne Montessori „Mały Niedźwiedź” w Niemczu.

We wszystkich szkołach działają świetlice szkolne. Dzieci mają możliwość korzystania ze stołówek. Obsługę administracyjną i księgową placówek oświatowych prowadzi Zespół do spraw oświaty w Osielsku.

Wg stanu na dzień 30 września 2025 r. we wszystkich publicznych placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Osielsko w roku szkolnym 2025/2026 uczyło się 2 352 uczniów, w tym:

- 150 dzieci w przedszkolu,
- 219 w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych,
- 1 983 w szkołach podstawowych.

Realizacja planów finansowych ujętych w Sprawozdaniu Rb-28S (obejmujących wydatki w działach 750, 801 i 854 wymienionych wyżej publicznych placówek oświatowych) oraz urzędu gminy przedstawia się następująco:

- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Maksymilianowie: plan- 7 325 295,95 zł, wykonanie- 6 882 787,26 zł, co stanowi 93,96% planu,
- Szkoła Podstawowa im. Agaty Mróz w Niemczu: plan- 13 205 593,81 zł, wykonanie- 12 685 620,78 zł, co stanowi 96,06% planu,

- Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Żołędowie: plan- 6 984 660,65 zł, wykonanie 6 682 189,84 zł tj. 95,67% planu,
- Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku: plan- 17 399 728,97 zł, wykonanie- 16 809 189,02 zł tj. 96,61% planu,
- Publiczne Przedszkole nr 1 w Osielsku: plan- 4 315 739,00 zł, wykonanie- 4 145 204,70 zł, co stanowi 96,05% planu,
- Zespół do spraw oświaty w Osielsku: plan- 3 113 013,84 zł, wykonanie- 2 750 976,75 zł, co stanowi 88,37% planu,
- Urząd Gminy Osielsko; plan – 36 174 402,68 zł, wykonanie – 35 668 207,12 zł, co stanowi 98,6% planu,
- GOPS Osielsko; plan 17 599,00, wykonanie 11 110,40 zł, co stanowi 63,13% planu.

2.7.12.2. WYDATKI BIEŻĄCE W RAMACH DZIAŁU 801

Zostały zaplanowane w kwocie 61 447 257,07 zł, zaś zrealizowane w kwocie 59 037 377,21 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,08%. Wydatki realizowane były przez **jednostki oświatowe i urząd gminy.**

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Wydatkowano kwotę 29 146 103,07 zł, co stanowi 96,65% planu rocznego wynoszącego 30 155 206,36 zł.

Według stanu na dzień 30 września 2025 r. w czterech szkołach podstawowych w gminie Osielsko uczyło się 1 983 dzieci, w tym:

- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie - 210 dzieci,
- w Szkole Podstawowej im. Agaty Mróz w Niemczu - 544 dzieci,
- w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku - 891 dzieci,
- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie - 338 dzieci.

W ramach wydatków bieżących wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli szkół podstawowych oraz pracowników administracji i obsługi wynosiły 23 989 280,86 zł (łącznie z §4170 § 4710), dodatki wiejskie dla nauczycieli, ekwiwalenty- §3020 - 1 114 226,69 zł. Pozostałe wydatki stanowiły kwotę 4 087 771,92 zł.

W ramach projektu „Projekty edukacyjne w gminie Osielsko” wydano na wynagrodzenia nauczycieli wraz z pochodnymi kwotę 46 071,55 zł, w tym:

- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie- 7 898,27 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Agaty Mróz w Niemczu- 16 454,91 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku- 12 881,32 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie – 8 837,05 zł.

Największą pozycję generującą pozostałe wydatki szkół stanowią:

a) koszty energii elektrycznej (par. 4260) 340 436,30 zł:

- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie- 18 703,96 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Agaty Mróz w Niemczu- 132 794,07 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku- 134 439,65 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie -54 498,62 zł,

b) koszty ogrzewania (par.4260) 689 506,03 zł:

- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie- 113 983,64 zł,

- w Szkole Podstawowej im. Agaty Mróz w Niemczu- 168 682,75 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku- 277 044,81zł,
- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie- 129 794,83zł,
- c) wywóz nieczystości (par. 4300)166 894,97 zł:
- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie- 23 694,16 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Agaty Mróz w Niemczu- 43 680,94zł,
- w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku- 65 264,63 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie- 34 255,24 zł.

Za kwotę 319 994,78 zł w szkołach podstawowych zakupiono pomoce dydaktyczne i książki.

Wydatki poniesione na remont wyniosły 306 854,35 zł, z tego:

- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie wykonano prace techniczne przy rozbudowie systemu wideodomofonowego na kwotę 10 467,00 zł oraz zamontowano rekuperatory ściennie na kwotę 8 610,00 zł, razem **19 077,00 zł**.
- w Szkole Podstawowej im. Agaty Mróz w Niemczu wymieniono oświetlenie na kwotę 6 000,00 zł, pomalowano salę gimnastycznej na kwotę 10 000,00 zł, wymieniono dach oraz naprawiono dach na budynku głównym szkoły część II na kwotę 144 421,23 zł, a także wymieniono rynny na budynku szkoły część I na kwotę 10 455,00 zł, wymieniono instalację wody na kwotę 53 784,00 zł, razem **224 660,23 zł**.
- w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku wykonano prace remontowo-budowlane pomieszczenia socjalnego na kwotę 13 505,25 zł, razem **13 505,25 zł**
- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie usunięto awarię hydrauliczną na kwotę 369,00 zł, zamontowano instalację elektryczną w nowo powstającej Sali lekcyjnej na kwotę 2 373,90 zł, wykonano remont pomieszczeń szkolnych na kwotę 8 400,00 zł, zamontowano wykładzinę PCV na kwotę 3 739,20 zł, wykonano montaż stolarki otworowej na kwotę 18 560,37 zł, wykonano usługi remontowo-budowlane pomieszczeń szkolnych na kwotę 12 898,40 zł, wykonano remont rynien na kwotę 3 271,00, razem **49 611,87 zł**.

Pozostałe wydatki poniesiono na:

- zakup wody w kwocie 19 968,63 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 022 029,03 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 722 527,98 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 398 876,31 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 22 950,82 zł;
- zakup usług zdrowotnych w kwocie 22 367,78 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 12 157,06 zł;
- różne opłaty i składki w kwocie 9 348,98 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 8 487,71 zł;
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 944,00 zł;
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 330,00 zł.

W ramach planu finansowego rozdziału 80101 szkoły realizowały zadania ze środków Funduszu Sołeckiego w kwocie 47 700,00 zł, opis strona 145, Funduszu Pomocy Ukrainie – 145 783,80 zł opis strona 143 oraz projekty finansowane ze środków UE, w tym projektu p.n. „**Projekty edukacyjne w gminie Osielsko**” - 318 107,67 zł, opis strona 149.

Wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych szkołach kształtuje się następująco:

- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Maksymilianowie: plan- 4 196 434,13 zł, wykonanie- 4 028 562,66 zł, co stanowi 96% planu,

- Szkoła Podstawowa im. Agaty Mróz w Niemczu: plan- 8 740 018,51 zł, wykonanie- 8 413 824,67 zł, co stanowi 96,27% planu,
- Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku: plan- 12 270 876,93 zł, wykonanie- 11 942 737,12 zł, co stanowi 97,33% planu,
- Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Żołędowie: plan- 5 014 788,79 zł, wykonanie- 4 806 155,02 zł, co stanowi 95,84% planu.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne

W szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 3 268 590,54 zł, co stanowi 95,03% planu rocznego wynoszącego 3 439 379,00 zł. Niniejsze wydatki przedstawiają się następująco:

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i obsługi w oddziałach przedszkolnych łącznie ze składką na PPK (paragraf 4710) - 2 873 548,77 zł, co stanowi 87,91% planu. Dodatki wiejskie dla nauczycieli oraz zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyniosły 240 591,90 zł. Razem 3 114 140,67 zł, co stanowi 95,27% ogółu wydatków w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych. Pozostałe wydatki w kwocie 154 449,87 zł stanowią:

- 1) Zakup materiałów i wyposażenia 57 938,99 zł
- 2) zakup energii w kwocie 43 659,52 zł;
- 3) zakup usług pozostałych w kwocie 18 024,03 zł;
- 4) zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 9 746,99 zł;
- 5) zakup usług remontowych w kwocie 9 670,73 zł;
- 6) zakup usług zdrowotnych w kwocie 2 137,64 zł;
- 7) opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 615,57 zł.

W rozdziale tym wydano również kwotę 11 656,40 zł jako zwrot dotacji do gmin, w których do oddziałów przedszkolnych uczęszczają dzieci będące mieszkańcami gminy Osielsko (§ 4330).

Wykonanie wydatków w tym rozdziale w poszczególnych szkołach kształtuje się następująco:

- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Maksymilianowie: plan- 935 223,00 zł, wykonanie- 878 682,22 zł, co stanowi 93,95 % planu,
- Szkoła Podstawowa im. Agaty Mróz w Niemczu: plan- 1 231 722,00 zł, wykonanie- 1 174 681,43 zł, co stanowi 95,37% planu,
- Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku: plan- 1 232 434,00 zł, wykonanie- 1 203 570,49 zł, co stanowi 97,66% planu,
- Zespół do spraw oświaty w Osielsku: plan- 40 000,00 zł, wykonanie- 11 656,40 zł, co stanowi 29,14% planu.

Rozdział 80104 Przedszkola

Wydatkowano kwotę 13 457 055,13 zł, co stanowi 97,10% planu rocznego wynoszącego 13 858 971,60 zł, w tym:

- a) W rozdziale ujęto zadania realizowane przez urząd gminy, plan 9.400.245,00 zł, wykonanie 9 336 506,40 zł; Wydatki stanowi dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 9 336 506,40 zł; tj. dotacje dla przedszkoli niepublicznych działających na terenie gminy Osielsko, w tym zadania finansowane z Funduszu Pomocy.
- b) Wydatki ujęte w planie finansowym Przedszkola Publicznego nr 1 w Osielsku plan 4.458 726,00 zł, wykonanie 4 120 548,73 zł. Gmina Osielsko prowadzi jedno gminne przedszkole publiczne, do którego wg stanu na dzień 30 września 2025 r. uczęszczało 150 dzieci w wieku od 3 do 6 lat.

Wykonanie wydatków obejmuje wynagrodzenia pracowników gminnego przedszkola wraz z pochodnymi w kwocie 2 636 873,77 zł, dodatki wiejskie w kwocie 113 424,70 zł, odpis na fundusz socjalny 119 103,87 zł, pozostałe wydatki przedszkola - 1 251 146,39 zł, w tym energia elektryczna, gaz i woda 101 639,98 zł.

W rozdziale tym wydatkowano również kwotę 976 183,87 zł, jako zwrot dotacji innym gminom za dzieci z terenu gminy Osielsko uczęszczające do przedszkoli w tych gminach (§ 4330). Wydatek ujęty w planie finansowym Zespołu do spraw oświaty w Osielsku.

W ramach Funduszu Sołeckiego w Przedszkolu Publicznym nr 1 sfinansowano zakup elementów urządzenia terenowego placu zabaw w kwocie 15 000,00 zł.

Rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego

Wydatkowano kwotę 44 408,47 zł, co stanowi 67,70% planu rocznego wynoszącego 65 600,00 zł. Dokonano zapłaty za usługi wychowania w innych formach przedszkolnych świadczone dla dzieci z gminy Osielsko w ościennych gminach.

Rozdział 80107 Świetlice szkolne

Wydatkowano kwotę 1 437 555,42 zł, co stanowi 95,37% planu rocznego wynoszącego 1 507 394,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

Wykonanie wydatków w tym rozdziale w poszczególnych szkołach kształtuje się następująco

- w Maksymilianowie: plan- 282 115,00 zł, wykonanie- 256 786,27 zł, tj. 91,02 %,
- w Żołędowie: plan- 380 503,00 zł, wykonanie- 371 826,98 zł, tj. 97,72 %,
- w Osielsku: plan- 428 634,00 zł, wykonanie- 412 794,90 zł, tj. 96,30 %,
- w Niemczu: plan- 416 142,00 zł, wykonanie- 396 147,27 zł, tj. 95,20 %.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osób zatrudnionych w świetlicach wynosiły 1 249 223,06 zł. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, dodatki wiejskie dla nauczycieli świetlic, wynosiły 162 712,47 zł. Pozostałe wydatki w świetlicach, tj. zakup materiałów i wyposażenia, gier, zabawek w świetlicy wynosiły 25 619,89 zł.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół

Wydatkowano kwotę 442 706,04 zł, co stanowi 87,90% planu rocznego wynoszącego 503 673,00 zł. Wydatki w tym rozdziale obejmują zapłatę firmie FRBUS GROUP sp. z o.o. za dowożenie uczniów do szkół na terenie gminy, wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla opiekunów dowożonych uczniów, zwrot kosztów dojazdu 20 uczniów niepełnosprawnych wraz z opiekunami do szkół z oddziałami integracyjnymi w Bydgoszczy. Od dnia 2 września 2013 r. dzieci do szkół na terenie Gminy Osielsko dowożone są na podstawie biletów miesięcznych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osób sprawujących opiekę nad dziećmi wynoszą 115 222,67 zł. Odpis na zakładowy fundusz socjalny wynosi 3 449,64 zł. Pozostałe wydatki wynoszą 322 973,73 zł, w tym m.in. za dowóz uczniów do szkół 177 012,00 zł oraz koszty dowozu do szkół uczniów niepełnosprawnych 145 961,73 zł, inne 1 060,00 zł.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Wydatkowano kwotę 132 354,57 zł, co stanowi 74,51% planu rocznego wynoszącego 177 632,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wydatki związane z doksztalcaniem nauczycieli, w tym: zapłata za różne formy doskonalenia- 120 264,15 zł, zakup materiałów do szkoleń rad pedagogicznych- 12 090,42 zł.

Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne

Wydatkowano kwotę 4 709 308,01 zł, co stanowi 93,19% planu rocznego wynoszącego 5 053 530,17 zł.

Stołówki działają przy wszystkich szkołach oraz w przedszkolu na terenie gminy.

Wydatki bieżące w poszczególnych stołówkach wynosiły:

- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie: plan- 628 450,00 zł, wykonanie- 542 769,89 zł, tj. 86,36% planu,
- w Szkole Podstawowej im. Agaty Mróz w Niemczu: plan- 1 414 185,00 zł, wykonanie- 1 348 470,32 zł, tj. 95,35% planu,
- w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku: plan- 1 403 065,17 zł, wykonanie – 1 296 344,95 zł, tj. 92,39% planu,
- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie: plan- 824 210,00 zł, wykonanie – 796 609,67 zł, tj. 96,65% planu,
- w Publicznym Przedszkolu nr 1 w Osielsku: plan- 783 620,00 zł, wykonanie- 725 113,18 zł, tj. 92,53% planu.

Posiłki są przygotowywane w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku, Szkole Podstawowej im. Agaty Mróz w Niemczu oraz Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie. Posiłki dla Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie są przygotowywane przez Szkołę Podstawową im. Janusza Korczaka w Żołędowie. Posiłki dla Publicznego Przedszkola nr 1 w Osielsku oraz oddziałów przedszkolnych w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku oraz w Szkole Podstawowej im. Agaty Mróz w Niemczu kupowane są od firmy cateringowej.

Stołówki wydają średnio dla uczniów oraz dzieci w oddziałach przedszkolnych około 1614 posiłków dziennie, z tego w Maksymilianowie około 181, w Niemczu 555, w Osielsku 502, w Żołędowie około 260 oraz w Publicznym Przedszkolu 116.

W budżecie zostały zabezpieczone środki na zakup artykułów spożywczych potrzebnych do przygotowania posiłków w §4220 plan 1 518 551,00 zł, wykonanie 1 460 721,72 zł, tj. 96,19% planu. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osób zatrudnionych w stołówkach wydano 1 895 371,04 zł. Zakładowy fundusz socjalny pracowników stołówek wyniósł 53 088,15 zł. Pozostałe wydatki bieżące stołówek szkolnych wyniosły 2 760 848,82 zł, w tym: zakup środków czystości, drobnego wyposażenia, talerzy, sztućców, naprawa urządzeń kuchennych, remonty.

Wydatki poniesione na remont wyniosły 44 591,83 zł, z tego:

- w Szkole Podstawowej im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku naprawa pieca oraz patelni na kwotę 20 833,10 zł,
- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie montaż separatora tłuszczu na kwotę 9 698,05 zł.,
- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie remont stołówki oraz montaż separatora tłuszczu na kwotę 14 060,68 zł.

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

Wydatkowano kwotę 1 851 701,87 zł, co stanowi 94,81% planu rocznego wynoszącego 1 952 993,08 zł.

W planie urzędu gminy ujęto środki na dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 471 557,08 zł, wydatkowano - 1 431 335,17 zł; Przekazane zostały dotacje dla przedszkoli niepublicznych w gminie Osielsko na opiekę nad dziećmi wymagającymi specjalnych metod nauczania.

Planowane wydatki w jednostkach oświatowych - 481 436,00 zł, wykonanie 420 366,70 zł, tj. 87,32%. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosły 341 032,71 zł i stanowią 81,13% wszystkich wydatków, dodatki wiejskie w kwocie 10 694,97 zł. Pozostałe wydatki bieżące wyniosły 68 639,02 zł.

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych

Wydatkowano kwotę 3 564 520,82 zł, co stanowi 95,16% planu rocznego wynoszącego 3 745 669,00 zł.

Niniejsza wartość została wydatkowana na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 3 211 035,70 zł i stanowi 90,08% wszystkich wydatków, dodatki wiejskie w kwocie 159 313,04. Pozostałe wydatki bieżące wyniosły 194 172,08 zł- odpis na ZFŚS oraz zakup pomocy dydaktycznych dla uczniów objętych specjalną organizacją nauki i metod pracy.

Rozdział 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych

Wydatkowano kwotę 182 496,28 zł, co stanowi 99,96% planu rocznego wynoszącego 182 563,86 zł.

W planach finansowych szkół ujęte są kwoty dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych. Wysokość dotacji od wojewody wyniosła 182 593,69 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wyniosły 1 770,91 zł.

Środki na realizację otrzymała:

- Szkoła Podstawowa im. Agaty Mróz w Niemczu- kwota dotacji- 45 045,51 zł; wykonanie - 46 035,13 zł- zakupiono podręczniki dla 154 uczniów oraz ćwiczenia dla 533 uczniów,
- Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Maksymilianowie- kwota dotacji- 20 370,82 zł; wykonanie - 20 344,97 zł - zakupiono podręczniki dla 70 uczniów oraz ćwiczenia dla 211 uczniów,
- Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Żołędowie- kwota dotacji- 34 301,55 zł; wykonanie - 34 294,92 zł- zakupiono podręczniki dla 116 uczniów oraz ćwiczenia dla 335 uczniów,
- Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku- kwota dotacji- 77 084,56 zł; wykonanie - 77 067,26 zł- zakupiono podręczniki dla 258 uczniów oraz ćwiczenia dla 894 uczniów,
- Zespół do spraw oświaty w Osielsku- kwota dotacji 1 778,01 zł- wynagrodzenia i pochodne wyniosły 1 770,91 zł.

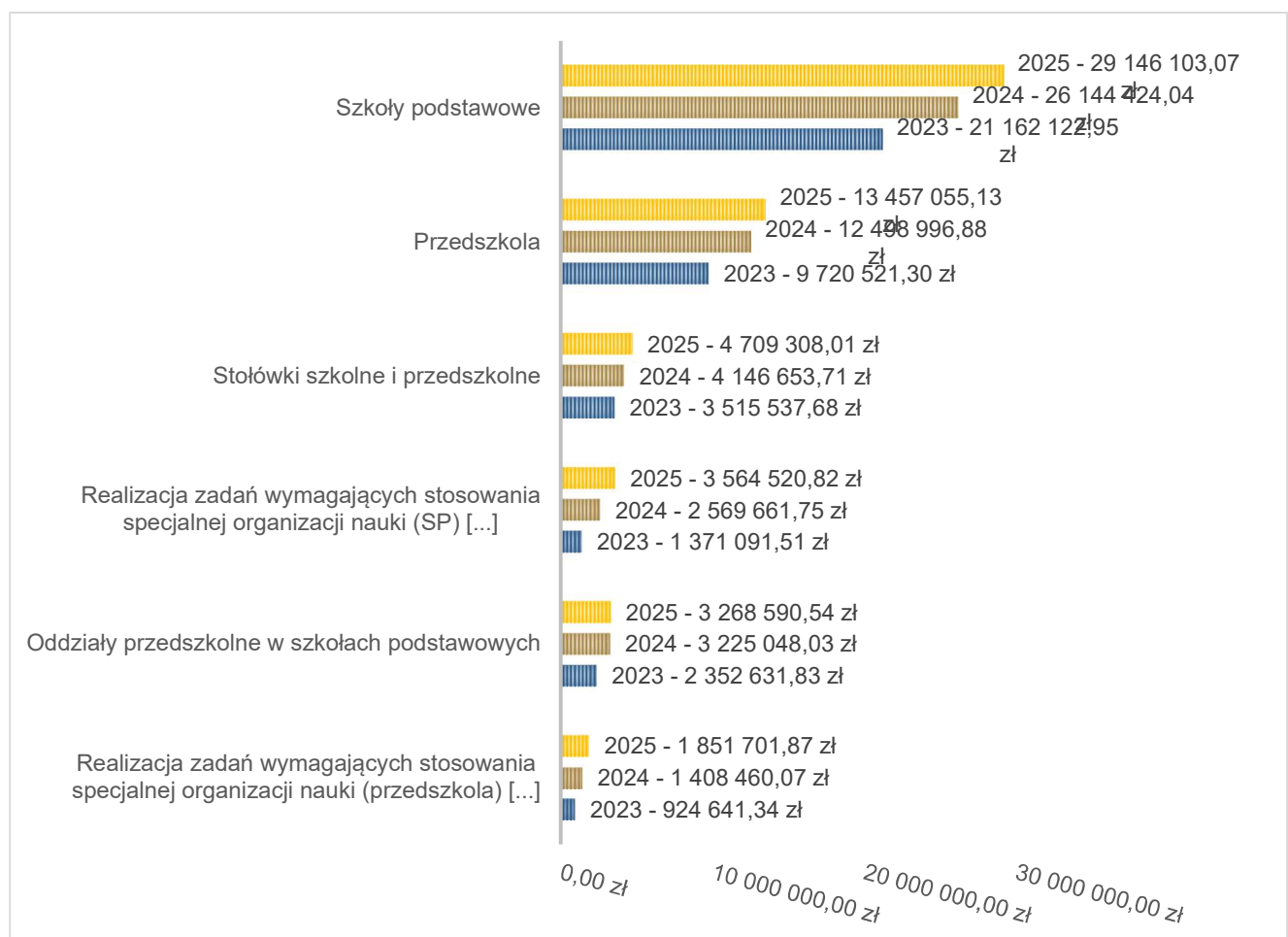
W tym w ramach środków z Fundusz Pomocy Ukrainie zapewniono uczniom prawo do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych za kwotę 2 983,09 zł. Opis na stronie 143.

Rozdział 80195 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 800 576,99 zł, co stanowi 99,49% planu rocznego wynoszącego 804 645,00 zł. W rozdziale tym ujęto środki na:

- nagrody dla nauczycieli, zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela stanowiącym, że w budżetach organów prowadzących szkoły tworzy się fundusz na nagrody dla nauczycieli za ich osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze w wysokości co najmniej 1% planowanych rocznych wynagrodzeń osobowych. Wydatki na wynagrodzenia, nagrody i pochodne wyniosły 262 325,58 zł i stanowią 32,77% wszystkich wydatków
- nagrody dla administracji i obsługi szkół, zgodnie z obowiązującymi w każdej szkole regulaminami wynagradzania pracowników samorządowych, na podstawie których odpis na ten cel w 2025 r. wynosi 6%. Wydatki na wynagrodzenia, nagrody i pochodne wyniosły 430 084,49 zł i stanowią 53,72% wszystkich wydatków,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów: plan 105 558,00 zł, wykonanie 103 366,92 zł, tj. 97,92% planu,
- wynagrodzenie dla ekspertów zasiadających w komisji awansów zawodowych: plan 5 030,00 zł, wykonanie 4 800,00 zł, tj. 95,43 %.

Wykres 39: Wydatki bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Osielesko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.7.13. DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 101 299,48 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 052 902,93 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,61%. Wydatki w rozdziale realizowane były przez Urząd Gminy i GOPS. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 85121 Lecznictwo ambulatoryjne

Wydatkowano kwotę 400 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 400 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup usług rehabilitacyjnych od Gminnej Przychodni w Osielsku na udzielenie świadczeń gwarantowanych w zakresie rehabilitacji leczniczej dla mieszkańców gminy Osielsko.

Rozdział 85149 Programy polityki zdrowotnej

Zaplanowano środki na realizację programów 4 000,00 zł; wykonanie 0 zł. Urząd w roku 2025 nie realizował programów, w związku z tym nie dokonano wydatkowania środków.

Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii

Wydatkowano kwotę 66 656,30 zł, co stanowi 82,29% planu rocznego wynoszącego 81 000,00 zł. Są to wydatki na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii uchwalonego przez Radę Gminy Osielsko. W 2025 roku zrealizowano i sfinansowano zadania:

- prowadzenie Rodzinnego Punktu Konsultacyjnego (RPK). Praca punktu stanowi jeden z głównych kierunków działań profilaktycznych w zakresie udzielania pomocy psychologicznej, psychospołecznej i prawnej,
- prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej, edukacyjnej oraz szkoleniowej w zakresie rozwiązywania problemów narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży, organizacja wypoczynku letniego i zimowego dla dzieci i młodzieży zagrożonych dysfunkcją.

Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Wydatkowano kwotę 584 246,63 zł, co stanowi 95,11% planu rocznego wynoszącego 614 299,48 zł. Wydatki na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych uchwalonego przez Radę Gminy Osielsko, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osób realizujących zadania ujęte w programie – 269 509,68 zł.

W 2025 roku zrealizowano i sfinansowano zadania:

- prowadzenie Rodzinnego Punktu Konsultacyjnego (RPK). Działalność Punktu stanowi jeden z głównych kierunków działań profilaktycznych w zakresie udzielania pomocy psychologicznej, psychospołecznej i prawnej,
- prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej, edukacyjnej oraz szkoleniowej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych, a także działań na rzecz dożywiania dzieci uczestniczących w pozalekcyjnych programach opiekuńczo – wychowawczych i socjoterapeutycznych,
- prowadzenie w ramach świetlic środowiskowych i opiekuńczo – wychowawczych zajęć profilaktycznych, socjoterapeutycznych, kompensacyjno – korekcyjnych oraz o charakterze integracyjnym dla dzieci i młodzieży z rodzin patologicznych, dysfunkcyjnych oraz zagrożonych patologią.
- finansowanie zajęć rozwijających zainteresowania dzieci i młodzieży oraz zajęć uczących konstruktywnego i aktywnego sposobu spędzania wolnego czasu,

- organizowanie i finansowanie dedykowanych spotkań mających na celu zwiększenie kompetencji wychowawczych rodziców,
- organizacja wypoczynku letniego i zimowego dla dzieci zagrożonych dysfunkcją. Zatrudnienie do realizacji podczas wypoczynku dzieci, nauczycieli prowadzących program profilaktyczny oraz wychowawców kolonijnych,
- promocja zdrowego, bezpiecznego stylu życia, zdrowia psychicznego poprzez organizowanie, finansowanie, dofinansowywanie różnego rodzaju imprez oraz wydarzeń społeczno – kulturalnych, adresowanych do mieszkańców gminy Osielsko,
- organizacja szkolenia dla członków Gminnej Komisji RPA, koordynatora, realizatorów programu oraz osób współpracujących w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych,
- finansowanie kosztów badania do wydania opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu, sporządzanej przez biegłych sądowych,
- działalność Gminnej Komisji RPA wynikająca z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu narkomanii.
- przekazano dotację do Urzędu Marszałkowskiego na finansowanie projektu NIEBIESKA LINIA w kwocie 845,75 zł
- udzielono dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 70 000,00 zł; w tym:

W roku 2025 r. został ogłoszony jeden konkurs na realizację zadania pod nazwą „ Dofinansowanie realizacji w 2025 roku zadań publicznych z zakresu zdrowia publicznego – zapobieganie uzależnieniom oraz skutkom zdrowotnym i społecznym wynikającym z uzależnień poprzez zagospodarowanie czasu wolnego dla dzieci, młodzieży i dorosłych (np. poprzez zajęcia m.in. sportowe, kulturalno-artystyczne połączone z realizacją programu profilaktycznego) służące wzmocnieniu czynników chroniących oraz promowaniu zdrowego i aktywnego stylu życia.

I. p	Nazwa organizacji	Kwota dofinansowania	Kwota rozliczonej dotacji
1	Klub sportowy Victoria Osielsko, ul. Szosa Gdańska 57 86-031 Osielsko	15 000,00 zł	15 000,00 zł
2	Stowarzyszenie Akademii Mistrzów Sportu, ul. Olimpijczyków 53 86-032 Niemcz	25 000,00 zł	25 000,00 zł
3	Klub Sportowy N-Bike Academy ul. E. Orzeszkowej 27/9 86- 032 Niemcz	15 000,00 zł	15 000,00 zł
4	Chorągiew Kujawsko Pomorska ZHP ul. Dworcowa 56 85-0110 Bydgoszcz	15 000,00 zł	15 000,00 zł

Zrealizowane zadania przyczyniły się do zwiększenia dostępności atrakcyjnych form spędzania czasu wolnego, jednocześnie wspierając działania profilaktyczne w obszarze przeciwdziałania uzależnieniom.

Powyżej przedstawiony opis realizacji zadań w klasyfikacji działu 851, rozdział 85153 i 85154 w zakresie profilaktyki przeciwdziałania uzależnieniom prezentuje wykonanie planu ujętego w załączniku Nr 5 do uchwały budżetowej.

Rozdział 85195 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 2 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 2 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup usług w kwocie 2 000,00 zł, w związku z udziałem gminy w ewencie profilaktycznym organizowanym w Bydgoszczy, pn. „Bieg Dla Jaj”. Impreza poświęcona profilaktyce męskich nowotworów.

2.7.14. DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Działania z zakresu szeroko rozumianej opieki społecznej, w tym opieki zdrowotnej w gminie Osielsko realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku oraz w części pozostałej -urząd gminy. Zadania obejmujące działania o charakterze społecznym realizowane są w ramach planu finansowego obejmującego działy 851, 852, 853, 855.

GOPS wykonuje zadania własne i zlecone w zakresie pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, dodatków mieszkaniowych, bonu energetycznego, dodatków osłonowych, węglowych, elektrycznych, gazowych, innych źródeł ciepła, szeregu świadczeń należnych na podstawie ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Ponadto realizuje zadania w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, jest parterem projektu unijnego Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I, umożliwiając podopiecznym dostęp do opasek telemedycznych oraz projektu unijnego Dzienny Dom Pomocy w Gminie Osielsko, bierze udział w programie Asystent Osobisty Osoby z Niepełnosprawnością oraz w programie Opieka Wytchnieniowa. Od 1 kwietnia 2022 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej przejął zadanie gminy w zakresie wydawania zaświadczeń o dochodach zgodnie z art. 411 ust. 10g ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. 2001 Nr 62 poz. 627, późn. zm.), dla potrzeb programu Czyste Powietrze. W roku 2025 r. wydał na ten cel 22 zaświadczenia. W ramach tego zadania zaplanowano wydatki na koszty obsługi w kwocie 1650,00 zł, wykonano – 1650,00 zł. Środki zostały przeznaczone na dodatki specjalne wraz z narzutami dla pracownika obsługującego zadanie – 1050,00 zł oraz na opłatę za oprogramowanie do obsługi zadania – 600,00 zł.

Wydatki bieżące w ramach działu 852 zostały zaplanowane w kwocie 5 359 014,32 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 773 262,65 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 89,07%. Środki te przeznaczone następująco:

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej

Wydatkowano kwotę 578 452,41 zł, co stanowi 87,64% planu rocznego wynoszącego 660 000,00 zł. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 16 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej zaplanowano wydatki na opłatę pobytu mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej.

W 2025 roku opłacono częściowo koszty pobytu w domach pomocy społecznej 11 osobom. Są to osoby samotne, które ze względu na zły stan zdrowia nie są zdolne do samodzielnej egzystencji w środowisku.

Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

Wydatkowano kwotę 53 256,24 zł, co stanowi 88,76% planu rocznego wynoszącego 60 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotację celową przekazaną Miastu Bydgoszczy na zadania

bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 53 256,24 zł, tj. dla Ośrodka Wsparcia w Bydgoszczy z tytułu pobytu dzieci z terenu gminy Osielsko.

Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej

Wydatkowano kwotę 15 326,89 zł, co stanowi 86,11% planu rocznego wynoszącego 17 800,00 zł. Finansowanie wydatków w ramach środków własnych i dotacja z budżetu państwa.

W ramach środków własnych kwotę 9 326,89 zł wydatkowano na;

- szkolenia z zakresu przeciwdziałania przemocy i rozliczenie delegacji pracowników – 1 400,00 zł,
- zakupy wyposażenia do pokoju zespołu – 6 427,01 zł,
- zakup artykułów spożywczych na spotkania dla Zespołu Interdyscyplinarnego i grup roboczych – 395,34 zł,
- pozostałe – 1 104,54 zł.

Kwota 6 000,00 zł wydatkowana została na dodatki specjalne dla członków zespołu interdyscyplinarnego (obsługa biurowa) wraz z narzutami. Wydatki te zrealizowano w ramach dotacji z budżetu państwa przeznaczonej na funkcjonowanie zespołów interdyscyplinarnych.

Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

Wydatkowano kwotę 26 901,50 zł, co stanowi 94,44% planu rocznego wynoszącego 28 484,00 zł. Środki GOPS-u przeznaczono na opłatę składki na ubezpieczenie zdrowotne dla 32 osób korzystających z pomocy społecznej. Średni koszt świadczenia – 99,64 zł. Wyplacono 270 świadczeń. Wydatki zostały zrealizowane ze środków z dotacji na dofinansowanie zadań własnych gminy.

Zaplanowana w planie urzędu kwota 1 000,00 zł na zwrot świadczeń nienależnie pobranych przez podopiecznych GOPS nie była wydatkowana.

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Wydatkowano kwotę 468 950,07 zł, co stanowi 91,07% planu rocznego wynoszącego 514 921,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

1. Zwrot świadczeń nienależnie pobranych przez podopiecznych GOPS w kwocie 161,87 zł, wydatek ujęty w planie urzędu w kwocie - 6 000,00 zł.
2. Wydatki ujęte w planie GOPS plan 508 921,00 zł, wykonanie 468 788,20 zł, co stanowi 92,1 % planu.

Zadania realizowane są ze środków własnych oraz z dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy. Wydatkowano ogółem 468 788,20 zł, z tego:

- ze środków własnych gminy 286 117,69 zł, co stanowi 61,0 % wydatków,
- z dotacji celowej na zadania własne – 182 670,51 zł, co stanowi 39,0 % wydatków.

1. Zasiłki okresowe z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań własnych

Wyplacono 288 świadczeń na kwotę – 182 670,51 zł, (średnia kwota świadczenia to 634,27 zł), z tego:

- z powodu bezrobocia – dla 22 rodzin,
- z powodu długotrwałej choroby – dla 6 rodzin,
- z powodu niepełnosprawności – dla 6 rodzin,
- inne powody – 17 rodzin.

2. Zasiłki ze środków własnych gminy

Zasiłki jednorazowe i pomoc w naturze – 286 117,69 zł w tym:

- a) zasiłki celowe i specjalne zasiłki celowe – 109 660,32 zł:
 - zasiłki celowe na pokrycie części lub całości kosztów zakupu leków dla 11 rodzin – 2 714,82 zł,
 - zasiłki celowe na zakup żywności dla 12 rodzin – 2 760,00 zł,
 - zasiłki celowe na zakup ogrzewania, w tym opału dla 26 rodzin – 28 075,00 zł,
 - zasiłki celowe na zakup odzieży i obuwia dla 10 rodzin – 3 800,00 zł,
 - inne zasiłki celowe – 9 643,01 zł (przeznaczone m.in. na: opłatę rachunków za energię elektryczną, remont, opłatę czynszu za mieszkanie),
 - zasiłki celowe specjalne na zakup opału i leków dla 48 rodzin (powyżej kryterium dochodowego) – 48 667,49 zł,
 - zasiłek celowy na pokrycie wydatków powstałych w wyniku zdarzenia losowego dla 2 rodzin – 14 000,00 zł,
- b) opłata za pobyt w schronisku 7 osób – 168 332,39 zł,
- c) paczki świąteczne dla podopiecznych – 8 124,98 zł,

Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe

Wydatkowano kwotę 225 647,13 zł, co stanowi 81,76% planu rocznego wynoszącego 276 000,00 zł. Na podstawie ustawy z dnia 21 czerwca 2001 roku o dodatkach mieszkaniowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 1335) w roku 2025 r. wypłacono 418 świadczeń. Świadczenie w formie dodatku mieszkaniowego otrzymało 45 gospodarstw domowych, w tym 14 to rodziny, które zamieszkują lokale wchodzące w skład zasobu mieszkaniowego Gminy Osielsko. Gospodarstwom tym wypłacono świadczeń na kwotę 59 376,07 zł, co stanowiło 26,31 % wydatków ogółem. Średnia wysokość świadczenia w miesiącu przypadająca na jedno gospodarstwo domowe wyniosła 539,83 zł. Wydano 70 decyzji przyznających dodatek mieszkaniowy.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe

Wydatkowano kwotę 352 529,63 zł, co stanowi 92,43% planu rocznego wynoszącego 381 397,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

1. Zwrot świadczeń nienależnie pobranych przez podopiecznych GOPS w kwocie 15 315,11 zł, wydatek ujęty w planie urzędu w kwocie - 30 000,00 zł.
2. Wydatki ujęte w planie GOPS - wykonanie 337 214,52 zł, plan – 351 397,00 zł,

Zasiłki stałe są finansowane z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań własnych. Zasiłki stałe z tytułu wieku lub niepełnosprawności wypłacono 34 osobom, w tym dla 31 osób samotnie gospodarujących i dla 3 osób pozostających w rodzinie. Liczba świadczeń – 314, średnia wysokość zasiłku stałego – 1073,93 zł.

Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej

Wydatkowano kwotę 2 526 737,46 zł, co stanowi 90,65% planu rocznego wynoszącego 2 787 204,00 zł.

Zadania w ramach rozdziału realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku. W GOPS według stanu na 31 grudnia 2025 r., zatrudnionych było 20 osób (tj. 19,25 etatu, w tym: w rozdziale – 85219 – 14,75 etatu, 2 etaty w rozdziale 85502, 1,5 etatu w rozdziale 85504, 0,75 etatu w rozdziale 85228 oraz 0,25 etatu w rozdziale 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi).

Ośrodek swoje wydatki finansuje ze środków własnych gminy oraz z dotacji z budżetu państwa, w tym:

1. środki własne, plan – 2 237 242,84 zł, wykonanie – 1 983 815,36 zł, co stanowi 78,5 % wydatków w rozdziale,
2. dotacja z budżetu państwa na zadania własne na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej i dodatki dla pracowników socjalnych, plan – 303 887,16 zł, wykonanie – 303 887,16 zł, co stanowi 12,0 % ogółu wydatków;
3. dotacja z budżetu państwa na zadania własne, tj. z przeznaczeniem na wypłaty dodatku motywacyjnego dla pracowników pomocy społecznej na podstawie rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”, plan – 239 982,00 zł, wykonanie – 232 944,94 zł, w tym: dodatki motywacyjne – 195 868,20 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 33 782,49 zł, składki na Fundusz Pracy – 3 348,25 zł, co stanowi 9,2 % ogółu wydatków;
4. dotacja z budżetu państwa na zadania zlecone, plan – 6 092,00 zł, wykonanie – 6 090,00 zł, w tym wynagrodzenie opiekuna prawnego: 6 000,00 zł, koszty obsługi: 90,00 zł (opłata za przelewy, obsługa informatyczna), co stanowi 0,3 % ogółu wydatków.

Największą grupę wydatków w rozdziale stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, w tym z umów zlecenia, ogółem jest to kwota 2 181 666,77 zł, tj. 86,3 % całości wydatków. Pozostałe wydatki stanowią kwotę 345 070,69 zł, w tym:

- woda mineralna dla pracowników i refundacja okularów korekcyjnych do pracy przy komputerze, ekwiwalent za używanie, pranie i konserwację odzieży – 7 022,45 zł;
- wynagrodzenie kuratora osób częściowo ubezwłasnowolnionych i opiekuna prawnego – 30 035,00 zł, w tym: wynagrodzenie kuratora – 24 035,00 zł (zadanie własne) oraz wynagrodzenie opiekuna prawnego – 6 000,00 zł (zadanie zlecone);
- zakup materiałów i wyposażenia – 59 254,12 zł, w tym: materiały biurowe, środki czystości, tonery – 24 321,75 zł, trzy zestawy komputerowe, trzy urządzenia wielofunkcyjne, dwa aparaty telefoniczne, telefon komórkowy, etui – 15 740,41 zł, woda butelkowana – 217,42 zł, materiały do remontu (pokój asystentów rodziny) – 6 003,78 zł, trzy biurka z pomocnikami, szafka, fotel biurowy – 6 196,14 zł, zakup dwóch licencji Microsoft Office, zakup licencji do oprogramowania Przelewy do programu księgowego, zestaw do podpisu elektronicznego – 5 629,38 zł, materiały naukowe – 717,75 zł; części zamienne do drukarki – 307,50 zł, inne materiały – 119,99 zł;
- zakup art. spożywczych do sekretariatu – 697,78 zł;
- energia cieplna, elektryczna, woda – 27 226,61 zł;
- naprawa i konserwacja sprzętu elektronicznego – 3 538,00 zł;
- remont pomieszczenia biurowego GOPS – 8 425,50 zł;
- badania wstępne i okresowe pracowników – 1 929,00 zł;
- zakup usług pozostałych – 122 195,75 zł, w tym: opłaty pocztowe i wysyłka korespondencji – 19 696,56 zł; obsługa bankowa – 3 601,50 zł (w tym 8,10 zł – zadanie zlecone); obsługa informatyczna – 32 533,97 zł (w tym: 81,90 zł – zadanie zlecone); monitoring ośrodka – 1 060,80 zł; obsługa prawna – 20 790,00 zł; wywóz nieczystości – 3 165,46 zł; opłata za użytkowanie programu „Czyste Powietrze”, Płace Vulcan i Kadry Vulcan, opłata za użytkowanie oprogramowania Budżet, Środki Trwałe, oprogramowania do obsługi stypendiów, dodatków mieszkaniowych, świadczeń wychowawczych, refundacji podatku VAT, dodatków do energii elektrycznej, bonu energetycznego, dodatków węglowych, oprogramowanie do Zadań Własnych Gminy, oprogramowanie do obsługi Innych Źródeł Ciepła, oprogramowanie do obsługi dodatku osłonowego, dostęp do serwisu Lex Pomoc Społeczna, dostęp do serwisu Inforlex, dostęp do serwera wirtualnego, oprogramowanie do

monitoringu i połączeń zdalnych Serwis Axence nVision – 22 279,53 zł; wykonywanie funkcji inspektora ochrony danych osobowych – 9 594,00 zł; wykonanie pieczętek i dorobienie kluczy – 509,45 zł; usługa podpisu elektronicznego, koszty wysyłki, odbiór opakowań – 501,76 zł; opłata za dzierżawę dystrybutora wody – 56,58 zł; usługi archiwizacyjne i brakowanie dokumentacji – 4 700,12 zł; prenumerata on-line – 467,82 zł; kontrola i legalizacja sprzętu ppoż – 1 599,00 zł; usługi BHP – 300,00 zł; przewóz podopiecznych do schroniska i domu pomocy – 1339,20 zł;

- usługi telefoniczne – 6 685,66 zł;
- zakup usług obejmujących tłumaczenia – 500,00 zł;
- ryczałty i delegacje służbowe – 23 299,52 zł;
- ubezpieczenie mienia, odpowiedzialności cywilnej i abonament RTV – 1 220,03 zł;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 42 584,90 zł;
- szkolenia pracowników – 10 456,37 zł.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Wydatkowano kwotę 235 909,00 zł, co stanowi 74,00% planu rocznego wynoszącego 318 813,00 zł, z tego:

2. planowane środki własne gminy – 183 200,00 zł, wykonanie – 107 005,21 zł, co stanowi 58,4 % planu.

Usługami opiekuńczymi finansowanymi ze środków własnych objętych było 10 środowisk. Są to środowiska jednoosobowe - osoby samotne, które wymagają pomocy prawie we wszystkich czynnościach związanych z życiem codziennym. Usługi świadczyły opiekunki zatrudnione przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku na podstawie umów o pracę (jedna opiekunka zatrudniona średnio na 0,6 etatu) oraz na podstawie umów – zlecenie – trzy opiekunki. Koszt wynagrodzenia opiekunek wraz z pochodnymi wyniósł – 98 016,09 zł. Koszt jednej godziny usługi zgodnie z Uchwałą Nr I/9/2022 Rady Gminy Osielsko z dnia 3 marca 2022 r. zmienioną Uchwałą Nr IX/81/2023 Rady Gminy Osielsko z dnia 19.12.2023 r. wynosi 37,00 zł. W związku z zatrudnieniem opiekunek na umowę o pracę zrealizowano dodatkowo wydatki w postaci: zakup wody oraz ekwiwalent za używanie, pranie i konserwację odzieży – 358,49 zł, ryczałty samochodowe i delegacje – 3 418,72 zł, odpis na ZFŚS – 1 851,91 zł. Ponadto ze środków własnych wydatkowano kwotę 3 360,00 zł na specjalistyczne usługi opiekuńcze w formie rehabilitacji w miejscu zamieszkania. Pomocą objęto 1 środowisko, zrealizowano 20 świadczeń. Koszt 1 godziny w/w usługi – 168,00 zł. Usługi realizowane przez firmę zewnętrzną.

3. planowana dotacja celowa na zadania zlecone – 135 613,00 zł, wydatki – 128 903,79 zł, co stanowi 95,1 % planu.

W roku 2025 specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi realizowane były przez jeden podmiot. Pomocą objęto 9 dzieci, zrealizowano 1121 świadczenia, średnia kwota świadczenia – 114,99 zł.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania

Wydatkowano kwotę 175 224,00 zł, co stanowi 99,56% planu rocznego wynoszącego 176 000,00 zł.

W rozdziale ujęto wydatki związane z realizacją wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024 - 2028. Wartość programu „Posiłek w szkole i w domu” – 175 400,00 zł, wydatkowano – 175 224,00 zł, z tego:

- ze środków własnych gminy wydatkowano kwotę 95 000,00 zł,
- ze środków budżetu państwa wydatkowano 80 224,00 zł.

Środki przeznaczono na:

- dożywianie w formie obiadów uczniów i dzieci uczęszczających do przedszkoli wydatkowano 17 460,00 zł; średni koszt posiłku – 6,39 zł, liczba świadczeń - 2732; z bezpłatnych posiłków w szkołach i przedszkolach skorzystało 24 dzieci będących mieszkańcami gminy Osielsko, w tym; 10 uczniów ze Szkoły Podstawowej w Maksymilianowie, 3 uczniów ze Szkoły Podstawowej w Żołędowie, 9 uczniów ze Szkoły Podstawowej w Osielsku, 1 dziecko uczęszczające do Oddziału Przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w Osielsku, 1 uczeń ze Szkoły Podstawowej w Niemczu.
- na dożywianie osób dorosłych wydatkowano kwotę – 59 384,00 zł. Przyznano pomoc w formie posiłków dla 12 osób, które same nie są w stanie przygotować sobie gorącego posiłku ze względu na trudne warunki mieszkaniowe bądź stan zdrowia. Liczba świadczeń – 2284, średni koszt posiłku 26,00 zł;
- na zasiłki celowe na zakup posiłku lub żywności – 98 380,00 zł, średni koszt świadczenia – 112,69 zł (liczba świadczeń - 873).

Rozdział 85295 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 114 328,32 zł, co stanowi 82,61% planu rocznego wynoszącego 138 395,32 zł. W ramach rozdziału środki zostały wydatkowane na:

1. Dowóz podopiecznych do Środowiskowego Domu Samopomocy w Gądeczu

Plan - 105 000 zł, wykonanie – 92 877,04 zł, co stanowi – 88,5% planu.

Dowóz podopiecznych do ŚDS był realizowany na rzecz 9 osób. Podopieczni uczestniczą w różnych zajęciach terapeutycznych oraz mają możliwość atrakcyjnego spędzania wolnego czasu. Korzystają z porad lekarza psychiatry, psychologa i pielęgniarki. Mają zapewniony ciepły posiłek.

2. Kujawsko – Pomorska Teleopieka

Plan – 20 099,32 zł, wykonanie – 14 613,71 zł, co stanowi 72,7% planu.

Projekt „Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I” jest kontynuacją projektu realizowanego do grudnia 2023 r. w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 wykonywanego na podstawie Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza z dnia 8 marca 2024 roku -współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus i budżetu państwa. W roku 2025 r. wydatkowano kwotę 14 613,71 zł, z tego: środki z EFS – 10 566,24 zł, BP – 1 243,07 zł, środki własne – 2 804,40 zł. Środki z dofinansowania przeznaczono na dodatki specjalne wraz z narzutami dla pracowników realizujących zadanie - 11 809,31 zł, natomiast ze środków własnych sfinansowano usługę najmu 19 urządzeń do teleopieki – 2 804,40 zł (wydatek w ramach wkładu własnego gminy). Szczegółowy opis na stronie 149.

3. Zakup licencji na oprogramowanie Pomost

Plan – 13 296,00 zł, wykonanie 6 837,57 zł, co stanowi 51,4% planu.

W roku 2025 na zakup licencji na oprogramowanie do obsługi świadczeń z pomocy społecznej Pomost Std firmy Sygnity S.A. wydatkowano kwotę: 6 837,57zł, w tym z dotacji celowej na zadania zlecone z budżetu państwa – 5 295,15 zł, środki własne gminy – 1 542,42 zł.

2.7.15. DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 103 117,64 zł, zaś zrealizowane w kwocie 67 248,89 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 65,22%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 85326 Fundusz Solidarnościowy

Wydatkowano kwotę 3 384,30 zł, co stanowi 18,20% planu rocznego wynoszącego 18 600,00 zł.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku dokonał dopłaty składek ubezpieczeniowych w zakresie realizowanych programów z Funduszu Solidarnościowego, w związku z zaleceniami Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Oświadczenia zleceniobiorców zawierające sprzeczne ze stanem faktycznym informacje dotyczyły zakończonych już programów finansowanych z Funduszu Solidarnościowego: „Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej” – edycja 2022, „Asystent Osobisty Osoby z Niepełnosprawnością dla Jednostek Samorządu Terytorialnego” – edycja 2024 oraz programu „Asystent Osobisty Osoby z Niepełnosprawnością dla Jednostek Samorządu Terytorialnego” edycja 2025. Kwota 3 384,30 zł stanowi kwoty rozliczeń w zakresie dokonanych korekt, tj. kwota zwrotu nadpłaconej składki emerytalno – rentowej zleceniobiorcy – 38,40 zł, kwoty dopłaconych składek emerytalno – rentowych do ZUS oraz zwroty nadpłaconych składek zdrowotnych zleceniobiorcom – 2 190,00 zł, kwot dopłaconych składek na Fundusz Pracy do ZUS – 181,90 zł i odsetek z tytułu zaległości do ZUS – 974,00 zł. Zleceniodawca oparł ustalenia obowiązku składkowego na oświadczeniach zleceniobiorców, które w terminie późniejszym okazały się niezgodne z rzeczywistością w zakresie informacji dotyczących zbiegu tytułów do ubezpieczeń, co uniemożliwiło prawidłowe ustalenie obowiązku ubezpieczeniowego. Zleceniobiorcy dokonali zwrotów w zakresie składek potrącanych od strony pracownika.

Rozdział 85395 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 63 864,59 zł, co stanowi 75,56% planu rocznego wynoszącego 84 517,64 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

1. Refundacja podatku VAT za dostarczenie paliwa gazowego w 2023 r. oraz w 2024 r.

Plan – 1 117,64 zł, wykonanie – 1 117,63 zł, co stanowi – 100,0% planu.

Z dniem 21 grudnia 2022 r. weszła w życie ustawa z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku gazu dotycząca m.in. refundacji podatku VAT za dostarczone paliwa gazowe w 2023 r. oraz w 2024 r. (Dz. U. 2024 poz. 303, z późn. zm.). Świadczenie było skierowane do mieszkańców, którzy używają gazu ziemnego („sieciowego”) do ogrzewania swoich domów. Refundacji podlegały faktury za okres od 1 stycznia 2023 do 30 czerwca 2024 r. W roku 2025 r. zakończono realizację świadczenia. Refundację otrzymało 2 rodziny na kwotę 1 095,72 zł. Należne koszty obsługi w wysokości 2% wypłaconych świadczeń w kwocie 21,91 zł przeznaczono na opłatę za przekaz pocztowy i przedłużenie licencji na oprogramowanie do obsługi świadczeń. Wypłata refundacji jest zadaniem z zakresu administracji rządowej. Świadczenie finansowane jest z dotacji budżetu państwa.

2. Dzienny Dom Pomocy w Gminie Osielsko

Planowane wydatki – 80 000,00 zł, wykonanie – 59 967,16 zł, co stanowi 75,0% planu.

Gmina Osielsko wraz z przedsiębiorcą prowadzącym działalność gospodarczą Grzegorzem Grześkiewiczem oraz Fundacją Równik w ramach Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza i Kujaw realizuje projekt unijny pod nazwą "Dzienny Dom Pomocy w Gminie Osielsko" na lata 2024 – II 2027.

W roku 2025 na projekt wydatkowano ogółem kwotę - 59 967,16 zł, w tym środki z EFS – 53 654,81 zł, natomiast środki z budżetu państwa – 6 312,35 zł. Szczegółowy opis zadania na stronie 149.

3. Lokalny program osłonowy „Koperta Życia” zaplanowano wydatki – 3 100,00 zł, wykonanie – 2 779,80 zł, co stanowi 89,7% planu.

Rada Gminy Osielsko uchwałą nr V/55/2025 z dnia 27.05.2025 r. przyjęła do realizacji lokalny program osłonowy „Koperta Życia”. Celem programu jest podniesienie bezpieczeństwa mieszkańców gminy Osielsko. „Koperta Życia” zapewnia zespołowi ratownictwa medycznego podczas ewentualnej interwencji niezbędnych informacji o stanie zdrowia osoby, której udzielana jest pomoc i podjęcia stosownych działań w celu ochrony życia i zdrowia. W ramach programu zakupiono 500 kompletów „Koperta Życia”. Łącznie wydatkowano 2 779,80 zł.

2.7.16. DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 423 359,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 357 056,99 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 84,34%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Wydatkowano kwotę 102 157,01 zł, co stanowi 84,25% planu rocznego wynoszącego 121 250,00 zł.

- a) Urząd Gminy w planie finansowym ujął kwotę 110 000,00 zł, wykonanie – 93.701,52 zł, jest to dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty, tj. wypłacona dla przedszkoli z terenu gminy Osielsko,
- b) Jednostki oświatowe w planie finansowym ujęły wydatki 11 250,00 zł, wykonanie 8 455,49 zł, tj. 75,16% planu.

Wykonane wydatki dotyczą wynagrodzeń i pochodnych wraz z PPK na kwotę 7 908,67 zł. Pozostałe wydatki bieżące wyniosły 546,82 zł; odpis na ZFŚS – 358,70 zł, dodatki wiejskie 188,12 zł.

Rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży

Wydatkowano kwotę 143 547,88 zł, co stanowi 87,74% planu rocznego wynoszącego 163 610,00 zł.

Wykonane wydatki dotyczą organizacji wypoczynku zimowego i letniego dla uczniów szkół z terenu gminy Osielsko, w tym:

- w Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Żołędowie- dla 45 uczniów w okresie ferii zimowych 20-24 stycznia 2025 oraz 45 uczniów w okresie półkolonii 7-11 lipca 2025; plan- 67 500,00 zł, wykonanie- 52 109,50 zł; co stanowi 77,20% planu,
- w Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Maksymilianowie- dla 44 dzieci za obóz w Poroninie w terminie 28.06-07.07.2025 r. plan- 96 110,00 zł, wykonanie- 91 438,38 zł, co stanowi 95,14% planu.

Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym

Wydatkowano kwotę 11 110,40 zł, co stanowi 63,13% planu rocznego wynoszącego 17 599,00 zł.

Od września 2019 roku Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku realizuje zadanie z zakresu pomocy materialnej o charakterze socjalnym uczniom zamieszkałym na terenie gminy Osielsko na podstawie ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty oraz uchwały Rady Gminy Nr VII/74/2019. W roku 2025 z pomocy tej skorzystało 17 uczniów z 8 rodzin. W okresie od stycznia do grudnia 2025 r. wydatkowano środki finansowe w wysokości 11 110,40 zł, z tego z dotacji budżetu państwa – 8 888,32 zł oraz 2 222,08 zł ze środków własnych gminy.

Rozdział 85416 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym

Wydatkowano kwotę 100 241,70 zł, co stanowi 82,91% planu rocznego wynoszącego 120 900,00 zł. W ramach świadczeń pomocy materialnej o charakterze motywacyjnym wypłacone zostały stypendia za wyniki w nauce lub za osiągnięcia sportowe, a także na podstawie Uchwały Rady Gminy Osielsko nr IV/32/2014 z dnia 10 kwietnia 2014 r. z późn.zm., w sprawie szczegółowych warunków udzielania pomocy dzieciom i młodzieży uzdolnionej w formie nagród przyznawanych przez Wójta Gminy Osielsko nagrody dla laureatów konkursów przedmiotowych.

2.7.17. DZIAŁ 855 – RODZINA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 9 462 966,69 zł, zaś zrealizowane w kwocie 9 026 289,05 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,39%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 85501 Świadczenie wychowawcze

Wydatkowano kwotę 8 354,92 zł, co stanowi 52,22% planu rocznego wynoszącego 16 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zwrot świadczeń pobranych nienależnie przez klientów GOPS w wysokości 6 173,46 zł wraz z odsetkami w kwocie 2 181,46 zł.

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Wydatkowano kwotę 7 804 086,60 zł, co stanowi 97,80% planu rocznego wynoszącego 7 979 877,00 zł, w tym:

- a) Urząd gminy dokonał zwrotu świadczeń pobranych nienależnie przez klientów GOPS w wysokości 21 348,25 zł wraz z odsetkami w kwocie 914,97 zł.
- b) GOPS zrealizowała wydatki na kwotę 7 781 823,38 zł

Realizacja planu GOPS przedstawia się następująco:

W rozdziale ujęto wydatki związane z realizacją zadań nałożonych na gminę przepisami ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci.

- I. Na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych wydatkowano kwotę 7 770 184,62 zł z przeznaczeniem na:
 - świadczenia rodzinne i rodzicielskie – 6 435 928,29 zł;
 - składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze – 620 133,51 zł;
 - świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 384 506,24 zł;
 - wydatki związane z obsługą tych świadczeń – 329 616,58 zł.

Na realizację zadania gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa. Dotacja nie pokrywa wszystkich poniesionych wydatków. W okresie sprawozdawczym wydatki w rozdziale sfinansowano:

- środkami z budżetu państwa w kwocie - 7 658 939,60 zł, co stanowi 98,6% ogółu wydatków
- środkami własnymi gminy w kwocie – 111 245,02 zł, co stanowi 1,4% ogółu wydatków.

Na świadczenia rodzinne łącznie wydatkowano – 6 435 928,29 zł, w tym:

- a) zasiłki rodzinne – 187 832,00 zł; wypłacono 1696 świadczeń, średnia kwota zasiłku 110,75 zł;
- b) dodatki do zasiłków rodzinnych – 102 793,55 zł, w tym z tytułu:
 - urodzenia dziecka – 4 000 zł; 4 świadczenie, średnia kwota świadczenia – 1 000 zł;
 - opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego – 7 923,50 zł; 26 świadczeń, średnia kwota świadczenia – 304,75 zł;

- samotnego wychowywania dziecka – 15 247,00 zł; 79 świadczeń, średnia kwota świadczenia – 193,00 zł;
 - kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 18 633,60 zł; 180 świadczeń, średnia kwota świadczenia – 103,52 zł;
 - rozpoczęcia roku szkolnego – 9 830,70 zł; 270 świadczenia, średnia kwota świadczenia 36,41 zł;
 - podjęcia przez dziecko nauki w szkole poza miejscem zamieszkania – 14 887,31 zł; 239 świadczeń, średnia kwota świadczenia – 62,29 zł;
 - wychowanie dziecka w rodzinie wielodzietnej – 32 271,44 zł; 389 świadczeń, średnia kwota świadczenia – 82,96 zł;
- c) świadczenia opiekuńcze – 5 948 786,99 zł:
- zasiłki pielęgnacyjne – 776 412,71 zł; 3598 świadczeń, średnia kwota zasiłku pielęgnacyjnego – 215,79 zł,
 - świadczenia pielęgnacyjne – 5 164 934,28 zł, 1518 świadczeń, średnia kwota świadczenia pielęgnacyjnego – 3 402,46 zł,
 - zasiłek dla opiekuna – 7 440 zł, 12 świadczeń, średnia kwota świadczenia – 620,00 zł;
- d) jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – 15 000 zł; 15 świadczeń, średnia kwota świadczenia – 1 000,00 zł;
- e) świadczenie rodzicielskie – 181 515,75 zł, 195 świadczeń, średnia kwota świadczenia – 930,85 zł;

Ze świadczeń rodzinnych skorzystały 434 rodziny. Wydano 474 decyzji dotyczących świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, w tym 20 odmowne.

Składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze dla 79 osób (finansowane ze środków budżetu państwa) – 620 133,51 zł.

II. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego

Wyplacono 556 świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 384 506,24 zł, średnia kwota świadczenia alimentacyjnego 691,56 zł. Ze świadczeń z funduszu alimentacyjnego korzystało 53 osób uprawnionych z 39 rodzin. Na podstawie ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów wydano 42 decyzje dotyczące świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Wydatki związane z wypłatą świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego

Zadania objęte tym rozdziałem wykonywane były przez 2 pracowników (2 etaty). Wynagrodzenie pracowników księgowości i kierownika GOPS z tytułu nadzoru ujęte zostały w rozdziale 85219. Koszty obsługi świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego wyniosły 329 616,58 zł. Na koszty obsługi składają się wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 274 093,65 zł oraz pozostałe wydatki – 55 522,93 zł, w tym:

- artykuły biurowe, tonery i środki czystości, zakup programu antywirusowego, zakup komputera, zakup oprogramowania Microsoft Office, zakup bębna do drukarki, zakup książek – 10 020,74 zł;
- opłata za energię elektryczną, ciepłą i wodę – 4 738,00 zł;
- opłata za badanie okresowe pracownika – 130,00 zł;
- zakup usług pozostałych – 32 457,91 zł, w tym: opłaty za wywóz nieczystości – 505,07 zł; opłaty pocztowe i wysyłka korespondencji – 12 744,88 zł; opłaty bankowe – 3 910,50 zł; archiwizacja dokumentów i zniszczenie dokumentacji niearchiwalnej – 1743,24 zł, program do obsługi świadczeń – 8 665,35 zł, obsługa prawna – 1 890,00 zł, usługi informatyczne – 2 998,87 zł;

- rozmowy telefoniczne – 741,48 zł;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 5 446,80 zł,
- szkolenie pracowników – 1 988,00 zł.

III. Świadczenie wychowawcze

Plan – 11 639,00 zł, wykonanie – 11 638,76 zł, co stanowi 100,0 % planu.

Od dnia 1 kwietnia 2016 r. GOPS w Osielesku realizuje zadanie, które nałożyła na jednostki samorządu terytorialnego ustawa z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci. Jest to zadanie z zakresu administracji rządowej. Środki na jego realizację są przekazywane z budżetu państwa. Od 1 czerwca 2022 r. zadanie to zostało przekazane do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. W 2025 roku organ realizował wypłatę świadczeń wychowawczych na podstawie decyzji wydanych przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego, a dotyczących okresu zasiłkowego 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019, 2019/2021 oraz 2021/2022. W okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. wypłacono świadczenie wychowawcze 2 dzieciom. Wszystkie świadczenia były wypłacane w formie pieniężnej.

Łączne wydatki finansowane z dotacji budżetu państwa w rozdziale to 11 638,76 zł, z tego:

- świadczenie wychowawcze - 9 638,76 zł, liczba świadczeń – 20 (średnio 481,94 zł świadczeń miesięcznie),
- koszty obsługi stanowiły 2 000,00 zł, w ramach których sfinansowano zakup trzech krzeseł, ochroniacza na podłogę, toner do drukarki i artykuły biurowe na kwotę 1960,00 zł oraz sfinansowano opłatę za przelew zagraniczny oraz częściowo koszt obsługi informatycznej – 40,00 zł.

W 2025 roku ze świadczeń pomocy społecznej skorzystało 129 rodzin (242 osób). Wydano 886 decyzji administracyjnych na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.

Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny

Wydatkowano kwotę 870,00 zł, co stanowi 99,32% planu rocznego wynoszącego 876,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na wynagrodzenia i pochodne dla pracownika obsługującego zadanie związane z wydawaniem karty dużej rodziny. Zadanie finansowane z dotacji z budżetu państwa.

Rozdział 85504 Wspieranie rodziny

Wydatkowano kwotę 224 203,05 zł, co stanowi 78,85% planu rocznego wynoszącego 284 356,69 zł.

- ze środków własnych gminy wydatkowano kwotę 159 726,54 zł,
- ze środków Funduszu Pracy w zakresie dofinansowania do wynagrodzeń (w tym dodatki specjalne „200 zł” dla asystentów rodziny) – 43 841,74 zł,
- z dotacji na dofinansowanie zadań własnych w zakresie dodatków motywacyjnych dla asystentów rodziny w ramach realizacji programu "Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027" – 20 058,77 zł,
- na podstawie umowy trójstronnej pod nazwą "Uczelnia - Przyjmujący na staż - Opiekun stażu" w ramach projektu pt. "Kierunki drogi dla gospodarki" realizowanego przez Uniwersytet Kazimierz Wielkiego i Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 (FERS.01.05-IP.08-0268/23) – 576,00 zł.

Kwota 224 203,05 zł została wydatkowana na wynagrodzenie asystentów rodziny wraz z pochodnymi w wysokości – 210 011,57 zł, pozostałe wydatki w kwocie: 14 191,48 zł to: ekwiwalent za używanie, pranie i konserwację odzieży, zakup wody – 1 183,40 zł, zakup czajnika bezprzewodowego – 100,00 zł, koszt rozmów telefonicznych – 634,44 zł, ryczałt samochodowy i delegacje – 6 945,54 zł, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 4 085,10 zł, szkolenia pracownika – 1 243,00 zł.

Rozdział 85508 Rodziny zastępcze

Wydatkowano kwotę 79 726,10 zł, co stanowi 65,35% planu rocznego wynoszącego 122 000,00 zł.

Na podstawie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej gmina została zobowiązana do ponoszenia wydatków na opiekę i wychowanie dziecka w rodzinie zastępczej lub rodzinnym domu dziecka oraz utrzymanie dziecka w placówce opiekuńczo – wychowawczej w wysokości 10% wydatków na opiekę i utrzymanie w pierwszym roku pobytu w pieczy zastępczej, 30% w drugim roku i 50% w trzecim roku i następnych latach pobytu dziecka w pieczy zastępczej. W roku 2025 r. w rodzinnej pieczy zastępczej przebywało 10 dzieci z terenu gminy Osielsko.

Rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych

Wydatkowano kwotę 208 724,70 zł, co stanowi 78,47% planu rocznego wynoszącego 266 000,00 zł.

Zgodnie z art. 191 ust. 10 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka ponosi wydatki na opiekę i utrzymanie w wysokości 10% w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej, 30% w drugim roku, 50% w trzecim i następnych latach. W roku 2025 r. w placówce opiekuńczo - wychowawczej przebywało 11 dzieci z terenu gminy Osielsko.

Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów

Wydatkowano kwotę 114 357,90 zł, co stanowi 99,31% planu rocznego wynoszącego 115 158,00 zł.

Niniejsza wartość została wydatkowana na składki na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń opiekuńczych wypłaconych dla 45 osób.

Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

Wydatkowano kwotę 579 268,00 zł, co stanowi 86,20% planu rocznego wynoszącego 672 000,00 zł.

Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 540 000,00 zł; wypłacono dotacje dla żłobków niepublicznych i klubów dziecięcych położonych na terenie gminy Osielsko, kwota dotacji za miesiąc na 1 dziecko wynosiła 400,00 zł.
- dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 39 268,00 zł, dotacje otrzymało Miasto Bydgoszcz z tytułu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 z gminy Osielsko.

Rozdział 85595 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 6 697,78 zł, co stanowi 99,98% planu rocznego wynoszącego 6 699,00 zł.

Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP w kwocie 6 590,08 zł; są to świadczenia opiekuńcze- wypłacono 12 zasiłków pielęgnacyjnych o średniej wartości 215,84 zł oraz świadczenia rodzicielskie –świadczenia otrzymały 3 rodziny
- zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 107,70 zł, są to koszty obsługi świadczeń

2.7.18. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 12 749 517,43 zł, zaś zrealizowane w kwocie 11 844 492,01 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 92,90%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Wydatkowano kwotę 284 211,75 zł, co stanowi 99,03% planu rocznego wynoszącego 287 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- 1) Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego w kwocie 268 098,75 zł; Przekazano dotację przedmiotową dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Żołędowie do każdego m³ ścieków odprowadzanych z terenu Gminy Osielsko do urządzeń kanalizacyjnych Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Bydgoszczy Sp. z o.o., zgodnie z Uchwałą Nr VIII/56/2024 Rady Gminy Osielsko z dnia 29 października 2024 r.-za okres od stycznia do 5 marca 2025 r.,
- 2) zakup usług pozostałych w kwocie 16 113,00 zł; środki na realizację Uchwały Rady Gminy Osielsko Nr II/24/2022 z dnia 12 kwietnia 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie wymagań, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz opróżniania zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych na terenie gminy Osielsko, poprzez system kontroli procesu odbioru, transportu i zrzutu nieczystości ciekłych. Opłacono faktury za usługę związaną z systemem kontroli procesu odbioru, transportu i zrzutu nieczystości ciekłych.

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

Objaśnienia do załącznika 7 do uchwały budżetowej

- wydatki bieżące planowane 9 333 600,00 zł, wykonanie – 9 177 328,91 zł,
- wydatki majątkowe planowane 70.000,00 zł, wykonanie 0 zł.

Wykonanie wydatków bieżących wynosiło 9 177 328,91 zł, co stanowi 98,33% planu rocznego wynoszącego 9 333 600,00 zł.

Wykonane w okresie sprawozdawczym dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły – 8 103 063,73 zł, co stanowi 101,3 % planu. Wykonanie wydatków wynosiło - 9 177 328,91 zł.

Finansowanie systemu gospodarki odpadami: różnica – minus 1 074 265,18 zł. W związku z tym, że dochody nie pokryły wydatków powstała różnica została uzupełniona dochodami własnymi gminy. Rada Gminy Osielsko podjęła uchwałę Nr IV/32/2024 z dnia 25 czerwca 2024 r. w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Ustawa z dnia 11 sierpnia 2021 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, ustawy - Prawo ochrony środowiska oraz ustawy o odpadach (Dz.U. z 2021 r., poz. 1648) wprowadziła art. 6r ust. 2da do ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, zgodnie z którym rada gminy może postanowić, w drodze uchwały, o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w przypadku gdy: 1) środki pozyskane z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi są niewystarczające na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym kosztów, o których mowa w ust. 2 - 2c, lub 2) celem jest obniżenie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pobieranych od właścicieli nieruchomości.

Rada Gminy Osielsko postanowiła o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi, stanowiących różnicę pomiędzy dochodami z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, a kosztami funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ze względu na to że środki z opłaty nie wystarczają na pokrycie kosztów.

Zgodnie z art. 6r ust. 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

1. odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
2. tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
3. obsługi administracyjnej tego systemu;
4. edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi.

Na podstawie art. 6r ust. 2a w/w ustawy „Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina może pokryć koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki lub worki do zbierania odpadów komunalnych oraz koszty utrzymywania pojemników w odpowiednim stanie sanitarnym, porządkowym i technicznym.”

Na wydatki związane z realizacją zadań nałożonych na gminę ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach składają się:

1. odbieranie i zagospodarowanie zmieszanych i zbieranych selektywnie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Osielsko i punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych w Żołędowie w miesiącu grudniu 2024 r. -506 239,79 zł oraz w miesiącach styczeń – listopad 2025 r. w kwocie 7 208 209,43 zł przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych CORIMP sp. z o.o. z Bydgoszczy – umowa nr 272.174.2023 z dnia 09.11.2023 r., aneksowana w 24 grudnia 2024 r. Ogółem za usługi firmie CORIMP przekazano – 7.714 449,22 zł. Wg informacji złożonych w systemie odpady odbierano:
 - od 18 164 mieszkańców zbierających odpady selektywnie,
 - od 44 mieszkańców zbierających odpady nieselektywnie,
 - z 1104 nieruchomości z kompostownikami,
2. dotacja dla Miasta Bydgoszczy za dostarczanie odpadów zmieszanych zgodnie z porozumieniem międzygminnym Nr 2/2012 z dnia 26.03.2012 zmienionego aneksem nr 3/2024 z dnia 24 grudnia 2024 r. – 905 074,31 zł,
3. tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych – 243 959,43 zł – są to wydatki na funkcjonowanie PSZOK-a w Żołędowie, środki przekazane są na podstawie wystawionych not samorządowemu zakładowi budżetowemu GZK w Żołędowie w oparciu o poniesione miesięcznie koszty zakładu,

Wykaz odebranych odpadów z PSZOK w poszczególnych miesiącach kalendarzowych w roku 2025.

<u>PSZOK w Żołędowie w 2025 r.</u>			
Miesiąc	Wysokość opłaconych not (zł)	Ilość odebranych odpadów z PSZOK (Mg)	Uwagi
<i>Styczeń</i>	14 565,03	73,65	
<i>Luty</i>	18 267,45	101,325	
<i>Marzec</i>	17 913,84	171,58	

<i>Kwiecień</i>	17 243,37	211,34	
<i>Maj</i>	24 863,32	192,845	
<i>Czerwiec</i>	20 163,82	164,72	
<i>Lipiec</i>	19 787,37	240,10	
<i>Sierpień</i>	20 413,43	210,67	
<i>Wrzesień</i>	20 333,94	184,765	
<i>Październik</i>	21 188,84	181,66	
<i>Listopad</i>	19 981,33	131,88	
<i>Grudzień</i>	29 237,69	100,58	
Razem	243 959,43	1 965,15	

4. obsługa administracyjna systemu – 313 845,95 zł, z tego:

- wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń (2 etaty) oraz wynagrodzenia bezosobowe dla pracowników roznoszących korespondencję – 251 610,00 zł,
- wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 2 445,16 zł,
- opłaty za usługi telekomunikacyjne – 655,62 zł,
- zakup usług pozostałych – 51 685,46 zł (m.in. usługi pocztowe – 28 266,26 zł, aktualizacja oprogramowania komputerowego GOMING, druk ulotek i harmonogramów – 8 659,20 zł, usługa serwisowa, tj. wsparcie techniczne oraz aktualizacja oprogramowania PSZOK – 14 760,00 zł),
- szkolenia pracowników – 1 369,00 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 5 622,10 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 458,61 zł;

Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wydatkowano kwotę 676 120,84 zł, co stanowi 69,37% planu rocznego wynoszącego 974 600,00 zł.

Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 671 451,31 zł; w tym:
- utrzymanie i pielęgnacja urządzonych terenów zieleni oraz nowe nasadzenia na terenach będących własnością gminy przez firmę WOJTPARK Wojciech Kempia, Nowy Dwór 81, 86-010 Koronowo zgodnie z Umową nr 272.50.2025 r., prace prowadzone w ciągu wszystkich sezonów ogrodnich w roku 2025,
- wykonanie usługi oczyszczenia stawów w Osielsku przy ul. Irysowej dz. nr. 989/2 i ul. Centralnej dz. nr. 213/13 oraz w Niemczu przy ul. Teligi dz. nr 66/2 wykonane przez GAJOWY Marcin Pietrzykowski, ul. Brzezińska 7, 86-120 Pruszcz – umowa nr 272.80.2024 z dnia 14.04.2025 r.,
- usługa dostarczenia i rozsypania kamienia ogrodowego na dz. nr 805/6 obr. Osielsko przez firmę WOJTPARK Wojciech Kempia, Nowy Dwór 81, 86-010 Koronowo zgodnie ze zleceniem wykonania usługi z dnia 29.05.2025 r.,
- wykonanie ekspertyzy dendrologicznej pomników przyrody przez firmę F.U. „OGRÓD” Maria Kociel, ul. Rolnicza 59, 21-400 Łuków zgodnie z umową nr 272.53.2025 z dnia 18.02.2025 r.,
- wymiana 4 szt. zraszaczy i czujnika deszczu przez GAJOWY Marcin Pietrzykowski, ul. Brzezińska 7, 86-120 Pruszcz – umowa nr 272.77.2025 z dnia 04.04.2025r.,
- usługa zagospodarowania terenu na podstawie dokumentacji projektowej „Aranżacja nasadzeń roślin ozdobnych na skrzyżowaniu ul. Bydgoska/ ul. Sadownicza w Żołędowie przez firmę Kamil

- Ogrody Kamil Brycki, Łąsko Małe 43, 86-017 Wierzchucin Królewski – umowa nr 272.52.2025 z dnia 21.12.2025 r.,
- wykonanie opinii dendrologicznej w sprawie ustanowienia pomników przyrody (3 szt.) przez firmę Zdrowe Drzewo Paweł Wesołowski, ul. 11 Listopada 55, 88-300 Mogilno na podstawie wyrażenia zgody Wójta Gminy,
- prace porządkowe na terenach działek: 17/44, 17/46 obr. Osielsko, 44/4, 44/3, 29/115 obr. Niemcz przez Przedsiębiorstwo Rekultywacji i Rewaloryzacji Obszarów Zabytkowych „EKO-PARK” Spółka z o.o., ul. Szosa Gdańska 79, 86-021 Żołędowo zgodnie z Umową nr 272.36.2024 r. z dnia 31.01.2024 r.,
- wiosenne uruchomienie systemów automatycznego nawadniania w ramach „Obsługa systemów nawadniania terenów zielonych w Gminie Osielsko” przez GAJOWY Marcin Pietrzykowski, ul. Brzezińska 7, 86-120 Pruszcz – umowa nr 272.77.2025 z dnia 04.04.2025r.,
- sporządzenie uproszczonych planów urządzenia lasów będących własnością Gminy Osielsko przez TAXUS Jarosław Kostecki, Zana 56/26, 20-601 Lublin – umowa nr 272.148.2024 z dnia 26.07.2024 r.,
- usługa dostawy fotorułek wraz z akcesoriami przez firmę Uniforce Spółka z o.o. sp. k, ul. Bodowska 11, 61-309 Poznań – umowa nr 272.69.2025 z dnia 25.03.2025 r.,
- usługa polegająca na dostarczeniu i nasadzeniu róż okrywowych roślin ozdobnych na nieruchomościach stanowiących własność Gminy Osielsko przez firmę WOJTPARK Wojciech Kempia, Nowy Dwór 81, 86-010 Koronowo - umowa nr 272.164.2025 r. z 07.10.2025 r.
- usługa polegająca na dostarczeniu i nasadzeniu cebul roślin ozdobnych na nieruchomościach stanowiących własność gminy przez firmę Verver Export BV Hasselaarsweg 30 Holland – umowa nr 272.170.2025 z dnia 21.10.2025 r.,
- usługa polegają na wykonaniu zabiegów pielęgnacyjnych drzew – pomników przyrody usytuowanych na terenie gminy przez firmę Zdrowe Drzewo Paweł Wesołowski, ul. 11 Listopada 55, 88-300 Mogilno – umowa nr 272.200.2025 z dnia 05.11.2025 r.,
- obsługa systemów automatycznego nawadniania w ramach „Obsługa systemów nawadniania terenów zielonych w Gminie Osielsko” przez GAJOWY Marcin Pietrzykowski, ul. Brzezińska 7, 86-120 Pruszcz – umowa nr 272.77.2025 z dnia 04.04.2025r.,
- utrzymanie zieleni wysokiej na działkach gminnych przez Przedsiębiorstwo Rekultywacji i Rewaloryzacji Obszarów Zabytkowych „EKO-PARK” Spółka z o.o., ul. Szosa Gdańska 79, 86-021 Żołędowo zgodnie z Umową nr 272.60.2025,
- usługa pielęgnacji, wycinki drzew na terenie gminy przez firmę WOJTPARK Wojciech Kempia, Nowy Dwór 81, 86-010 Koronowo zgodnie z Umową nr 272.49.2025 r., prace wykonywane wg sezonu, w ciągu roku 2025,
- usługa dostarczenia i rozsypania kamienia ogrodowego zgodnie ze zleceniem wykonania usługi.,
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 669,53 zł; obejmuje wydatki na zakup nawozu do roślin, markerów do znakowania drzew, taśmy mierniczej, zakup kwiatów i ziemi ogrodniczej na nasadzenia wokół Urzędu Gminy.

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Wydatkowano kwotę 37 679,63 zł, co stanowi 50,14% planu rocznego wynoszącego 75 150,00 zł.

Poniesione zostały wydatki na zadania:

- realizacja Programu Priorytetowego pn. „Czyste Powietrze”, z tego tytułu poniesiono wydatki na zakup materiałów eksploatacyjnych (toner) za kwotę 2 912,64 zł na potrzeby punktu konsultacyjno-informatycznego oraz zakupiono usługi za kwotę – 21 837,23 zł - zlecono wykonanie materiałów reklamowych, edukacyjnych i informacyjnych na

- potrzeby spotkań oraz wykonanie projektu dla programu,
- opłacony został abonament roczny w kwocie 12.929,76 zł dla 12 szt. sensorów jakości powietrza Airly dla firmy AIELY Sp. z o.o., ul. Mogilska 43 w Krakowie,

Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt

Wydatkowano kwotę 29 700,00 zł, co stanowi 61,88% planu rocznego wynoszącego 48 000,00 zł.

Wydatek stanowi dotacja celowa dla Miasta Bydgoszczy na realizację zadania w zakresie zapewnienia opieki bezdomnym psom z terenu gminy Osielsko. Dotacja pokrywa wydatki związane z przyjmowaniem psów z terenu gminy do schroniska w Bydgoszczy, w tym sterylizacja albo kastracja psów w schronisku dla zwierząt, poszukiwanie nowych właścicieli, usypianie ślepych miotów.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatkowano kwotę 1 305 318,82 zł, co stanowi 91,27% planu rocznego wynoszącego 1 430 126,00 zł.

W ramach wydatków bieżących dokonano zapłaty faktur za dystrybucję i zakup energii elektrycznej, remonty oraz za konserwację oświetlenia ulicznego, z tego:

- przesył i zakup energii elektrycznej na oświetlenie ulic, dróg i placów wydatkowano w okresie sprawozdawczym – 881 546,34 zł,
- pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem oświetlenia ulicznego, w tym: konserwacja lamp ulicznych, awaryjne wymiany latarni ulicznych po kolizjach 415 820,21 zł,
- zakup usług pozostałych - 7 635,00 zł,
- różne usługi i różne opłaty – 317,27 zł,

Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Wydatkowano kwotę 5 138,00 zł, co stanowi 46,71% planu rocznego wynoszącego 11 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

Zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały budżetowej planowane dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki finansowane z tych opłat wynoszą 11.000,00 zł. Otrzymane dochody wyniosły – 41 871,50 zł. Planowane środki zostały ustalone na poziomie planu z lat ubiegłych. W roku 2025 nastąpiło wyższe niż zakładano wykonanie dochodów, w tym z tytułu:

- środki otrzymywane od Województwa Kujawsko-Pomorskiego z FOŚ – 7.781,70 zł stanowią 70,7 % zakładanego planu,

- pozostałe dochody – 34 089,80 zł są to dodatkowe środki których nie zaplanowano, w tym kary za nielegalną wycinkę drzew w kwocie 22 426,00 zł (w trakcie roku trwało postępowanie odwoławcze od decyzji organu, ostateczne rozstrzygnięcie było pozytywne dla gminy), kwotę 11.663,80 zł przekazał Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska,

Wydatki poniesione – 5 138,00 zł, w tym: zakup kart podarunkowych z przeznaczeniem na nagrody w konkursie: Najpiękniejszy ogród w gminie- 1 000,00, zł, zakup rękawic foliowych na akację sprzątania z okazji „Dnia Ziemi”, wykonanie badania poziomu hałasu w środowisku emitowanego źródła. Niewykorzystane środki w kwocie 36 733,50 zł zostały wprowadzone do budżetu w m-c marcu 2026 r. po stronie przychodów oraz jako wydatki w załączniku Nr 6 pn. „Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska” do uchwały budżetowej na rok 2026, z przeznaczeniem na zadania wynikające z ustawy Prawo ochrony środowiska.

Rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

Wydatkowano kwotę 86 233,82 zł, co stanowi 49,96% planu rocznego wynoszącego 172 591,43 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zabranie, transport i pochówek 99 szt. padliny zwierząt – 75 szt. zwierząt dzikich (w tym 5 nie znalezione), 24 zwierząt bezdomnych – 17 247,60 zł
- likwidacja dzikiego wysypiska znajdującego się na działkach nr 238, 290/3, 298 obr. Maksymilianowo – 4 212,00 zł
- demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest – 55 760,78 zł, usługa objęła 38 nieruchomości z terenu gminy Osielsko. Wykonawca; firma ECO-POL Sp. z o.o. Zadanie realizowane w ramach Regionalnego Programu Priorytetowego Azbest 2025. Finansowanie: środki z WFGW i OŚ – 16 861,87 zł, środki własne gminy – 38 898,91 zł,
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii w kwocie 9 013,44 zł; działania związane z zamknięciem i rekultywacją składowiska odpadów komunalnych w Żołędowie obejmujące pomiar opadów atmosferycznych w ujęciu dobowym – dokumentacja roczna, pomiar osiadania składowiska, analiza próbki – woda podziemna, biogaz, woda odciekowa.

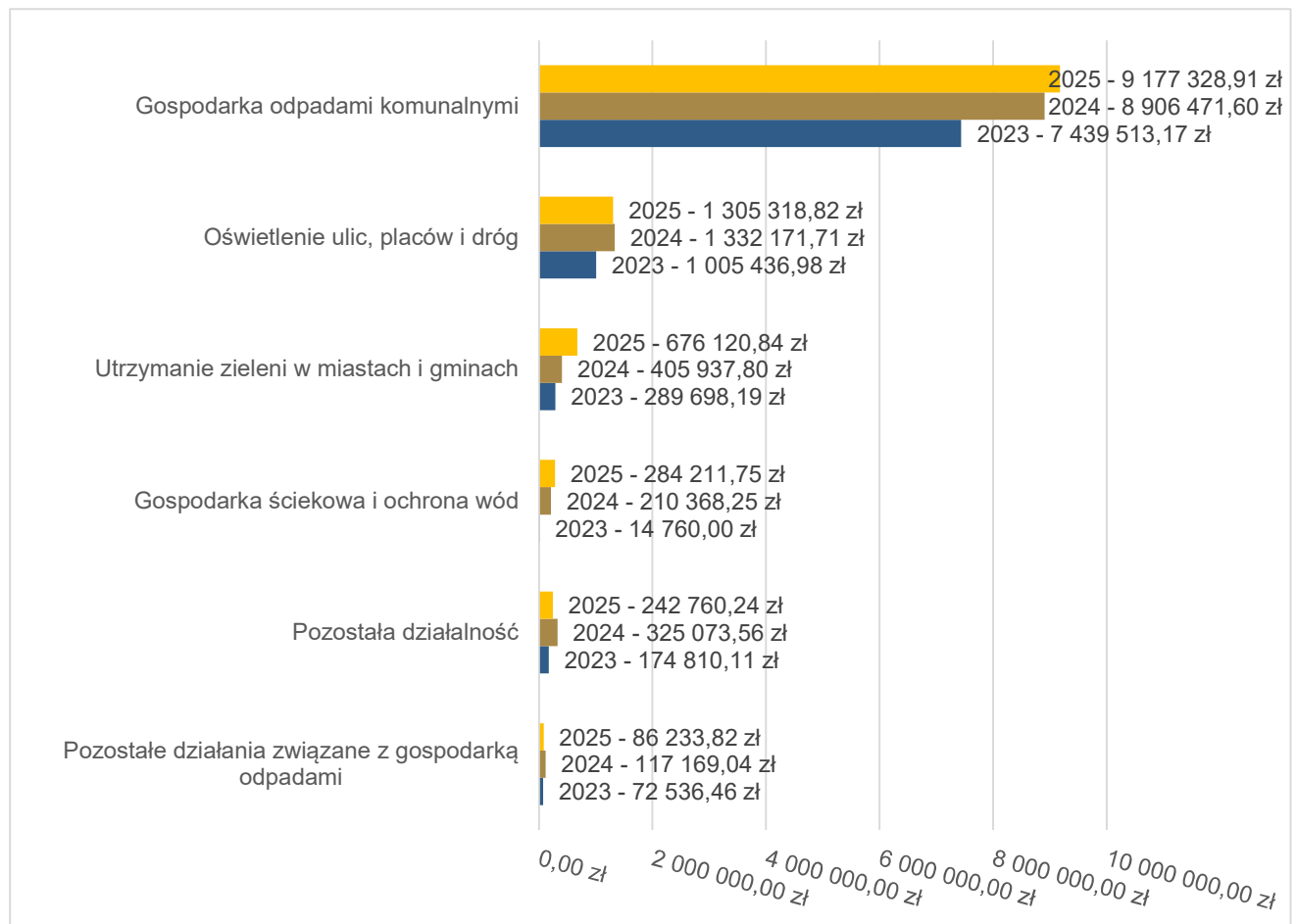
Rozdział 90095 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 242 760,24 zł, co stanowi 58,15% planu rocznego wynoszącego 417 450,00 zł.

W rozdziale ujęto wydatki na:

- a) dostawa i montaż ławek parkowych i koszy ulicznych ustawionych w miejscach publicznych gminy – 27 451,14 zł,
- b) zakup dekoracji i ozdób świątecznych przygotowanie oświetlenia miejsc publicznych w gminie z okazji świąt Bożego Narodzenia, wynajem i transport – 13 214,51 zł,
- c) realizacja Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie gminy Osielsko, uchwalonego przez Radę Gminy, wykonanie – 197 887,99 zł, w tym:
 - 9 982,08 zł – zakup 106 worków po 8 kg karmy dla wolnożyjących kotów
 - 124 689,51 zł – usługi weterynaryjne (91 interwencji weterynaryjnych, w tym 15 usług leczenia kotów wolnożyjących, 369 dni leczenia zwierząt, 4 zabiegów sterylizacji/kastracji wolnożyjących kotów),
 - 19 940,00 zł – zabiegi 52 sterylizacji bezdomnych kotek i 27 kastracji kotów wykonane
 - 626,40 zł – usługa weterynaryjna, zabieg chipowania zwierząt posiadających właścicieli
 - 42 650,00 zł – wykonanie II etapu umowy w zakresie przygotowania materiałów do wyłapania bezdomnych zwierząt gospodarskich – krów przez firmę „ARLE” Leszek Czyż,
- d) 3 690,00 zł – inwentaryzacja przyrodnicza na dz. nr 923/19 ukierunkowana na rozpoznanie występowania chronionych gatunków węży oraz nadzór nad pracami związanymi na czyszczeniu rowu na przedmiotowej działce.
- e) 516,60 – ustawienie znaków ostrzegawczych przy zbiorniku wodnym.

Wykres 40: Wydatki bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.7.19. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 579 274,42 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 577 856,67 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,96%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Wydatkowano kwotę 3 034 356,67 zł, co stanowi 99,97% planu rocznego wynoszącego 3 035 274,42 zł.

Dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Osielsku przekazano w kwocie 3.034.356,67 zł. Dotacja wydatkowana została na zadania statutowe GOK- u, m.in. na utrzymanie i funkcjonowanie świetlic, organizację imprez i koncertów, konkursy, warsztaty dla dorosłych i dzieci, prowadzenie kół zainteresowań, bieżące naprawy i remonty, pokrycie kosztów bezpłatnie wydawanej gazetki "Panorama Osielska", administrowanie obiektami: plac zabaw w Maksymilianowie ul. Kościelna, siłownia zewnętrzna w Żołędowie, ul. Wyczółkowskiego, park i mini plac zabaw w Niemczu przy ul. Wyczółkowskiego.

W GOK – u w Osielsku jest zatrudnionych 13 osób na 11,375 etatu.

Działła Studio Piosenki, koła plastyczne, teatralne, zajęcia umuzykalniające, taneczne, akrobatyczne koło modelarskie, zwierzołuby, escapemaster, koło gier planszowych, brydżowe, komputerowe, koło

Niemczanie, Grupa Kobieta być, Uniwersytet Trzeciego Wieku – 3 filie. Prowadzone są zajęcia z jogi, z robotyki, chemiczne, fitness, nauka gry na pianinie i na gitarze.

W ciągu roku GOK zorganizował między innymi: koncerty świąteczne w Żołędowie, bal karnawałowy w Niemczu, koncert i kwestę podczas finału WOŚP, koncerty z okazji Walentynek, Dnia Kobiet; Humor na Maksa, Święto Gminy, Święto Borowika, Gminne Mikołajki, koncert z okazji Dnia Niepodległości, zimowiska i bale karnawałowe dla dzieci; poszukiwanie jajek wielkanocnych, Zjazd Bożen, Andrzejki, Piknik Ekologiczny, Dzień Ziemi, Dzień baniek mydlanych, Powitanie Lata, Dzień Dziecka, Dzień Matki, Festyny i pikniki rodzinne, Święto Dyni, Biesiada Sołecka w Żołędowie, letnie kino plenerowe, Letnie Ostatki;

GOK administruje obiektami: plac zabaw i siłownia zewnętrzna przy ul. Kościelnej w Maksymilianowie i siłownia zewnętrzna przy ul. L. Wyczółkowskiego w Żołędowie.

GOK wydał w ciągu roku 11 numerów gazety Panorama Osielska.

Gminny Ośrodek Kultury przedłożył sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2025 r.

Rozdział 92116 Biblioteki

Wydatkowano kwotę 431 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 431 000,00 zł.

Biblioteka Publiczna w Osielsku otrzymała dotację podmiotową w kwocie 431.000,00 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna zatrudnia 4 osoby na 2,875 etatu. Z dotacji opłacono m.in. wynagrodzenia z pochodnymi w kwocie – 325.581,62 zł, podróże służbowe – 4.317,67 zł, odpis na ZFŚS – 8.700,00 zł. W ramach swojej działalności biblioteka uzupełniła księgozbiór poprzez zakup nowych książek za kwotę 45.008,02 zł.

Biblioteka przedłożyła sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2025 r.

Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Wydatkowano kwotę 100 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 100 000,00 zł.

Niniejsza wartość została wydatkowana na dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 100 000,00 zł;

Dotacji udzielono na:

- a) dofinansowanie prac remontowych (robót budowlanych) polegających na wymianie pokrycia dachowego, rynien, wyłazów dachowych i ław kominiarskich na zabytkowym budynku mieszkalnym wielorodzinnym - ul. Główna 23A i 23 B dla *Wspólnoty Mieszkaniowej ul. Główna 23* z siedzibą w Maksymilianowie. Budynki te są objęte ochroną konserwatorską i znajdują się w wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków. Wyplacono kwotę – 73 275,00 zł. Rozliczono dotację w całości.
- b) dofinansowanie prac remontowych (robót budowlanych) polegających na wymianie drzwi wejściowych budynku mieszkalnego wielorodzinnego– ul. Główna 23 C dla *Wspólnoty Mieszkaniowej ul. Główna 23* z siedzibą w Maksymilianowie. Budynek ten jest objęty ochroną konserwatorską i znajduje się w wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków. Wyplacono kwotę 9 275,00 zł. Rozliczono dotację w całości.
- c) dofinansowanie prac remontowych (robót budowlanych) polegających na wymianie stolarki okiennej i drzwi wejściowych w zabytkowym budynku mieszkalnym – ul. Karpacka 24 w Niwach stanowiącym własność osób fizycznych. Budynek ten jest objęty ochroną konserwatorską i znajduje się w wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków. Wyplacono, kwotę dotacji w wysokości 5 675,00 zł. Rozliczono dotację w całości
- d) dofinansowanie prac remontowych (robót budowlanych) polegających na wymianie pokrycia dachowego – dachówka ceramiczna w kolorze ceglastym na zabytkowym budynku mieszkalnym – ul. Karpacka 45 w Niwach stanowiącym własność osób fizycznych. Budynek ten jest objęty

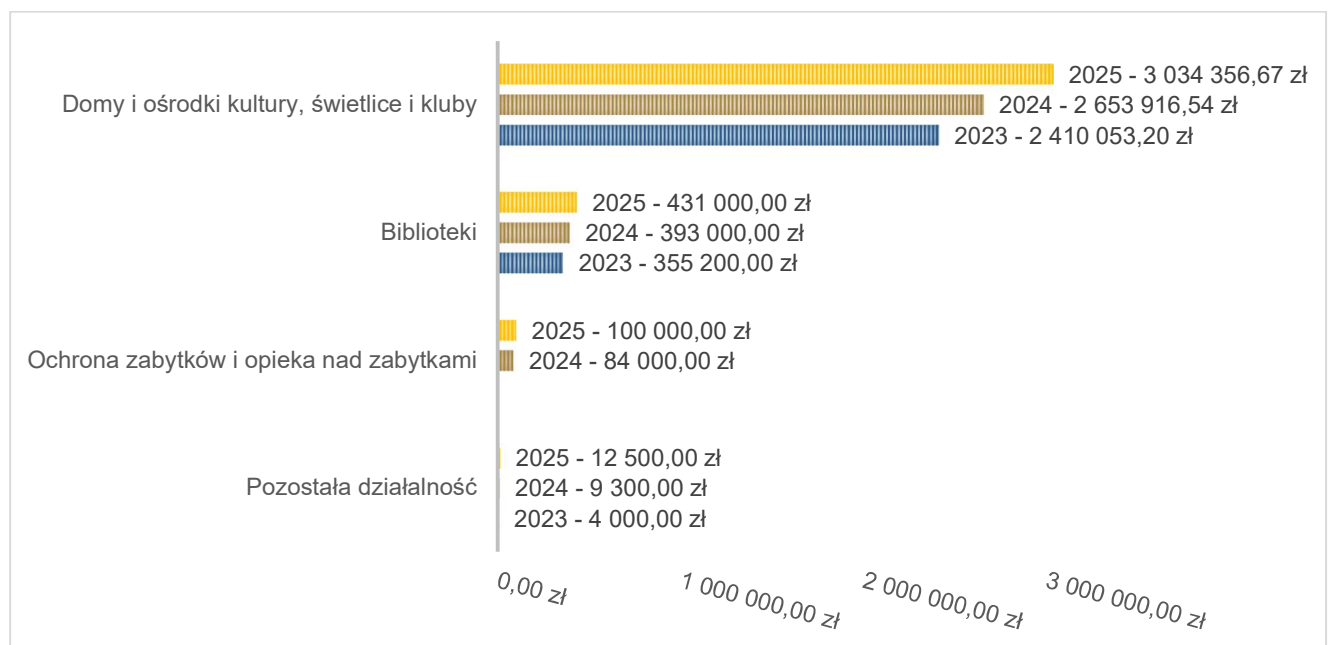
ochroną konserwatorską i znajduje się w wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków. Wyplacono kwotę dotacji w wysokości 11 775,00 zł. Rozliczono dotację w całości

Rozdział 92195 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 12 500,00 zł, co stanowi 96,15% planu rocznego wynoszącego 13 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

Wójt Gminy na mocy uchwały Rady Gminy Osielsko Nr X/91/2014 z dnia 29 października 2014 r. w sprawie przyznawania jednorazowego stypendium za szczególne osiągnięcia w dziedzinie kultury i sztuki, po zatwierdzeniu wniosków przez komisję stypendialną może przyznać stypendia za szczególne osiągnięcia w dziedzinie kultury i sztuki. W roku 2025 przyznano i wypłacono 8 stypendiów za szczególne osiągnięcia w dziedzinie kultury i sztuki.

Wykres 41: Wydatki bieżące w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.7.20. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Zadania z zakresu sportu i rekreacji realizowane są przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku oraz Urząd gminy. Wydatkowanie środków na zadania ujęto w planach tych dwóch jednostek organizacyjnych.

Wydatki bieżące w ramach działu 926 zostały zaplanowane w kwocie 7 205 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 6 884 289,67 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,55%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 92601 Obiekty sportowe

Wydatkowano kwotę 5 971 396,89 zł, co stanowi 94,95% planu rocznego wynoszącego 6 289 000,00 zł. Zadanie w ramach wydatków bieżących realizowane w całości przez GOSiR.

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku wykonuje zadania gminy z zakresu rozwoju i upowszechniania kultury fizycznej, sportu i rekreacji. Ośrodek zarządza obiektami sportowymi na terenie gminy Osielsko, w tym krytą pływalnią, halą sportową przy szkole w Osielsku, boiskami,

kortami tenisowymi, placami zabaw i bazą wypoczynkową w Bożenkowie. W jednostce zatrudnionych było na dzień 31 grudnia 2025 roku 33 pracowników na 31 etatów. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, PPK wynosiły 3 626 809,31 zł. Pozostałe wydatki bieżące GOSiR-u ogółem wynosiły 2 344.587,58 zł, natomiast wydatki inwestycyjne 130 212,18 zł i zostały opisane na stronie 132.

Wydatki bieżące można pogrupować następująco:

- a) Funkcjonowanie basenu – 3 829 729,86 zł, w tym :
 - Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników bezpośrednio związanych z obsługą basenu wynoszą 2 466 818,43 zł. Basen obsługuje 26 osób (24 etaty) - bez kierownictwa i administracji, których ujęto w pkt. 12. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe (ratowników i instruktorów, szatniarzy, kasjerki i sprzątaczkę na zastępstwo) w tej kwocie stanowią 214 010,45 zł;
 - Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników w/wym. – 63.500 zł;
 - Pozostałe wydatki – 1 299 411,43 zł w tym: zakup środków czystości, chemii basenowej, materiałów do napraw i konserwacji, sprzętu sportowego, worków na obuwie dla klientów, wyposażenie w art. biurowe kasy, akcesoria komputerowe, zakup leków i art. medycznych – 134 841,16 zł, zużycie energii elektrycznej, wody i gazu – 984 067,49 zł, wywóz nieczystości, usługi informatyczne kas fiskalnych i alarmów, usługi transportowe, monitoring, przeglądy techniczne (zjeżdżalnia, wentylacja, kasy fiskalne, sauna), badanie wody i inne usługi – 62 551,32 zł, prace remontowe, naprawy i usuwanie awarii, konserwacje – 115 885,06 zł (obsługa serwisowa kotłowni gazowej, konserwacje i naprawy windy dla niepełnosprawnych, naprawy i serwis maszyn i urządzeń basenowych, konserwacja systemu alarmowego, kamer, sprzętu ppoż), szkolenie pracowników basenu i rozliczenie delegacji – 2 066,40 zł.
- b) Utrzymanie boisk, stadionów i Orlików na terenie gminy Osielsko – 723 679,01 zł, w tym :
 - wydatki na wynagrodzenia bezosobowe (opiekunów boisk, naprawy, konserwacje i pielęgnacja) – 229 115,75 zł,
 - zużycie energii elektrycznej i wody na stadionach i boiskach – 141 640,13 zł,
 - materiały do napraw i konserwacji, sprzęt sportowy, nawozy, nasiona traw, środki ochrony roślin, paliwo do koszenia, paliwo do samochodu służbowego – 139 037,95 zł,
 - usługi, wywóz nieczystości, przeglądy techniczne, monitoring, koszenie, pielęgnacja i rekultywacja boisk i kortów – 180 396,81 zł,
 - prace remontowe, naprawy i usuwanie awarii, konserwacje – 68 830,53 zł w tym: serwisy samochodu służbowego i traktorków, prace konserwacyjne na korcie tenisowym, boiskach i stadionach,
 - rozliczenie delegacji – 6 162,84 zł,
- c) Funkcjonowania bazy wypoczynkowej w Bożenkowie – 5 669,38 zł, w tym wywóz nieczystości, badanie wody, koszenie terenu, przeglądy – 2 656,80 zł, materiały do napraw i konserwacji, środki czystości, wyposażenie – 869,98 zł, usuwanie awarii i naprawy – 2 142,60 zł.
- d) Funkcjonowanie hali sportowej – 12 139,35 zł,
 - Materiały do napraw i konserwacji, sprzęt sportowy – 2 789,41 zł,
 - prace remontowe, naprawy i usuwanie awarii, konserwacje – 4 031,94,
 - przeglądy techniczne – 5 318 zł.
- e) Pozostałe – 1 400 179,29 zł, w tym:
 - Dowóz uczniów na zawody szkolne – 25 720 zł.

- Organizacja zawodów sportowych – 60 903,84 zł.
- Rozmowy telefoniczne i internet (internet na obiektach do monitoringu) – 8 666,16 zł.
- Ubezpieczenia, opłata RTV – 7 435,26 zł.
- Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników z wyłączeniem poz. 1 – 912 384,91 zł; Dotyczy 7 pracowników jednostki zatrudnionych w wymiarze 7 etatów, tj. pracowników administracji, obsługi hali sportowej w Osielsku przy ul. Tuberozy, boisk i Orlika, w tym wynagrodzenia bezosobowe obsługi placów zabaw, prowadzących zajęcia dla mieszkańców, obsługi imprez sportowych – 105 403,90 zł.
- Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników z wyłączeniem poz. 1b – 23 500,00 zł.
- Inne wydatki dotyczące pracowników (w tym obsługujących basen) zakup odzieży roboczej i ochronnej, strojów ratowniczych i sędziowskich, zakup napojów i środków czystości dla pracowników, badania lekarskie, szkolenia, podróże służbowe – 39 889,48 zł.
- Inne wydatki wyżej niesklasyfikowane w tym: opłaty bankowe i pocztowe, wpłaty na PFRON artykuły biurowe dla administracji, wyposażenie i akcesoria komputerowe, pełnienie funkcji Administratora Bezpieczeństwa Informacji (ABI), doradztwo bhp i prawne, usługi informatyczne – 321 679,64 zł.

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej

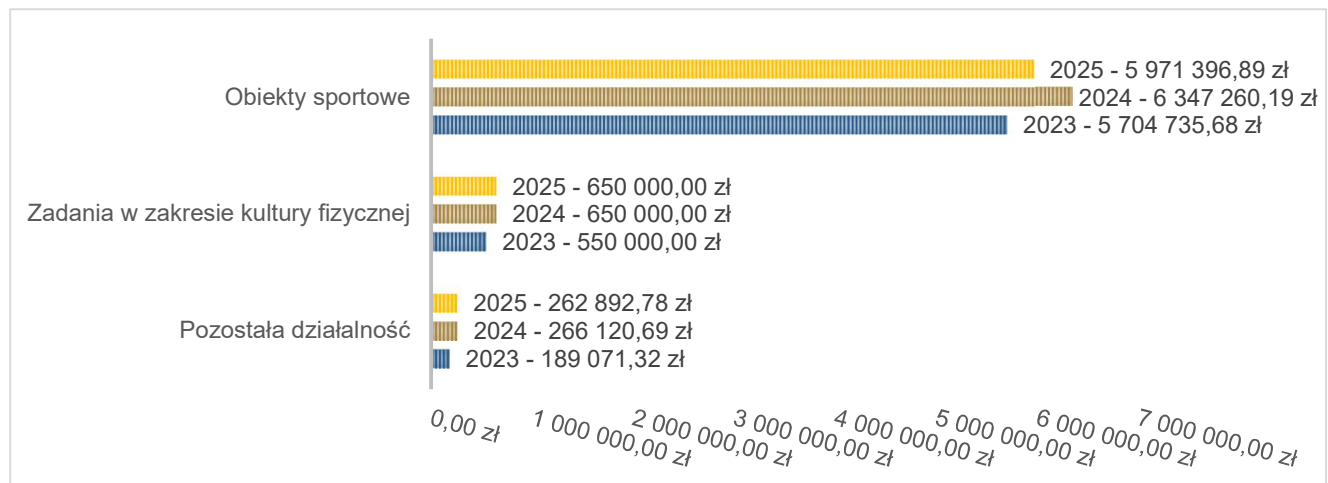
Wydatkowano kwotę 650 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 650 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotacje dla podmiotów realizujących zadania z zakresu rozwoju sportu na terenie gminy. Urząd Gminy przekazał dotacje w łącznej kwocie 650 000,00 zł.

Rozdział 92695 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 262 892,78 zł, co stanowi 98,83% planu rocznego wynoszącego 266 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

1. Urząd Gminy – wydatkowano 129 470,00 zł. Zgodnie z uchwałą Rady Gminy Osielsko Nr VII/69/10 z dnia 15 października 2010 r. w sprawie rodzajów wyróżnień i wysokości nagród dla zawodników, trenerów i działaczy oraz biorąc pod uwagę zmiany wprowadzone uchwałami Nr II/22/2017 z dnia 21 marca 2017 r. i III/40/2017 z dnia 16 maja 2017 r., naliczono nagrody sportowcom zrzeszonym w klubach sportowych działających na terenie gminy oraz mieszkańcom gminy Osielsko uprawiającym sport w klubach spoza gminy, którzy w przewidzianym terminie złożyli wnioski oraz ewentualne wyjaśnienia i uzupełnienia. Ogółem przyznano nagród w łącznej kwocie 129 470,00 zł. Nagrodzono w ten sposób trzydzieści dwie osoby (zawodników i trenerów), które odniosły wysokie wyniki sportowe w 2024 r., działając na wniosek czterech klubów sportowych: KS OLIMP-BOKS Osielsko, Stowarzyszenie Sportowe YAMABUSHI, UKS Dęby Osielsko, KS Victoria Osielsko i ULKS Mustang Żołędowo oraz na wniosków indywidualnych. Nagrody przyznano m.in. w dyscyplinach baseball, boks, karate, kolarstwo, lekka atletyka, speedrower, strzelectwo sportowe, zapasy.
2. GOSiR : wydatki na funkcjonowanie placów zabaw – 133 422,78 zł, w tym usługi, wywóz nieczystości, przeglądy techniczne, transport urządzeń – 59 332,40 zł., materiały do napraw i konserwacji, wyposażenie, zakup elementów zamiennych w celu wymiany uszkodzonych komponentów na placach zabaw, paliwo do kosiarek – 57 429,13 zł, naprawy i konserwacje – 4 932 zł., zużycie energii elektrycznej (Jaruzyn) – 1 311,25 zł, internet do monitoringu – 588,00 zł, ryczałt samochodowy i delegacje – 4 830 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 5 000,00 zł.

Wykres 42: Wydatki bieżące w dziale Kultura fizyczna w Gminie Osielesko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



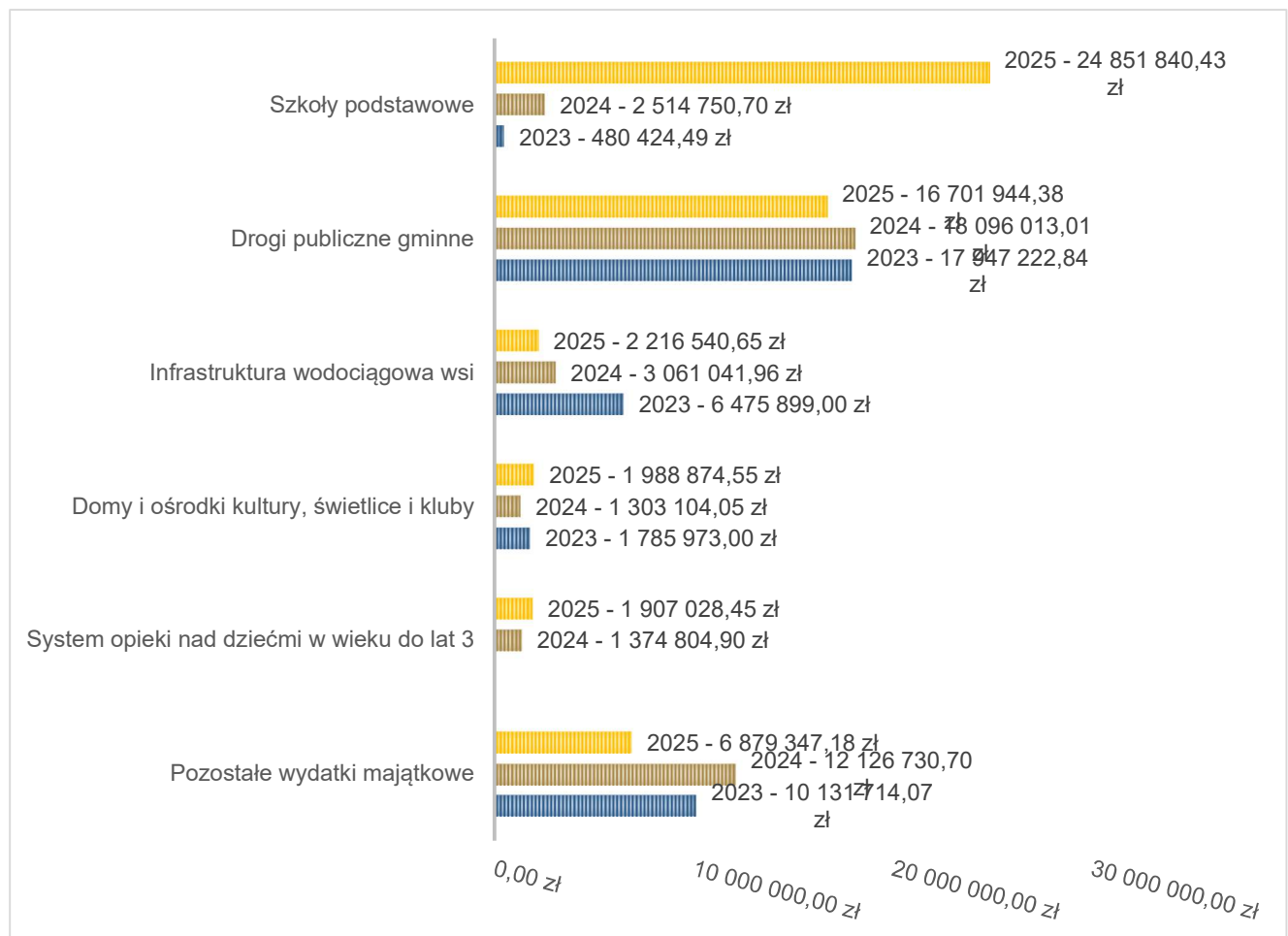
2.8. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Gminy Osielesko w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 54 545 575,64 zł, tj. w 87,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 62 146 791,23 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 10: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2025 roku w Gminie Osielesko wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	35 210 000,00	25 248 912,00	24 851 840,43	98,43%	45,56%
600	Transport i łączność	32 781 400,00	20 931 215,00	17 162 875,01	82,00%	31,47%
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 346 930,00	6 378 230,00	4 636 646,36	72,69%	8,50%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	500 000,00	2 055 112,49	1 988 874,55	96,78%	3,65%
855	Rodzina	2 000 000,00	2 000 000,00	1 907 028,45	95,35%	3,50%
752	Obrona narodowa	0,00	2 106 500,00	1 893 998,10	89,91%	3,47%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 101 500,00	1 835 871,74	1 059 789,89	57,73%	1,94%
700	Gospodarka mieszkaniowa	950 000,00	506 000,00	429 809,68	84,94%	0,79%
750	Administracja publiczna	120 000,00	262 000,00	253 976,76	96,94%	0,47%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	170 000,00	196 571,64	185 537,64	94,39%	0,34%
926	Kultura fizyczna	106 000,00	144 328,36	135 747,18	94,05%	0,25%
758	Różne rozliczenia	1 985 000,00	482 050,00	39 451,59	8,18%	0,07%
720	Informatyka	10 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
	Razem wydatki majątkowe	90 280 830,00	62 146 791,23	54 545 575,64	87,77%	100,00%

Wykres 43: Wydatki majątkowe budżetu Gminy Osielesko w 2025 roku wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.1. DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 6 378 230,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 636 646,36 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 72,69%. Środki te przeznaczone następująco:

Rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi

Wydatkowano kwotę 2 216 540,65 zł, co stanowi 65,25% planu rocznego wynoszącego 3 396 930,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych w kwocie 2 009 466,15 zł;
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 207 074,50 zł.

1. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

1.1 Przebudowa sieci wodociągowej ul. Chełmońskiego w Niemczu. W dniu 04.04.2025 r. podpisano umowę z firmą Kada-Bis Sp. z o.o. w Bydgoszczy. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 86 mb wraz z przyłączami wodociągowymi. Wartość zadania wyniosła 54 715,32 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 11.06.2025 r.

1.2 Budowa sieci wodociągowej ul. Raclawicka w Niemczu. W dniu 04.04.2025 r. podpisano umowę z firmą Kada-Bis Sp. z o.o. w Bydgoszczy. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości 237/3 mb. Wartość zadania wyniosła 60 932,97 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 22.05.2025 r.

1.3 Przebudowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Leśnej w Czarnówczynie. W dniu 27.06.2025 r. podpisano umowę z firmą Hydropex Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 120 mb. Wartość zadania wyniosła 47 254,14 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 15.09.2025 r.

1.4 Budowa sieci wodociągowej w ul. Korzennej w Osielsku. W dniu 28.05.2025 r. podpisano umowę z firmą Hydropex Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 150 mb. Wartość zadania wyniosła 37.305,90 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 15.09.2025 r.

1.5 Budowa sieci wodociągowej w ul. Wodnej w Bożenkowie. W dniu 16.04.2025 r. podpisano umowę z firmą INŻBUD z Koronowa. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 270 mb. Wartość zadania wyniosła 80 580,74 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 27.06.2025 r.

1.6 Budowa sieci wodociągowej ul. Koszalińska w Wilczu. W dniu 4.04.2025 r. podpisano umowę z firmą ARIS z Chełmży. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 438 mb. Wartość zadania wyniosła 121.941,68 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 21.08.2025 r.

1.7 Budowa sieci wodociągowej ul. A. Doby w Niemczu. W dniu 4.04.2025 r. podpisano umowę z firmą Kada-Bis Sp. z o.o. w Bydgoszczy. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości 365 mb. Wartość zadania wyniosła 85 803,57 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 22.05.2025 r.

1.8 Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Malczewskiego w Niemczu. W dniu 4.04.2025 r. podpisano umowę z firmą Kada-Bis Sp. z o.o. w Bydgoszczy. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 1080 mb. Wartość zadania wyniosła 247 462,47 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 12.06.2025 r.

1.9 Budowa sieci wodociągowej w ul. Katowickiej w Wilczu. W dniu 17.04.2025 r. podpisano umowę z firmą ARIS Sp. z o.o. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 620 mb. Wartość zadania wyniosła 192.233,72 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 21.08.2025 r.

1.10 Budowa sieci wodociągowej ul. Jeziorańska w Osielsku (fragment przy punkcie przesiadkowym). Ze względu na przedłużające się prace projektowe budowa została zaplanowana na 2026 r.

1.11 *Budowa SUW Jagodowo. W dniu 20.09.2025 t. podpisano umowę z firmą STUDBUD. W ramach zadania wykonano otwór studzienny nr S2Q zlokalizowany na terenie projektowanej stacji uzdatniania wody w miejscowości Jagodowo, gmina Osielsko wraz z wykonaniem pompowania pojedynczego oraz pompowania zespołowego dla poziomu czwartorzędowego, sprawowanie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego – geologicznego. Wartość zadania wyniosła 382 407,00 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 19.12.2025 r. W roku 2026 r. planowane jest wykonanie dwóch kolejnych otworów studziennych.

1.12 *Opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb SUW w Jagodowie. Kontynuacja umowy podpisanej w dniu 10.03.2022 r. z Biurem KOMA Jan Kozłowski z Łodzi. W związku z trudnościami wynikłymi na drodze uzgadniania przedmiotowego projektu, a także wydłużonym czasem procedowania niezbędnych uzgodnień aneksowano umowę z terminem zakończenia w 2026 r.

1.13 *Budowa sieci wodociągowej dla nieuzbrojonych obszarów miejscowości Niemcz, Maksymilianowo i Jagodowo – etap I projekt ul. Zimowa – W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy sieci wodociągowej w ulicy Zimowej o długości około 1400 m. Umowa podpisana w dniu 30.11.2021 z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza. Prace projektowe w toku. Termin realizacji wydłuża się ze względu na konieczność dowiązania się z projektem rozbudowy drogi powiatowej nr 1504C Trzebień – Niemcz – Bydgoszcz realizowanym przez Powiat Bydgoski. Konieczność powiązania obu opracowań projektowych. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r.

1.14 *Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej na odcinku od ul. Słonecznej do ul. Polnej w Żołędowie. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy

sieci wodociągowej o długości około 1270,00 m. Umowa podpisana 10.08.2021 r. z Drogową Pracownią Projektową ANMAR Anna Pacewicz-Dyda z Kruszyna. Termin realizacji zadania upłynął 15.11.2023 r. Prace projektowe w toku. Planuje się uzyskać decyzję ZRID w 2026 r.

1.15 *Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Ostromeckiej w Niwach – projekt. Kontynuacja prac projektowych z 2021 r. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu przebudowy sieci wodociągowej o długości około 300,00 m. Decyzja ZRID uzyskana w dniu 07.11.2025 r. Rozliczenie prac projektowych nastąpi w 2026 r.

1.16 *Budowa sieci wodociągowej w ul. Jeziorańskiej i Stawowej w Osielsku - etap I dokumentacja projektowa W ramach zadania planuje się budowę sieci wodociągowej w ul. Jeziorańskiej o długości około 1800,00 m. Umowa podpisana dnia 08.03.2024 r. z biurem projektowym ESPEJA z Kalisza. Termin realizacji zadania 24 miesiące od daty podpisania umowy. Prace projektowe w toku. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy.

1.17 *Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Trzmieliny, Tuberozy i Bocznej w Osielsku - projekt. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu sieci wodociągowej około 630,00 m. Umowa na projekt podpisana 08.11.2023 r. z Pracownią Projektową ESPEJA z Kalisza. Umowę aneksowano do 30.06.2026 r. z uwagi na długi okres uzyskiwania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Prace projektowe w toku.

1.18 Uzupełnienie krótkich odcinków sieci wodociągowych na terenie gminy. W ramach zadania realizowano wydatki związane z bieżącą obsługą infrastruktury wodociągowej. GZK wymienił sieć wodociągową w ul. Nadbrzeżnej w Osielsku. Wartość zadania wyniosła 51 423,54 zł. Zadanie zakończone i odebrane w dniu 19.12.2025 r. Poza tym w ramach zadania na podstawie zleceń realizowane były przez GZK wymiany hydrantów na terenie Gminy. Wartość zadań na podstawie kosztorysów powykonawczych wyniosła 49.994,02 zł.

1.19 Zakup wodomierzy radiowych. Zadanie zrealizowane przez GZK, wykreślono z budżetu.

1.20 Prace projektowe i opłaty: w ramach zadania zaplanowane zostało wykonanie projektów budowy sieci wodociągowych na terenie gminy Osielsko: przebudowa wodociągu: ul. Centralna, ul. Kolonijna, budowa wodociągu: ul. Głogowa, ul. Makowa; Maksymilianowo: przebudowa wodociągu ul. Ugorowa; budowa wodociągu w rejonie ul. Okrężnej; Jaruzyn: przebudowa wodociągu: ul. Starowiejska, ul. Bociania; Niwy: przebudowa i budowa wodociągu ul. Szczecińska i rejonie. Na podstawie umowy z dnia 20.05.2025 r. zlecono wykonanie dokumentacji projektowych firmie Termstudio Tomasz Jeleń. Zadanie zrealizowano w części w terminie umownym, dokumentacja projektowa została przekazana w dniu 19.12.2025 r. Wartość zadania wyniosła 108 000,00 zł. Pozostałe zadanie tj. dokumentacja projektowa dla przebudowy wodociągu w ul. Kolonijnej w Osielsku, zostało aneksowane do 30.04.2026 r. ze względu na konieczność zmiany trasy wodociągu. Na podstawie umowy z dnia 3.07.2025 r. zlecono opracowanie dokumentacji projektowej budowy wodociągu w ul. Koronowskiej i ul. Bydgoskiej w Żółdowie wraz z przepięciem istniejących przyłączy o długości ok. 580 m. Wartość zadania wyniosła 50.000,00 zł, dokumentacja projektowa została przekazana w dniu 29.12.2025 r. Zadanie ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2025 do wysokości 123.440,00 zł.

1.21 Opracowanie dokumentacji projektowej budowy osadnika wód popłucznych SUW Żółdowo. W dniu 19.05.2025 r. zlecono opracowanie dokumentacji projektowej dla przebudowy odстойnika wód popłucznych Stacji Uzdatniania Wody w Żółdowie firmie Biuro Inżynierii Środowiska Sp. z o.o. Wartość zadania wyniosła 9.999,90 zł. Rozliczenie zadania nastąpiło w dniu 16.12.2025 r.

1.22 Projekt i wykonanie połączenia studni głębinowej nr 4 z budynkiem stacji - SUW w Żółdowie. W dniu 27.05.2025 r. zlecono opracowanie dokumentacji projektowej firmie Termstudio Tomasz Jeleń. W ramach zadania wykonano dokumentację projektową dla podłączenia wody surowej ze studni głębinowej nr 4 (wraz z okablowaniem) dla budynku stacji uzdatniania wody na terenie stacji

uzdatniania wody przy ul. Jastrzębiej 32 w Żołędowie. Wartość zadania wyniosła 14.000,00 zł. Rozliczenie zadania nastąpiło w dniu 28.11.2025 r.

1.23 *Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 106/1 oraz 106/9 w Jaruzynie - Inicjatywa lokalna. W dniu 28.05.2025 r. podpisano umowę z firmą Hydropex. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 190 mb. (partycypacja w kosztach 41%). Wartość zadania wyniosła 52.228,26 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 15.09.2025 r.

1.24 *Budowa sieci wodociągowej na działkach 167/2 i 521/7 w Maksymilianowie - Inicjatywa lokalna. W dniu 28.05.2025 r. podpisano umowę z firmą Hydropex. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 80 mb. (partycypacja w kosztach 41%). Wartość zadania wyniosła 37.305,90 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 15.09.2025 r.

1.25 *Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Niemcz ul. Kolonijna na działkach 242/26, 242/27, 243, 247/18 oraz 247/30 – inicjatywa lokalna. W dniu 17.11.2025 r. podpisano umowę z firmą INŻBUD. W ramach zadania wykonano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 280,0 m (partycypacja Wnioskodawcy w kosztach - 41%). Wartość zadania wyniosła 987.736,28 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 17.12.2025 r.

1.26 Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Leśnej dz. 292/4 w Osielsku – inicjatywa lokalna. W dniu 28.05.2025 r. podpisano umowę z firmą Hydropex. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 170 mb. (partycypacja w kosztach 41%). Wartość zadania wyniosła 62.176,50 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 15.09.2025 r.

1.27 Budowa sieci wodociągowej na działkach nr 78/45 i 78/419 oraz 559/10 ul. Homarowa w miejscowości Niemcz. W dniu 28.05.2025 r. podpisano umowę z firmą Hydropex. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 280 mb. (partycypacja w kosztach 41%). Wartość zadania wyniosła 87.047,10 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 15.09.2025 r.

1.28 Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Osielsko na dz. nr 169/37 oraz 169/34 przy ul. Polanka – Inicjatywa lokalna. W dniu 20.11.2025 r. podpisano umowę z firmą Hydrotechnika Sp. z o.o. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 215 mb. Wartość zadania wyniosła 68.749,73 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 22.12.2025 r.

1.29 Budowa sieci wodociągowej w ul. Kolonia w Jaruzynie. W dniu 1.07.2025 r. podpisano umowę z firmą ARIS Sp. z o.o. Wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 285 mb. Wartość zadania wyniosła 79.094,13 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 21.08.2025 r.

1.30 Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Niwy na dz. 89/55 celem podłączenia działek nr 89/56 i 89/57 – Inicjatywa lokalna. Wnioskodawca nie przedłożył dokumentacji projektowej, zadanie zaplanowane do realizacji w 2026 r.

1.31 Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Osielsko (ul. Jagłana) na dz. nr 203/4, 205/5, 203/5, 201/47, 203/16, 203/21 celem podłączenia działek nr 203/12-20 – Inicjatywa lokalna. Wnioskodawca przekazał Gminie dokumentację projektową dla ww. zadania 5.11.2025 r. Zadanie przewidziane do wykonania w 2026 r.

1.32 Zakup samochodu typu wywrotka o masie 12 ton. W ramach zadania zakupiono samochód ciężarowy Mercedes-Benz, rok produkcji 2018. Samochód dostarczono dnia 16.12.2025 r. Wartość zadania wyniosła 353.010,00 zł, natomiast Gmina Osielsko przekazała GZK dotację w kwocie 289.140,30 zł. Sprzęt wykorzystywany do realizacji inwestycji wodociągowych wykonywanych siłami własnymi przez zakład

1.33 Budowa sieci wodociągowej na działkach nr 27/4, 28/8 oraz 8/2 w miejscowości Maksymilianowo celem podłączenia działki nr 27/3. W dniu 20.11.2025 r. podpisano umowę z firmą INŻBUD. W ramach zadania wybudowano sieć wodociągową PE Ø110 o długości ok. 115 mb w okolicy ul. Głównej w Maksymilianowie (partycypacja w kosztach 41%). Wartość zadania wyniosła 36.559,78 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 17.12.2025 r.

Rozdział 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi

Wydatkowano kwotę 814 759,21 zł, co stanowi 63,59% planu rocznego wynoszącego 1 281 300,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych w kwocie 622 352,31 zł;
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 192 406,90 zł.

2. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

2.1 Modernizacja istniejących sieci kanalizacji sanitarnej poprzez napowietrzanie i przedmuchy w celu polepszenia jakości ścieków. W ramach zadania wykonano dokumentację projektową dla modernizacji istniejących przepompowni ścieków poprzez napowietrzanie i przedmuchy w ul. Orzechowej w Osielsku i ul. Sielskiej w Niemczu. W dniu 27.08.2025 r. podpisano umowę z biurem projektowym Termstudio Tomasz Jeleń. Rozliczenie nastąpiło 12.12.2025 r. Wartość zadania wyniosła 29.000,00 zł.

2.2 *Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla nieuzbrojonych obszarów miejscowości Niemcz, Maksymilianowo i Jagodowo - etap I ul. Zimowa projekt. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej o długości około 300,00 m, kanalizacji sanitarnej tłocznej o długości około 1800,00 m oraz przepompowni ścieków. Umowa podpisana dnia 30.11.2021 r. z Biurem Projektowym ESPEJA Michał Suchecki z Kalisza. Prace projektowe w toku. Termin realizacji wydłuża się ze względu na konieczność dowiązania się z projektem rozbudowy drogi powiatowej nr 1504C Trzebień – Niemcz – Bydgoszcz realizowanym przez Powiat Bydgoski. Konieczność powiązania obu opracowań projektowych. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r.

2.3 *Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku od ul. Słonecznej do ul. Polnej w Żołędowie. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy sieci kanalizacji sanitarnej o długości około 2100 m. Umowa podpisana 10.08.2021 r. z Drogową Pracownią Projektową ANMAR Anna Pacewicz-Dyda z Kruszyna. Termin realizacji zadania upłynął 15.11.2023 r. Prace projektowe w toku. Planuje się uzyskać decyzję ZRID w 2026 r.

2.4 *Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Jeziorańskiej i Stawowej w Osielsku - etap I dokumentacja projektowa. W ramach zadania planuje się budowę sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej o długości około 1500,00 m i tłocznej około 1300,00 m wraz z przepompownią. Umowa podpisana dnia 08.03.2024 r. z biurem projektowym ESPEJA z Kalisza. Termin realizacji zadania 24 miesiące od daty podpisania umowy. Prace projektowe w toku. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy.

2.5 *Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Topolowej i Gryczanej w Osielsku - etap I dokumentacja projektowa. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy kanalizacji sanitarnej około 1.200,00 m Decyzję zezwalającą na realizacji robót uzyskano w dniu 11.12.2024 r. Rozliczenie umowy nastąpiło w 2025 r.

2.6 *Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej wraz z przepompownią ścieków na odcinku w ul. Alberta Schmidta w Żołędowie. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy kanalizacji sanitarnej około 1600,00 m. Umowa podpisana 25.03.2022 r. z Pracownią Projektową ESPEJA z Kalisza. Prace projektowe w toku. Termin umowy upłynął 30.06.2025 r. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r.

2.7 Uzupełnienie krótkich odcinków sieci kanalizacji sanitarnej i budowa odgałęzień sieci kanalizacji sanitarnej do granicy działek na terenie gminy OPLATY za: Odgałęzienia; opłata za projekty za ubiegły rok. W ramach zadania na podstawie umowy z 18.03.2025 r. z biurem projektowym BYPASS Jacek Świeżewski zlecono opracowanie dokumentacji projektowych budowy odgałęzień sieci kanalizacji sanitarnej do granicy działek na terenie Gminy Osielsko w roku 2025. Wartość zadania wyniosła

44.700,00 zł. Dodatkowo GZK budował odgałęzienia kanalizacji do działek na podstawie zleceń Gminy w zależności od wpływających wniosków. Wartość zadania wyniosła 318.498,26 zł.

2.8 *Opracowanie koncepcji oraz programu funkcjonalno-użytkowego dla budowy oczyszczalni ścieków na działkach nr 313/9-313/19 w miejscowości Żołędowo. W ramach zadania zlecono opracowanie PFU pod planowaną budowę oczyszczalni ścieków. Umowa podpisana dnia 25.05.2023 r. z Biurem Projektowym PRO Michał Bancewicz. Ze względu na przedłużające się procedury wydawania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach i konieczność uzyskania pozwolenia wodnoprawnego oraz decyzji lokalizacji celu publicznego aneksowano umowę do dnia 30.11.2026 r.

2.9 Prace projektowe i opłaty: Osielsko: kolektor budowa w ul. Botanicznej (połączenie do nowego kolektora do ul. Leśnej). Umowa z dnia 20.05.2025 r. zawarta z biurem projektowym Stefan Nawrotkiewicz STERN Przedsiębiorstwo Wielobranżowe na wykonanie dokumentacji projektowej budowy kolektora kanalizacji sanitarnej o długości ok. 265 mb. w ul. Botanicznej w Osielsku na kwotę 8.339,40 zł. Ze względu na przedłużające się procedury uzgodnień umowę aneksowano do 27.02.2026 r. Zadanie ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2025 do wysokości 8.339,40 zł.

2.10 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Jeziorańska w Osielsku (fragment przy punkcie przesiadkowym). Ze względu na przedłużające się prace projektowe budowa została zaplanowana na 2026 r.

2.11 Modernizacja istniejących studni betonowych metodą paneli GRP na terenie Gminy Osielsko. Umowa podpisana 10.07.2025 r. z firmą Aquaren Sp. z o.o. W ramach zadania zmodernizowano 37 szt. Studni betonowych metodą paneli GRP w ul. Dębowej, Klonowej, Kasztanowej, Centralnej, Brzozowej, Wierzbowej, Leśnej i Lipowej w Osielsku. Wartość zadania wyniosła 298.133,83 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 29.08.2025 r.

2.12 Opracowanie koncepcji i programu funkcjonalno-użytkowego dla budowy kontenerowej oczyszczalni ścieków w Bożenkowie. W ramach zadania planuje się zagospodarowanie ścieków z budynków mieszkalnych przy ul. Osiedlowej 3,5,7,9 w Bożenkowie. Rozważano budowę kontenerowej oczyszczalni ścieków, w wyniku rozmów z 11 Wojskowym Oddziałem Gospodarczym w Bożenkowie (WOG), do którego obecnie odprowadzane są ścieki oraz z Zarządcą ww. nieruchomości ustalono, że zostaną wybudowane zbiorniki bezodpływowe. Zakłada się ostateczny termin odłączenia od oczyszczalni WOG do końca czerwca 2027.

2.13 Uzbrojenie komory pomiarowej do badania ścieków w ul. Pod Skarpą w Czarnówczynie. W ramach zadania planuje się wyposażać istniejącą komorę pomiarową ścieków surowych poprzez montaż czujników PH, redox i przewodności celem wypełnienia ustaleń z MWiK w Bydgoszczy. W roku 2025 wykorzystano kwotę 262,07 zł na wydanie warunków technicznych dla modernizacji komory pomiarowej na kolektorze w ul. Leśnej w Czarnówczynie odprowadzającej ścieki do urządzeń MWiK w Bydgoszczy. Ze względu na brak wypracowanego porozumienia z MWiK w Bydgoszczy zadanie przeniesiono do realizacji w roku 2026.

2.14 Opracowanie dokumentacji i wykonanie modernizacji przepompowni ścieków ul. Ostoja i ul. Jaremy w Niemczu. Na podstawie umowy z dnia 27.08.2025 r. z biurem projektowym Termstudio zlecono opracowanie dokumentacji projektowej dla modernizacji istniejących przepompowni ścieków w ul. Jaremy oraz ul. Ostoja w miejscowości Niemcz wraz z wymianą armatury i sprzętu. Wartość zadania wyniosła 34.000,00 zł. Modernizacja przepompowni ścieków w ul. Ostoja i ul. Jaremy w Niemczu została zaplanowana na 2026 r.

2.15 Opracowanie dokumentacji i wykonanie komory pomiarowej ścieków do badania jakości ścieków z Gminy Dobrcz. W roku 2025 odstąpiono od realizacji zadania.

2.16 Wykonanie projektu oraz budowa odgałęzienia odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w Osielsku do granicy działki nr 1062. W ramach zadania GZK wykonał odgałęzienie kanalizacji sanitarnej do działki

nr 1062 przy ul. Centralnej w Osielsku. Wartość zadania wyniosła 7.480,46 zł. Inwestycja zakończona i odebrana w dniu 20.11.2025 r.

2.17 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Bydgoskiej w Maksymilianowie, Niemczu i Żołędowie – projekt. Na podstawie umowy z dnia 29.05.2025 r. z firmą WANIT S.C. zlecono opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji sanitarnej wraz przepompowniami ścieków w ul. Bydgoskiej w Maksymilianowie, Niemczu i Żołędowie. Wartość całej umowy to 157.000,00 zł, natomiast w 2025 r. Wykonawcy wypłacono kwotę 62.800,00 zł.

Rozdział 01095 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 1 605 346,50 zł, co stanowi 94,43% planu rocznego wynoszącego 1 700 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 1 605 346,50 zł.

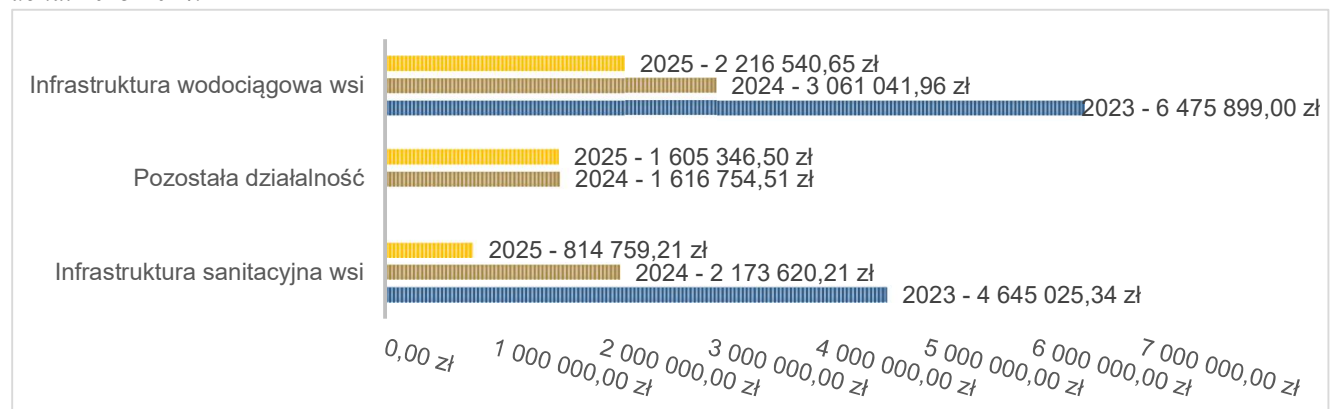
3. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

3.1 *Budowa rurociągu odwodnieniowego na ulicach Jana Pawła II, Marsowa, Opalowa, Księżycowa w Osielsku oraz odtworzenie nawierzchni dróg - III etap odcinek do Jana Pawła II z przejściem pod ulicą. Wybudowano rurociąg DN 1000 mm od studni D-11 do D-16 oraz boczne odcinki DN250-DN315 w ul. Jana Pawła II. Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma KADA-BIS z Bydgoszczy za kwotę 1 578 799,04 zł (łącznie z aneksami). Plac budowy przekazano w dniu 21.05.2025 r., roboty zakończono w dniu 26.09.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 30.09.2025 r.

3.2 *Budowa rurociągu odwodnieniowego z przejściem wód z rowu RA na odcinku ul. Łąkowa - Ugorowa w Maksymilianowie.

Zadanie obejmuje wykonanie operatu wodnoprawnego wraz z uzyskaniem decyzji pozwolenia wodnoprawnego i decyzji pozwolenia na budowę rurociągu odwodnieniowego z przejściem wód z rowu R-A na odcinku ul. Łąkowej – ul. Ugorowej w Maksymilianowie średnicy 800 mm dłg. ok. 420 mb. Inwestycja zasadna z uwagi na urbanizację, podział gruntów rolnych na działki budowlane, zmniejszenie powierzchni biologicznie czynnej okolicznych terenów i rozwój gospodarczy gminy. Ponadto zlewnia rowu R-A odwadnia tereny miejscowości Osielsko i Maksymilianowo-Jagodowo. Obszar oddziaływania dla zlewni rowu R-A sięga kilkaset hektarów. Z uwagi na brak kanalizacji deszczowej rów R-A pełni rolę odwodnienia terenów okolicznych dróg i nowo wybudowanych osiedli mieszkaniowych przy ul. Bydgoskiej. Z uwagi na przedłużające się procedury umowa zostanie aneksowana na rok 2026. Realizacja umowy dla powyższego zadania zgodnie z umową nr 272.116.2024 z dnia 4 czerwca 2024 r. ponownie aneksowano w dniu 18.12.2025 r. z terminem realizacji do 15.04.2026 r. Środki na zadanie zostały zabezpieczone w budżecie roku 2026.

Wykres 44: Wydatki majątkowe w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.2. DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 20 931 215,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 17 162 875,01 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 82,00%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy

Wydatkowano kwotę 263 036,63 zł, co stanowi 89,47% planu rocznego wynoszącego 294 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

4. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

4.1 *Budowa punktu przesiadkowego w Osielsku i odszkodowania za przejęte. Umowa podpisana 24.08.2023 r. z Biurem Inżynierii Drogowej BID s.c. A.Szczuraszek – Kostencka i P. Szczuraszek z Bydgoszczy na kwotę 249.730,00 zł wraz z robotami dodatkowymi na wykonanie dokumentacji projektowej na podstawie wcześniej opracowanego programu funkcjonalno-użytkowego punktu przesiadkowego. Uzyskano decyzję ZRID w dniu 16.12.2024 r. oraz pozwolenie na budowę 22.01.2025 r. Podpisano umowę na dofinansowanie zadania w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na kwotę 6.429.883,86 zł. Planowane jest rozpoczęcie robót w roku 2026. Wypłata odszkodowań została przesunięta na rok 2026 z uwagi na brak wydanych decyzji ustalających wysokość odszkodowania przez Starostę.

Rozdział 60013 Drogi publiczne wojewódzkie

Wydatkowano kwotę 197 894,00 zł, co stanowi 98,35% planu rocznego wynoszącego 201 215,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotację celową na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 197 894,00 zł.

5. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

5.1 *Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 244 Kamieniec-Strzelce Dolne w miejscowości Żołędowo ul. Jastrzębia.

Na zlecenie Zarządu Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy firma Voessing wykonała zadanie pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi wojewódzkiej Nr 244 Kamieniec – Strzelce Dolne, m. Żołędowo, ul. Jastrzębia od km 30+068 do km 33+342, dł. 3,274 km”. W roku 2025 na wykonanie ww. dokumentacji projektowej przekazano do Województwa Kujawsko – Pomorskiego dotację w kwocie 201.215,00 zł. Budowa ul. Jastrzębiej w Żołędowie zaplanowana jest na lata 2026-2027. Dotacja została rozliczona.

5.2 Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 256. Wójt w imieniu Gminy Osielsko podpisał porozumienie intencyjne z Województwem, Powiatem Bydgoskim i Gminą Dobrcz na realizację „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 256 w Strzelcach Dolnych na odcinku o długości 3,84 km” Zgodnie z tym porozumieniem gmina przekaze kwotę 20.000,00 zł na wykonanie projektu. Liderem zadania jest Gmina Dobrcz i to ona i Województwo Kujawsko-Pomorskie będą finansowały budowę ścieżki przy udziale środków z programów europejskich. Zadanie zostało przesunięte do realizacji w roku 2026.

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

Wydatkowano kwotę 16 701 944,38 zł, co stanowi 81,73% planu rocznego wynoszącego 20 436 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 16 369 200,38 zł;
- dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych w kwocie 332 744,00 zł.

6. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

6.1 *Budowa ul. Gryczanej i Zbożowej w Osielsku i odszkodowania za przyjęte grunty. Wybudowano jezdnię z kostki brukowej betonowej, Gryczana na odcinku o długości około 377,00 m, oraz Zbożowa 387,25 m wraz z odwodnieniem kanalizacją deszczową oraz uzupełnieniem oświetlenia. Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma BRUKOP z Bydgoszczy za kwotę 2.939.947,27 zł (łącznie z aneksami). Plac budowy przekazano w dniu 21.05.2025 r., roboty zakończono w dniu 31.10.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 14.11.2025 r. Wyplacono odszkodowanie w kwocie 21.735,00 zł

6.2 *Budowa ul. Gościnniej i Nektarowej w Jaruzynie. W II etapie wykonano jezdnię z kostki brukowej betonowej szer. 5,0 m - ul. Gościnna o długości 140,0 m oraz ul. Nektarowa o długości 88,03m wraz kanałem technologicznym. Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma DROBET z Torunia za kwotę 483.558,00 zł (łącznie z aneksami). Plac budowy przekazano w dniu 07.03.2025 r., roboty zakończono w dniu 04.06.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 09.06.2025 r. W związku z przekroczeniem terminu umownego o 13 dni naliczono karę umowną w wysokości 10.221,55 zł.

6.3 Budowa ul. Krasickiego w Niemczu na odcinku wymagającym budowy odwodnienia. Wybudowano jezdnię szer. 5,0 m z kostki brukowej betonowej na odcinku o długości 254 m wraz z chodnikiem, kanalizacją deszczową i oświetleniem. Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma ROSROAD z Torunia za kwotę 1.265.136,24 zł (łącznie z aneksami). Plac budowy przekazano w dniu 24.06.2025 r., roboty zakończono w dniu 09.10.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 17.10.2025 r. Dla zadania pozyskano środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 624.500,00 zł.

6.4 *Budowa ul. Kwiatowej w Osielsku - odszkodowanie za przejęte grunty. W roku 2025 wypłacono odszkodowania za przejęte grunty w kwocie 85.650,13 zł.

6.5 Przejście dla pieszych na ul. Słonecznej w Żołędowie. Wykonano przejście dla pieszych z aktywnym oznakowaniem D-6 i lampami doświetlającymi. Łączny koszt wyniósł 28.111,65 zł. Prace były wykonywane etapowo przez różnych wykonawców tj. Kwiatek Roman Zakład Elektroinstalacyjny z Bydgoszczy – doświetlenie, EURO TRAST z Fabianek – oznakowanie poziome, 3D Spółka z o. o. z Zielonki – znaki aktywne.

6.6 *Budowa ul. Tatrzańskiej od ul. Zakopiańskiej do ul. Podhalańskiej w Niwach i odszkodowania za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID. Wyplacono odszkodowanie w kwocie 472.125,00 zł. Pozostałe odszkodowania zostały przesunięte na rok 2026 z uwagi na brak wydanych decyzji ustalających wysokość odszkodowania przez Starostę.

6.7 *Budowa i rozbudowa ul. Szczecińskiej i ul. Słupskiej w Wilczu wraz z parkingiem i pętlą autobusową, odszkodowania za przejęte grunty. Wykonano jezdnię o nawierzchni asfaltowej o szer. 6,0 m i 5,5 m, chodników, ciągi rowerowe o nawierzchni asfaltowej szer. 3,0 m., oświetlenie, kanał technologiczny telekomunikacyjny, parking dla 11 samochodów, miejsca postojowe dla rowerów oraz miejsca postojowe dla autobusów (przystanek końcowy). Ulica Szczecińska dł. 150m, Słupska o nawierzchni z kostki brukowej betonowej szer. 5,0m dł. 96m.

Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. ze Żnina za kwotę 1.301.514,66 zł. Plac budowy przekazano w dniu 28.02.2025 r., roboty zakończono w dniu 22.08.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 26.08.2025 r.

W związku z opóźnieniem naliczono karę umowną w kwocie 88.883,93 zł. Z tytułu wad nieusuwalnych naliczono karę umowną w wysokości 5% wynagrodzenia netto tj. 52.907,10 zł.

Dla zadania tego uzyskano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 780.908,00 zł.

6.8 *Rozbudowa ul. Chabrowej, Tymiankowej i Ziółowej w Osielsku - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni bitumicznej o szerokości 5,5 m oraz ciągu pieszo- rowerowego o szerokości 3,0 m. Uzyskano decyzję ZRID w dniu 26.05.2025 r. Naliczono kary umowne. Wpłata odszkodowań została przesunięta na rok 2026 z uwagi na brak wydanych decyzji ustalających wysokość odszkodowania przez Starostę.

6.9 *Budowa połączenia od ronda z ul. Słoneczną do ul. Polnej w Żołędowie – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana w dniu 10.08.2021 r. z Drogową Pracownią Projektową ANMAR Anna Pacewicz-Dyrda na kwotę 98.400,00 zł. Termin realizacji zadania upłynął 15.11.2023 r. Prace projektowe w toku. Planuje się uzyskać decyzję ZRID w 2026 r.

6.10 *Budowa ul. Moczarowej wraz z fragmentem ul. Nadbrzeżnej w Osielsku i Niemczu – dokumentacja projektowa. Wykonano projekt budowy jezdni ul. Moczarowej około 1 km oraz ul. Nadbrzeżnej około 180 m. Decyzję ZRID uzyskano 23.05.2025 r.

6.11 *Budowa ul. Magellana i Kolumna w Niemczu – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana 03.12.2021 r. z Drogową Pracownią Projektową ANMAR Anna Pacewicz-Dyrda z Kruszy na kwotę 95.940,00 zł. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni z kostki betonowej o łącznej długości 1,1 km. Prace projektowe w toku. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r.

6.12 *Rozbudowa ul. Ostromeckiej w Niwach wraz z budową ul. Chełmińskiej w Niwach – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej o szerokości 5,0 m i łącznej długości około 1,3 km. Decyzję ZRID uzyskano 07.11.2025 r. Rozliczenie przedmiotu umowy nastąpi w 2026 r.

6.13 *Budowa ul. Parowy w Osielsku od ul. Tymiankowej w kierunku południowym (od istniejącej nawierzchni bitumicznej) – odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID. Wpłacono odszkodowanie w kwocie 149.703,55 zł, Pozostałe odszkodowania zostały przesunięte na rok 2026 z uwagi na brak wydanych decyzji ustalających wysokość odszkodowania przez Starostę.

6.14 *Budowa układu ulic na terenie inwestycyjnym pomiędzy ul. Kąty a ul. Alberta Schmidta w Żołędowie – etap I dokumentacja projektowa. Umowa podpisana 25.03.2022 r. z Biurem Projektowym ESPEJA Michał Suchecki z Kalisza na kwotę 109.962,00 zł (z aneksami). Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę jezdni bitumicznej o szerokości 6,0 m i długości około 1,1 km. Termin umowy upłynął 30.06.2025 r. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r.

6.15 *Budowa drogi od skrzyżowania z ul. M. Kopernika i ul. Olimpijczyków w Niemczu do ul. Okrężnej w Maksymilianowie – odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID. Wpłacono odszkodowania w kwocie 238.023,87 zł, Pozostałe odszkodowania zostały przesunięte na rok 2026 z uwagi na brak wydanych decyzji ustalających wysokość odszkodowania przez Starostę.

6.16 *Rozbudowa ul. Topolowej na odcinku od ul. Wierzbowej do ul. Leszczynowej w Żołędowie – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana 28.04.2022 r. Drogową Pracownią Projektową ANMAR Anna Pacewicz-Dyrda na kwotę 61.500,00 zł. Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę nawierzchni bitumicznej o szerokości 5,5 m i długości około 560 m wraz z

chodnikiem. W grudniu 2025 r. projektant złożył wniosek o wydanie decyzji ZRID do Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy. Decyzja zostanie wydana w 2026 r.

6.17 *Budowa ul. Zimowej w Maksymilianowie i Żołędowie – etap I dokumentacja projektowa. Umowa podpisana 30.11.2021 r. z Pracownią Projektową ESPEJA z Kalisza na kwotę 88.560,00 zł. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni bitumicznej o szerokości 5,5 m i długości około 1,4 km. Prace projektowe w toku. Termin realizacji wydłuża się ze względu na konieczność dowiązania się z projektem rozbudowy drogi powiatowej nr 1504C Trzebień – Niemcz – Bydgoszcz realizowanym przez Powiat Bydgoski. Konieczność powiązania obu opracowań projektowych. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r.

6.18 *Budowa ul. Topolowej w Osielsku po stronie wschodniej od ul. Leśnej – kontynuacja – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę nawierzchni bitumicznej o szerokości 5,5 m i długości około 560 m wraz z chodnikiem. Decyzję zezwalającą na realizacji robót uzyskano w dniu 11.12.2024 r. Rozliczenie umowy nastąpiło w 2025 r. Naliczono kary umowne. Wpłata odszkodowań została przesunięta na rok 2026 z uwagi na brak wydanych decyzji ustalających wysokość odszkodowania przez Starostę.

6.19 *Rozbudowa ul. Rekreacyjnej w Bożenkowie – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana 03.11.2022 r. z Pracownią Projektową ESPEJA z Kalisza na kwotę 95.940,00 zł. Wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy jezdni z betonu asfaltowego o szerokości 5,5 m i długości około 980 m wraz z ciągiem pieszorowerowym. Termin umowy upłynął 31.07.2025 r. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Prace projektowe w toku. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r.

6.20 *Budowa ul. Leśna Polana w Jaruzynie – odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID. Wpłacono odszkodowanie w kwocie 53 035,50 zł.

6.21 *Budowa ul. Wyczółkowskiego od ul. Bydgoskiej do ul. Słowackiego oraz ul. Dunikowskiego w Niemczu – odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID w kwocie 84.117,60 zł.

6.22 *Budowa ul. Sokolej w Osielsku – odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID w kwocie 108.408,00 zł.

6.23 *Budowa ul. Paprociowej i Tatarakowej w Osielsku. - odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID w kwocie 352.192,56 zł.

6.24 Budowa ul. Teligi i Kukuczki w Niemczu – odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID w kwocie 162.624,00 zł.

6.25 Drobne przebudowy, organizacje ruchu, uzupełnienia inwestycji z lat ubiegłych i opłaty. Zaplanowano środki na drobne przebudowy, organizacje ruchu, uzupełnienia inwestycji z lat ubiegłych, których nie dało się przewidzieć przed rozpoczęciem roku budżetowego.

6.26 *Budowa ul. Magnoliowej w Osielsku wraz z parkingiem przy cmentarzu – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy nawierzchni utwardzonej wraz z miejscami parkingowymi. Uzyskano decyzje ZRID w dniu 16.01.2025 r. Odszkodowania za przejęte grunty przeniesiono do realizacji w roku 2026 z uwagi na brak wydanych decyzji ustalających wysokość odszkodowania przez Starostę.

6.27 *Budowa ul. Kalinowej w Maksymilianowie – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy nawierzchni utwardzonej na odcinku 190 m. Decyzję ZRID uzyskano w dniu 05.05.2025 r. Odszkodowania zostały przesunięte na rok 2026 z uwagi na brak wydanych decyzji ustalających wysokość odszkodowania przez Starostę.

6.28 *Budowa ul. Pawiej w Maksymilianowie – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy nawierzchni utwardzonej na odcinku 100 m. Pozwolenie na budowę uzyskano w dniu 19.03.2025 r.

6.29 *Budowa chodnika przy ul. Narcyzowej w Osielsku wraz z wyniesionym przejściem dla pieszych – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy chodnika na odcinku 140 m wraz z wyniesionym przejściem dla pieszych. Uzyskano zezwolenie na realizacji niniejszej inwestycji w dniu 28.03.2025 r.

6.30 *Budowa chodnika przy ul. Świerkowej i Jarzębinowej w Osielsku – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy chodnika na odcinku około 500 m. uzyskano zezwolenie na realizację niniejszej inwestycji w dniu 05.05.2025 r.

6.31 *Budowa ul. Trzmieliny, Cytrynowej, Pomarańczowej i Limonkowej w Osielsku wraz z budową rurociągu odwodnieniowego do połączenia z odwodnieniem w ul. Marsowej w Osielsku – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana 08.11.2023 r. z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza na kwotę 299.505,00 zł (z aneksami). Wykonanie dokumentacji projektowej budowy nawierzchni utwardzonej na odcinku około 1,5 km wraz z budową rurociągu odwodnieniowego do połączenia z odwodnieniem w ul. Marsowej w Osielsku. Umowę aneksowano do 30.06.2026 r. z uwagi na długi okres uzyskiwania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Prace projektowe w toku.

6.32 *Budowa ul. Chopina w Niemczu – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej na długości około 170 m. Uzyskano decyzję pozwolenia na budowę w dniu 03.04.2025 r.

6.33 *Budowa ul. Opalowej w Osielsku – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej o długości około 700 m. Uzyskano decyzję pozwolenia na budowę w dniu 25.09.2025 r.

6.34 *Budowa sięgacza w ul. Giżyckiej w Niwach – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej o długości około 125 m. Uzyskano decyzję pozwolenia na budowę w dniu 18.04.2025 r. Naliczono kary umowne.

6.35 *Budowa ul. Nad Wąwozem w Jarużynie – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana w dniu 04.04.2024 r. z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza na kwotę 39.360,00 zł. Termin realizacji 12 miesięcy od daty podpisania umowy. Prace projektowe w toku. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej o długości około 160 m. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Planuje się uzyskanie pozwolenia na budowę w 2026 r.

6.36 *Budowa ul. Polnej w Żółdowie (od nawierzchni utwardzonej do ul. Klonowej- kontynuacja) – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana 04.04.2024 r. z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza na kwotę 65.190 zł (z aneksami). Umowę aneksowano do 31.03.2026 r. Prace projektowe w toku. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej o długości około 800 m. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy.

6.37 *Budowa ul. Jeziorańskiej i Stawowej w Osielsku - dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni bitumicznej oraz z kostki betonowej o łącznej długości około 1,5 km. Umowa podpisana z Pracownią Projektową ESPEJA z Kalisza w dniu 08.03.2024 r. na kwotę 233.700,00 zł. Termin realizacji 24 miesiące od daty podpisania umowy. Prace projektowe w toku. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy.

6.38 *Budowa ul. Kolonia w Jarużynie. Planowana jest budowa i rozbudowa jezdni o naw. asfaltowej do szer. 5,5 m, budowa ciągu pieszo-rowerowego o szer. 2,5 m, kanału technologicznego, oświetlenia, zatok i peronów autobusowych. W dniu 08.08.2025 r. podpisano umowę z wybranym w przetargu nieograniczonym wykonawcą Zakład Usług Komunalnych Juliusz, Roman Pilarski s.c. z Nakła nad Notecią, wartość zadania 6.160.027,08 zł (z aneksami). Plac budowy przekazano w dniu 05.09.2025, prace budowlane trwają. W ramach zadania przeprowadzono najpierw prace sondażowe a później archeologiczno-ekshumacyjne związane z odnalezieniem 46 pochówków o łącznej wartości 127.920,00 zł. Dla zadania uzyskano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 2.995.000,00 zł. Zadanie ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2025 do wysokości 6.278.107,08 zł.

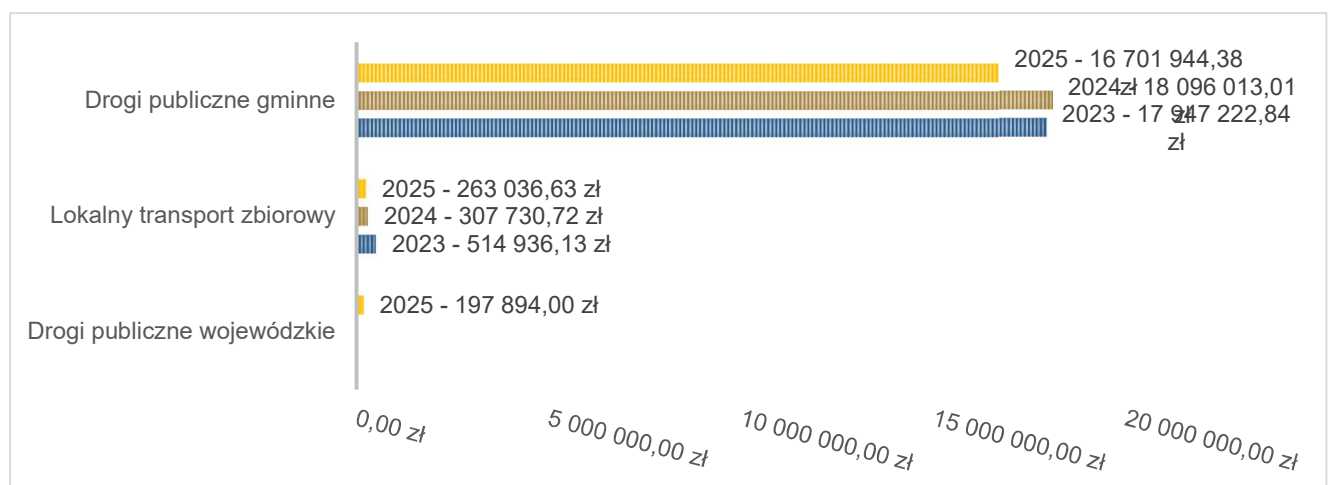
6.39 Projekt i budowa sygnalizacji świetlnej z nadzorem nad prędkością nadjeżdżających pojazdów na przejściu dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Krakowska-Zakopiańska w Niwach. Wykonano sygnalizację świetlną na przejściu dla pieszych, która będzie wyświetlała sygnał czerwony w przypadku wykrycia przekroczenia prędkości przez nadjeżdżające pojazdy. W ramach rozeznania cenowego wybrano ofertę firmy ELDAX ze Świecia, która wykonała zadanie w systemie „zaprojektuj i wybuduj” za kwotę 145.755,00 zł. Plac budowy przekazano w dniu 22.09.2025 r., roboty zakończono w dniu 24.11.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 04.11.2025 r.

6.40 Budowa wagi na terenie Gminnego Zakładu Komunalnego. W ramach zadania zaplanowano wykonanie wagi na potrzeby działalności Gminnego Zakładu Komunalnego na podstawie dokumentacji projektowej opracowanej roku 2024. Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma Fabryka Wag z Warszawy za kwotę 194.000,00 zł. Umowę podpisano w dniu 07.11.2025 r., roboty zakończono w dniu 12.12.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 18.12.2025 r.

6.41 Budowa ul. Orzechowej od Botanicznej do Długiej, Długiej w Osielsku, Rybinieckiej w Niwach od Suwalskiej do Długiej oraz ciągu pieszorowerowego w ul. Orzechowej od ul. Centralnej do ul. Botanicznej. Dokonano płatności końcowej 1.135.110,72 zł. Brak płatności w roku 2024 spowodowany był sporem pomiędzy Generalnym Wykonawcą a Podwykonawcą.

6.42 Zakup osprzętu do utrzymania dróg gminnych. Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie zakupił: ścinarkę poboczy 45.510,00 zł, zamiatarkę 18.327,00 zł, szczotkę do usuwania chwastów 52.152,00 zł, pług odśnieżny łamany 22.755,00 zł. Łączny koszt 138.744,00 zł. Zadanie realizowane w ramach dotacji dla GZK.

Wykres 45: Wydatki majątkowe w dziale Transport i łączność w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.3. DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 506 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 429 809,68 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 84,94%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Wydatkowano kwotę 311 516,58 zł, co stanowi 87,50% planu rocznego wynoszącego 356 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 255 551,58 zł;
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 55 965,00 zł.

7. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:**7.1 Wykupy gruntów.**

- Nabycie prawa własności nieruchomości w Maksymilianowie (skutek mpzp) – działka nr 43/3 o pow. 0,0425 ha. W ramach niniejszej regulacji poniesiono wydatki w łącznej kwocie 72.694,96 zł, w tym: 70.000,00 zł wartość gruntów, 700,00 zł operat szacunkowy (wydatek z 2024 r.), 150,00 zł dokumenty geodezyjne (wydatek z 2024r.) i 1.844,96 zł koszt aktu notarialnego - nabycie na rzecz Gminy Osielsko prawa własności nieruchomości, ul. Szkolnej w Maksymilianowie.
- Nabycie prawa własności nieruchomości w Jaruzynie – działka nr 44/54 o pow. 0,1550 ha. W ramach niniejszego wykupu poniesiono wydatki w łącznej kwocie 156.213,96 zł, w tym: 77.500,00 zł wartość gruntu, 52.900,00 zł wartość składników budowlanych, 22.400,00 zł wartość składników roślinnych, 1.200,00 zł operat szacunkowy i 2.213,96 zł koszt aktu notarialnego.
- pozostałe wydatki – 26 642,66 zł, w tym:
 - a) nakłady związane z nieodpłatnym przekazaniem nieruchomości na rzecz gminy Osielsko: przejęcie działek w Osielsku – działka nr 256/3 o pow. 0,1354 ha, w Żołędowie – działki nrnr 65/73 o pow. 0,1097 ha i 65/77 o pow. 0,2880 ha, w Żołędowie – działka nr 60/31 o pow. 0,0304 ha, w Niemczu – działki nrnr 245/28 o pow. 0,1646 ha, 244/18 o pow. 0,1551 ha, 245/29 o pow. 0,0018 ha i 245/30 o pow. 0,0211 ha.
 - b) nakłady związane ze sporządzeniem operatów szacunkowych i sporządzeniem wypisów i wyrysów w celu nabycia nieruchomości w kolejnych latach budżetowych

7.2 Modernizacja instalacji fotowoltaicznej na budynku komunalnym przy ul. Centralnej 6 w Osielsku. Zadanie polegało na wymianie uszkodzonego falownika na nowy o tej samej mocy oraz montażu magazynu energii o pojemności 20 kWh, który również pełni funkcję zasilania awaryjnego. Na podstawie rozeznania rynku zadanie zlecono firmie IB-Technology z Torunia za kwotę 55.965,00 zł. Zadanie wykonano w terminie umownym. Odbioru dokonano dnia 21.11.2025 r.

Rozdział 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy

Wydatkowano kwotę 118 293,10 zł, co stanowi 78,86% planu rocznego wynoszącego 150 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 118 293,10 zł.

8. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

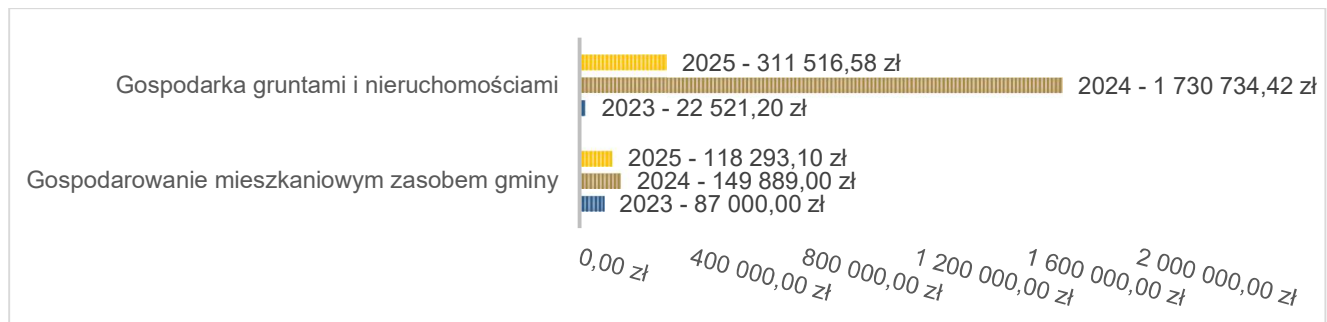
8.1 Budowa wewnętrznej instalacji gazowej wraz z wewnętrzną instalacją c.o. i c.w.u. w budynku mieszkalnym wielorodzinnym przy ul. Bydgoskiej 31 w Żołędowie.

Kontynuacja zadania z lat poprzednich. W 2025 r. zostały wykonane:

- a) budowa wewnętrznej instalacji gazowej od szafki kurka odcinającego do podejścia pod gazomierz dla lokali nr 1, 2, 6, 7 i 8,
- b) budowa wewnętrznej instalacji gazowej od podejścia od gazomierza do kuchenki w lokalach nr 1, 6, 7 i 8,
- c) budowa wewnętrznej instalacji gazowej od podejścia od gazomierza oraz instalacji c.o. wraz z montażem kotła gazowego i instalacji c.w.u. w lokalu nr 2,
- d) dostawa i montaż dwóch kominów wentylacyjnych dwuściennych izolowanych dla lokali nr 6 i 7,
- e) rozbudowa wewnętrznej instalacji gazowej od podejścia do kuchenki do kotła oraz budowę instalacji c.o. wraz z montażem kotła gazowego i podpięcie istniejącej instalacji c.w.u. do kotła gazowego w lokalu nr 8, w budynku mieszkalnym wielorodzinnym w Żołędowie przy ul. Bydgoskiej 31.

Ww. roboty zostały wykonane przez firmę Zakład Instalacji wodnych, kanalizacyjnych i c.o. Kaźmierczak Michał z siedzibą w Osielsku przy ul. Chabrowej 15, w oparciu o umowę z dnia 28 października 2025 r. oraz aneks nr 1 do niej z dnia 24 listopada 2025 r. i umowę z dnia 3 listopada 2025 r., na łączną wartość 115.192,80 zł. Roboty budowlane zostały zakończone w terminach umownych i odebrane 26 listopada i 23 grudnia. W ramach niniejszego zadania zostało również zrealizowane końcowe rozliczenie opłaty przyłączeniowej do sieci gazowej na rzecz PSG Sp. z o. o. na kwotę 3.100,30 zł. Zadanie będzie kontynuowane w kolejnych latach.

Wykres 46: Wydatki majątkowe w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.4. DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 262 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 253 976,76 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 96,94%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Wydatkowano kwotę 122 316,76 zł, co stanowi 94,09% planu rocznego wynoszącego 130 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 122 316,76 zł.

10. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

10.1 *Zakup oprogramowania do prowadzenia ewidencji dróg gminnych wraz z wprowadzeniem danych. Wdrożenie nowego rozwiązania do ewidencji dróg gminnych. Zakup licencji na oprogramowanie, wykonanie inwentaryzacji fotograficznej dróg oraz wprowadzenie danych ewidencyjnych do programu. W wyniku wyboru oferty w dniu 25.09.2025 r. podpisano umowę z firmą Lehmann+Partner Polska z Konina o wartości 86.654,73 zł. Umowny termin wykonania 15.12.2025 r. ze względu na warunki zimowe, które nie pozwoliły wykonać pełnej fotorejestracji wydłużono do dnia 9.02.2026 r. Dzięki wersji online, możliwy będzie swobodny dostęp do danych przez wszystkich użytkowników. Zadanie ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2025 do wysokości 86.654,73 zł.

10.2 Zakup inwestycyjne – ploter AO, urządzenie wielofunkcyjne. W ramach zadania zakupiono ploter EPSON ze skanerem oraz sprzęt wielofunkcyjny SHARP.

Rozdział 75095 Pozostała działalność

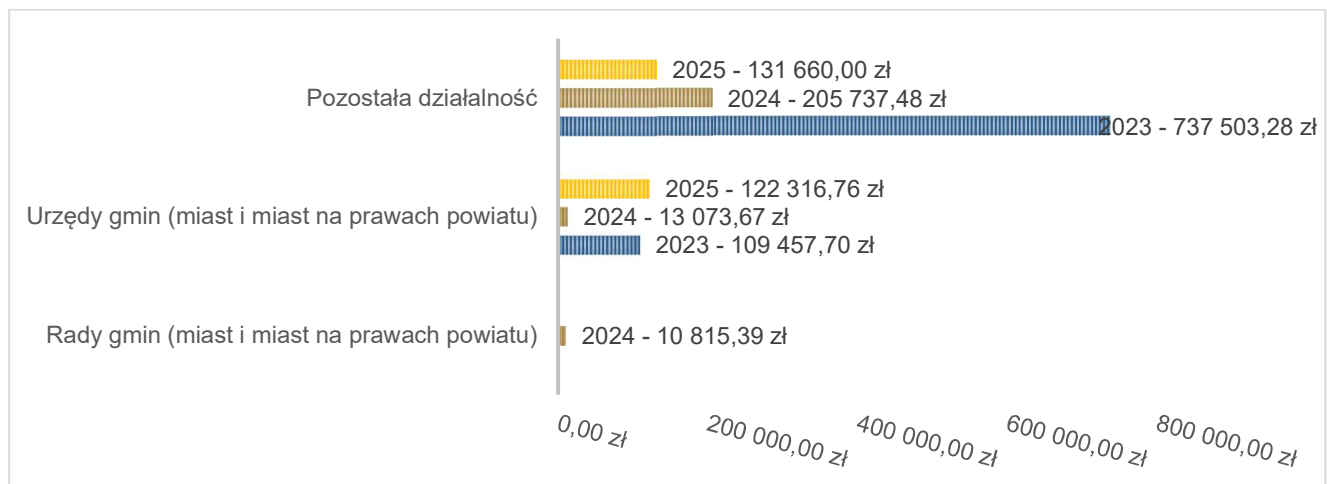
Wydatkowano kwotę 131 660,00 zł, co stanowi 99,74% planu rocznego wynoszącego 132 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 131 660,00 zł;

11. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

11.1 Wydatki na zakupy inwestycyjne – zakup samochodu dostawczego na potrzeby Urzędu Gminy. W ramach zadania, po przeprowadzonym rozeznaniu cenowym, dnia 20 listopada 2025 r. została podpisana umowa z firmą PW UNI-CAR S.A. z siedzibą przy ul. Modrzewiowej 7, 85-631 Bydgoszcz na dostawę samochodu dostawczego marki Renault Trafic Furgon Extra L2H1 HD 2.0 dCi 130, z terminem realizacji do 05.12.2025 r., na kwotę 131.500,00 zł. Samochód został dostarczony w terminie umownym.

Wykres 47: Wydatki majątkowe w dziale Administracja publiczna w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.5. DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 106 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 893 998,10 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 89,91%. Środki te przeznaczone następująco:

Rozdział 75295 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 1 893 998,10 zł, co stanowi 89,91% planu rocznego wynoszącego 2 106 500,00 zł. Zadanie finansowane z udziałem dotacji na zadania własne z budżetu państwa. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 1 893 998,10 zł.

12. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

12.1 Rozbudowa infrastruktury niezbędnej do realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej na terenie gminy Osielsko - I: a) zakup kontenerowego obiektu magazynowego; b) zakup mobilnego agregatu prądotwórczego; c) modernizacja elementów sterowania procesem wydobywania i uzdatniania wody wraz z montażem zabezpieczeń przed zagrożeniami zew. na stacjach uzdatniania wody (Bożenkowo, Niemcz, Niwy, Żółdowo); d) zakup mobilnego zestawu do zabezpieczania dostaw wody; e) rozbudowa systemu alarmowania, ostrzegania i powiadamiania ludności; f) wykonanie odwiertu studziennego na terenie projektowanego ujęcia wód podziemnych w m-ci Jagodowo - I etap budowy SUW.

W dniu 25.09.2025 r. podpisano Umowę nr 28/OLiOC/WBZK/2025 o dofinansowanie środkami

pochodzącymi z budżetu państwa zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w 2025. Na podstawie umowy dokonano następujących wydatków:

Ad a) W dniu 01.10.2025 r. podpisano umowę z firmą BALTICON Spółka Akcyjna. W ramach zadania zakupiono kontenerowy obiekt magazynowy. Wartość zadania wyniosła 134 808,00 zł. Obiekt dostarczono w dniu 07.10.2025 r. Całości pokryta z Programu OLiOC.

Ad b) W dniu 30.09.2025 r. podpisano umowę z firmą WA-TECH AGNIESZKA WASZKOWIAK. W ramach zadania zakupiono agregat prądotwórczy o mocy 50kW. Wartość zadania wyniosła 59.000,00 zł. Dotacja ze środków OLiOC wyniosła 50.000,00 zł, a wartość 9.000,00 zł stanowiła wkład własny Gminy Osielsko.

Ad c) W dniu 21.10.2025 r. podpisano umowę z firmą AE PROJEKT spółka z .o.o. W ramach zadania zamontowano system monitoringu wizyjnego na wszystkich 4 stacjach uzdatniania wody. Wartość zadania wyniosła 301.350,00 zł, z czego dotacja stanowiła wartość 243.164,00 zł, a wkład własny 58.186,00 zł.

Ad d) W dniu 20.10.2025 r. podpisano umowę z firmą Raitech Sp. z o.o. W ramach zadania zakupiono ciągnik wraz z cysterną o wartości 373.920,00 zł. Kwota dotacji wyniosła 320.000,00 zł, przy udziale wkładu własnego w kwocie 53.920,00 zł.

Ad e) W dniu 21.10.2025 r. podpisano umowę z firmą EL-NIK Zakład Elektroniczno-Elektryczny Daria Gwit. W ramach zadania zakupiono i dostarczono trzy komplety elektronicznych syren alarmowych za kwotę 97.028,00 zł. Całość kwoty zakupu pokryto z dotacji.

Ad f) Pomimo pierwotnej akceptacji wniosku o dofinansowanie, na zadanie dotyczące wykonania odwiertu studni na terenie projektowanego SUW w Jagodowie, nie uzyskano dotacji ze środków OLiOC.

12.2 Zabezpieczenie i modernizacja infrastruktury służącej realizacji zadań z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej na terenie Gminy Osielsko: a) zabezpieczenia studni głębinowych i zbiorników retencyjnych stacji uzdatniania wody poprzez montaż nowych pokryw połączonych z systemem alarmowym; b) wykonanie systemu zdalnego sterowania układem technologicznym i dystrybucji wody na stacjach uzdatniania wody z możliwością stałego nadzoru; c) zakup i dostawa agregatu prądotwórczego do awaryjnego zasilania obiektów wodociągowych; d) analizator jakości zasilania z funkcją zdalnego sterowania do rejestracji pomiarów sieci energetycznej na stacjach SUW.

W dniu 21.11.2025 r. podpisano Umowę nr 273/OLiOC/WBZK/2025 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w 2025. Na podstawie umowy dokonano następujących wydatków:

Ad a) Zadania nie zrealizowano ze względu na zbyt długi termin potrzebny na realizację zadania.

Ad b) W dniu 21.11.2025 r. podpisano umowę z firmą AE PROJEKT Spółka z o.o. Przedmiotem umowy był zakup serwera wraz z oprogramowaniem do systemu zdalnego sterowania układem technologicznym i dystrybucji wody na stacjach uzdatniania wody wraz z możliwością stałego nadzoru. Wartość zadania wyniosła 116.850,00 zł w całości pokryta z Programu OLiOC.

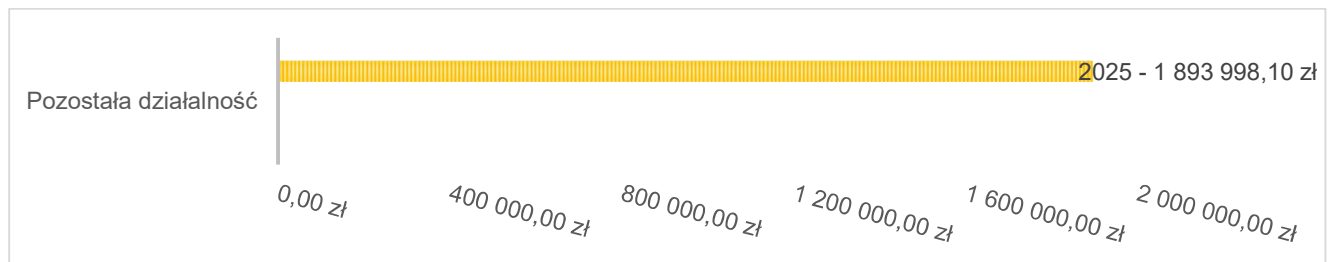
Ad c) W dniu 26.11.2025 r. podpisano umowę z firmą WA-TECH AGNIESZKA WASZKOWIAK. W ramach zadania zakupiono agregat prądotwórczy o mocy 33kW. Wartość zadania wyniosła 45.900,00 zł w całości pokryta ze środków OLiOC.

Ad d) W dniu 21.11.2025 r. podpisano umowę z firmą MERAZET spółka akcyjna. Przedmiotem zakupu był analizator jakości energii za kwotę 26.565,54 zł, w całości finansowany ze środków OLiOC.

12.3 Zakup koparko-ładowarki na podwoziu kołowym.

Zakup koparko-ładowarki zrealizowano również na podstawie umowy nr 273/OLiOC/WBZK/2025 o dofinansowanie środkami pochodzącymi z budżetu państwa zadań własnych z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w 2025. W dniu 28.11.2025 r. podpisano umowę z Bergerat Monnoyeur sp. z o.o. na zakup fabrycznie nowej koparko-ładowarki. Wartość zakupu wyniosła 738.576,56 zł, w całości sfinansowana ze środków OLiOC.

Wykres 48: Wydatki majątkowe w dziale Obrona narodowa w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.6. DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 196 571,64 zł, zaś zrealizowane w kwocie 185 537,64 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 94,39%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 75404 Komendy wojewódzkie Policji

Wydatkowano kwotę 78 966,00 zł, co stanowi 87,74% planu rocznego wynoszącego 90 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 78 966,00 zł.

13. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

13.1 Dofinansowanie zakupu samochodu służbowego z przeznaczeniem dla służby patrolowej Posterunku Policji w Niemczu. Przekazano dofinansowanie zgodnie z zawartym Porozumieniem z dnia 22.04.2025 r. nr F-B.312.1.1.2025.WR w sprawie zakupu radiowozu w wersji oznakowanej dla Posterunku Policji w Niemczu. W ramach zadania z Funduszu Wsparcia Policji Komendy Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy wydatkowano środki w kwocie 78.966,00 zł. Dokonano rozliczenia i zwrotu niewykorzystanych środków na konto Urzędu Gminy Osielsko.

Rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Wydatkowano kwotę 20 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 20 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 20 000,00 zł.

14. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

14.1 Dofinansowanie zakupu samochodu operacyjnego z przeznaczeniem dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy. Przekazano dofinansowanie zgodnie z zawartym Porozumieniem z dnia 09.06.2025 r. z przeznaczeniem na zakup samochodu dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy. W ramach zadania z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej wydatkowano środki w kwocie 20.000,00 zł. Rozliczono dotację w całości.

Rozdział 75495 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 86 571,64 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 86 571,64 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 86 571,64 zł.

15. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

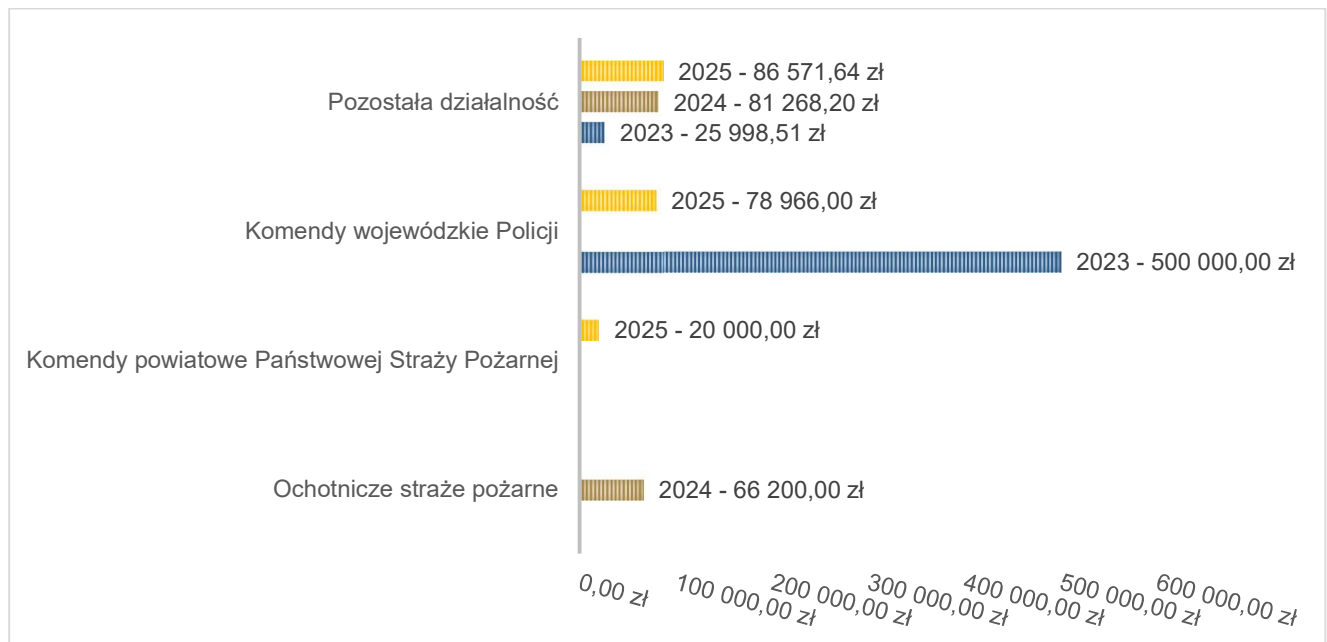
15.1 Monitoring gminy, w tym przedsięwzięcia sołectwa Niwy-Wilcze.

W ramach zadania:

- zainstalowano monitoring w obrębie skrzyżowania ul. Karpackiej i Rybinieckiej w Niwach, na którego realizację dnia 10 czerwca 2025 r. została podpisana umowa z firmą MGSYSTEM Marcin Groen z siedzibą ul. Ogrodowa 13, 86-010 Koronowo, z terminem realizacji do 31 lipca 2025 r., na kwotę 31.571,64 zł,
- zainstalowano monitoring w obrębie skrzyżowania ul. Centralnej, Kolonijnej i Szosy Gdańskiej w Osielsku, na którego realizację dnia 10 grudnia 2025 r. została podpisana umowa z firmą MGSYSTEM Marcin Groen z siedzibą ul. Ogrodowa 13, 86-010 Koronowo, z terminem realizacji do 30 grudnia 2025 r., na kwotę 55.000,00 zł.

Ww. prace zostały zakończone i odebrane zgodnie z umowami.

Wykres 49: Wydatki majątkowe w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.7. DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 482 050,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 39 451,59 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 8,18%. Środki te przeznaczone następująco:

Rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe

Wydatkowano kwotę 39 451,59 zł, co stanowi 98,63% planu rocznego wynoszącego 40 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych w kwocie 39 451,59 zł.

Wg załącznika nr 3 pozycja

16.2 Różne rozliczenie finansowe - refundacja wydatków inwestycyjnych z lat ubiegłych – 40.000,00 zł. Zrefundowano ze środków z Funduszu Pomocy Ukrainie wydatki dotyczące budowy modułowej szkoły w Niemczu, w kwocie 39.451,59 zł.

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Rezerwy ogólne i celowe. Rezerwa celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym Inicjatywa lokalna - plan po zmianach - 442.050,00 zł.

Suma rezerw w ramach wydatków majątkowych (paragraf 6800) na początku roku 2025 wynosiła – 1 985 000,00 zł. W tym:

- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.385.000,00 zł,
- rezerwa na realizację zadań w ramach inicjatywy lokalnej – 600.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym została rozdysponowana kwota 1 542 950,00 zł. Z tego:

1. Rada Gminy na mocy uchwały:

a) Nr I/1/2025 z dnia 11 lutego 2025 r zmniejszyła rezerwę celową o kwotę 1.200.000,00 zł w tym; rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne o 800.000,00 zł oraz na inwestycje w związku z realizacją zadań w ramach inicjatywy lokalnej o 400 000,00 zł; środki rozdysponowano na realizację zadań :

- „Budowa ul. Parowy w Osielsku od ul. Tymiankowej w kierunku południowym (od istniejącej nawierzchni bitumicznej) - odszkodowanie za przejęte grunty”,
- „Budowa ul. Kwiatowej w Osielsku - odszkodowania za przejęte grunty”,
- „Budowa ul. Tatrzańskiej od ul. Zakopiańskiej do ul. Podhalańskiej w Niwach i odszkodowania za przejęte grunty” ,
- „Budowa ul. Orzechowej od Botanicznej do Długiej, Długiej w Osielsku, Rybinieckiej w Niwach od Suwalskiej do Długiej oraz ciągu pieszorowerowego w ul. Orzechowej od ul. Centralnej do ul. Botanicznej”,
- „Budowa ul. Parowy w Osielsku od ul. Tymiankowej”,
- „Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 78/45 i 78/419 oraz 559/10 ul. Homarowa w Niemczu”,
- „Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Osielsko na działce nr 169/37 oraz 169/34 przy ul. Polanka”.

b) Nr II/12/2025 z dnia 18 marca 2025r., zmniejszyła rezerwę celową o kwotę 98 750,00 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne w ramach inicjatywy lokalnej, w tym:

- „Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Niwy na działce nr 89/55 celem podłączenia działek nr 89/56 i 89/57”,
- „Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Osielsko (ul. Jaglana) na działkach nr 203/4; 205/5; 203/5; 201/47; 203/16 i 203/21 celem podłączenia działek 203/12, 203/13, 203/14, 203/15, 203/17, 203/18, 203/19, 203/20”,
- „Wykonanie projektu oraz budowa odgałęzienia odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Osielsko do granicy działki nr 1062”,

c) Nr VI/63/2025 z dnia 17 czerwca 2025r. zmniejszyła rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne o kwotę 90 000,00 zł, na zadanie „Zakup samochodu typu wywrotka o masie 12 ton”

d) Nr VII/73/2025 z dnia 2 września 2025r., zmniejszyła rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne w ramach inicjatywy lokalnej o kwotę 23 600,00 zł, na zadanie „Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 27/4, 28/8 oraz 8/2 w miejscowości Maksymilianowo celem podłączenia działki nr 27/3”.

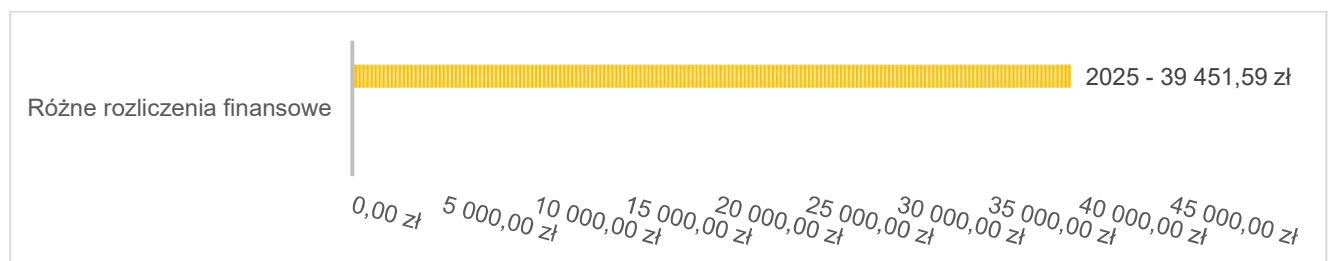
2. Wójt gminy Osielsko rozdysponował na mocy Zarządzeń;

- a) Nr 83/2025 z dnia 8 września 2025 r. część rezerwy celowej na inwestycje w kwocie 90.000,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków na zaplanowane zadanie pn. „Termomodernizacja oraz przebudowa budynku GOK, ul. Szosa Gdańska 57 w Osielsku – kontynuacja zadania”,
- b) Nr 73/2025 z dnia 24 lipca 2025 r. część rezerwy celowej na wydatki inwestycyjne w kwocie 37 600,00 zł na zadanie „Budowa oświetlenia ul. Łowieckiej w Niemczu”,
- c) Nr 104/2025 z dnia 2 grudnia 2025 r. część rezerwy celowej na wydatki inwestycyjne w kwocie 3.000,00 zł z przeznaczeniem na zadanie „Budowa ul. Teligii i Kukuczki w Niemczu”;

Po zmianach na dzień 31 grudnia 2025 r. suma rezerw celowych w ramach paragrafu 6800 wynosiła 442 050,00 zł, z tego w planie ;

- rezerwa na inwestycje w ramach inicjatywy lokalnej – 77 650,00 zł,
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 364 400,00 zł.

Wykres 50: Wydatki majątkowe w dziale Różne rozliczenia w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.8. DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 25 248 912,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 24 851 840,43 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 98,43%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe

Wydatkowano kwotę 24 851 840,43 zł, co stanowi 98,43% planu rocznego wynoszącego 25 248 912,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 24 616 593,24 zł;
- wydatki na inwestycje związane z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 190 070,79 zł;
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 45 176,40 zł.

17. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

17.1 *Budowa Szkoły Podstawowej w Niemczu. Kontynuacja zadania z lat ubiegłych. W ramach inwestycji planuje się budowę szkoły wraz z infrastrukturą towarzyszącą w latach 2025-2026. Projektowany budynek szkoły zlokalizowany będzie w centralnej części terenu opracowania. Po północnej stronie będzie miał dostęp do zaplecza sportowego złożonego z budynku socjalnego i boiska natomiast od południa będzie graniczył ze strefą edukacyjno-rekreacyjną, złożoną z placów zabaw i terenów zielonych. Wokół szkoły zakłada się stworzenie przestrzeni o jak największym udziale powierzchni biologicznie czynnej, która umożliwi użytkownikom odpoczynek wśród naturalnie ukształtowanej zieleni, z wykorzystaniem projektowanej małej architektury. Po zachodniej stronie budynku przewiduje się wykonanie meandrującej drogi dojazdowej, realizującej założenia „woonerfu” z punktem kiss&ride. Trakt jezdny oddzielał będzie budynek od parkingu wielostanowiskowego

zatopionego w zieleni i istniejącym zadrzewieniu. Szkoła została zaprojektowana dla 650 dzieci. Przewidywana liczba pracowników szkoły to 50 nauczycieli oraz 10 pracowników. Budynek został zaprojektowany jako budynek dwukondygnacyjny niepodpiwniczony, z czego bryła główna jest dwukondygnacyjna z dachem płaskim, oraz dwie symetryczne bryły jednokondygnacyjne z dachami jednospadowymi nad klasami. Wejście główne znajduje się w centralnej południowej elewacji budynku, a wejścia boczne w elewacji zachodniej i wschodniej. Budynek został podzielony na 2 części: po stronie zachodniej zlokalizowano część dla oddziałów przedszkolnych oraz kuchnię, jadalnię i świetlicę, po stronie wschodniej zlokalizowano część dla klas IV-VIII oraz bibliotekę i czytelnię. W części północnej budynku zlokalizowano salę gimnastyczną z szatniami oraz pomieszczenia techniczne. W centralnej strefie wejścia zaplanowano szatnie otwarte oraz schody prowadzące na piętro. W dniu 04.12.2024 r. podpisana została umowa z wykonawcą robót budowlanych tj. firmą Balzola Sp. z o.o., ul. Al. Jana Pawła II 12, 00-124 Warszawa na kwotę 60.199.369,45 zł, z terminem realizacji do 15 lipca 2026 r. W ramach zadania w roku 2025 wykonano roboty budowlane za kwotę 19.912.924,62 zł. Osiągnięto następujący poziom zaawansowania prac: roboty ogólnobudowlane, konstrukcyjne i wykończeniowe: 52,39%, instalacje sanitarne: 20,48%, instalacje elektryczne i teletechniczne: 1%, drogi: 0%, zagospodarowanie terenu: 0%. Zaawansowanie ogółem: 33,08%. Prace budowlane w toku. W dniu 10.02.2025 r. podpisana została umowa na pełnienie wielobranżowego nadzoru inwestorskiego przy przedmiotowej inwestycji z Agencją Inwestycyjną Terra Sp. z o.o. i Wspólnicy s.k., ul. Botaniczna 24/3, 60-586 Poznań na kwotę 403.317,00 zł. W ramach wynagrodzenia w roku 2025 wydatkowano środki w kwocie 181.321,48 zł. Zadanie ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2025 do wysokości 4.500.000,00 zł

17.2 Projekt i budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby SP Niemcz.

Ze względu na rozbudowę szkoły w Niemczu o część modułową rozbudowano istniejącą instalację fotowoltaiczną 30 kW o 20 kWp do mocy 50 kWp w celu zaspokojenia potrzeb na zwiększony pobór energii elektrycznej. Wykonawcą wyłonionym w rozeznaniu cenowym była firma Inteligentny Dom z Torunia. Dokumentację wykonano 10 czerwca 2025 roku w cenie 6.150,00 zł. Umowę na budowę podpisano 28.07.2025 r. Wartość inwestycji 73.700,00 zł. Zadanie wykonano w terminie umownym. Odbioru technicznego dokonano dnia 25.09.2025 r.

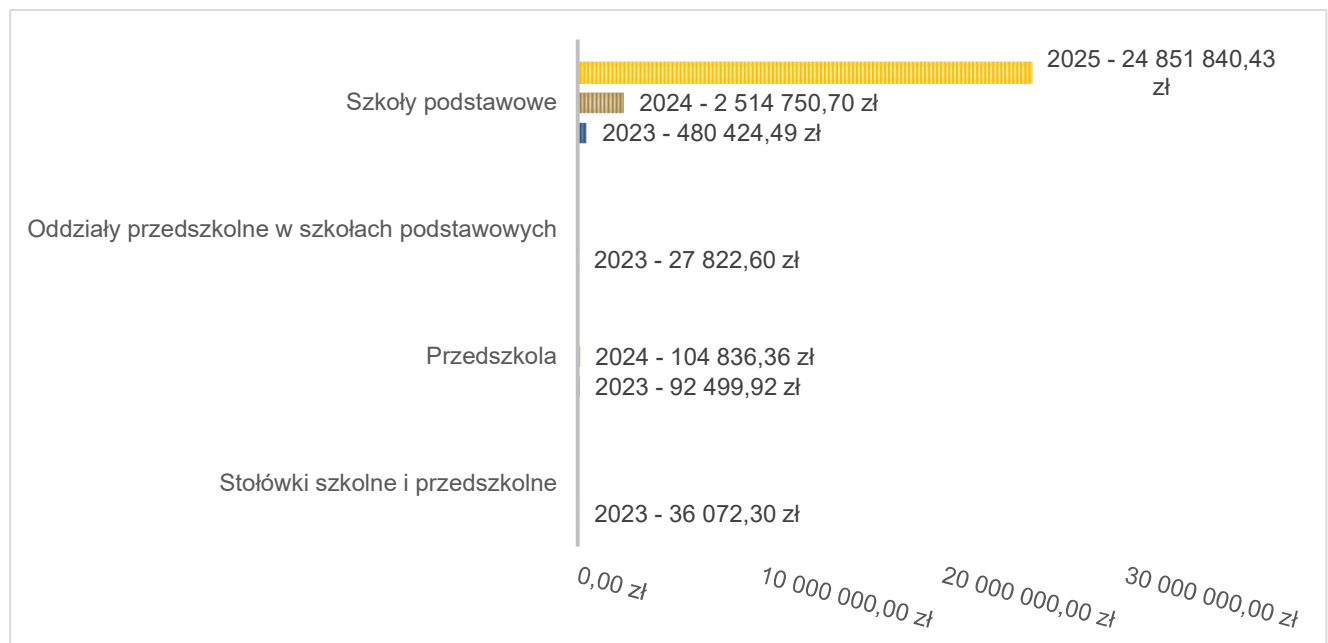
17.3 Utwardzenie terenu pod wiatami rowerowymi w SP Osielsko oraz ich zabezpieczenie.

Wykonawcą zadania była firma KKD Katarzyna Pogiel-Dąbrowska z Bydgoszczy. Umowę podpisano 30 kwietnia 2025 roku. Utwardzono teren pod wiatami rowerowymi kostką brukową, zamontowano stojaki rowerowe i nowe ławki. Zamontowano dodatkową kamerę obejmującą teren wiat. Wartość inwestycji 69.021,45 zł. Roboty wykonane w terminie umownym i odebrano w dniu 25 czerwca 2025 r.

17.4 Wykonanie dokumentacji projektowej wymiany instalacji elektrycznej w SP Maksymilianowo. Na podstawie przeprowadzonego zapytania cenowego wybrano wykonawcę firmę Zakład Elektroinstalacyjny Roman Kwiatek z Bydgoszczy. Umowę zawarto 24.04.2025 r. Zadanie obejmowało projekt wymiany instalacji: oświetlenia, gniazd, dzwonek monitoring, oświetlenia awaryjnego, sieci internetowej. Zwiększono zakres projektu o system SSWiN i zwiększono wynagrodzenie do kwoty 28.905 zł. Dokumentację wykonano w terminie umownym. Projekty odebrano 12.09.2025 r.

17.5 Zakupy inwestycyjne do szkół podstawowych w gminie Osielsko - zakup okularów VR - program UE. W ramach realizacji programu zakupiono dla każdej ze szkół z terenu gminy Osielsko zestawy okularów VR na kwotę 45 176,40 zł.

Wykres 51: Wydatki majątkowe w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.9. DZIAŁ 855 – RODZINA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 000 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 907 028,45 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 95,35%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

Wydatkowano kwotę 1 907 028,45 zł, co stanowi 95,35% planu rocznego wynoszącego 2 000 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

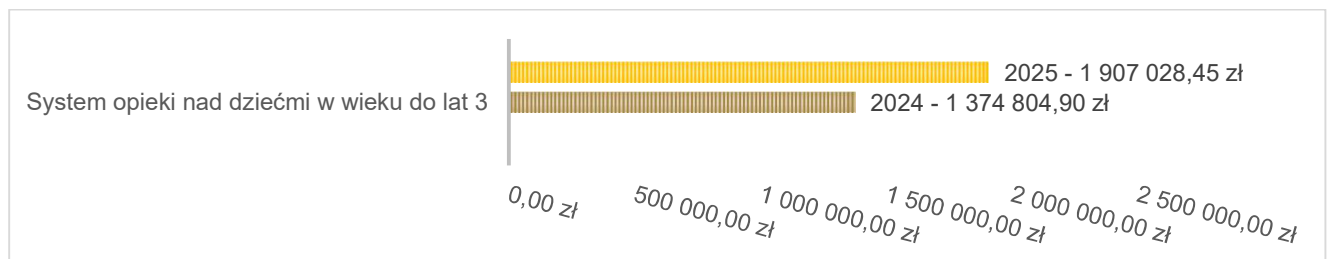
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 1 907 028,45 zł.

18. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

18.1 *Budowa gminnego żłobka na terenie gminy Osielsko. Kontynuacja zadania z lat ubiegłych. W dniu 11.04.2024 r. podpisana została umowa z firmą BAUPOL Sp. z o.o. z Bydgoszczy na wykonanie prac projektowych i robót budowlanych polegających na budowie budynku żłobka na działce nr 546/35 przy ul. Bałtyckiej w Osielsku na kwotę 3.170.940,00 zł. Termin realizacji zadania wyznaczono na 18 miesięcy od dnia podpisania umowy tj. do 11.10.2025 r. W dniu 16.10.2024 r. Wykonawca uzyskał decyzję o pozwoleniu na budowę dla przedmiotowej inwestycji. Żłobek zaprojektowany został na 50 dzieci. Na parterze zostanie zlokalizowany przedsionek i korytarz, szatnia dla dzieci, wózkownia, 2 sale dzieci ze wspólnym węzłem sanitarnym, pomieszczeniem mycia nocników i oddzielnymi magazynami łóżeczek, pokój dla matki karmiącej, pomieszczenie porządkowe, gabinet dyrektora placówki z sekretariatem, WC dla rodziców przystosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, pomieszczenia techniczne i serwerownię, WC dla personelu, pom. socjalne i zaplecze kuchni cateringowej z osobnym wejściem. Główne wejście do budynku zostanie zlokalizowane na wschodniej elewacji. Pozostałe wyjścia z budynku będą zlokalizowane na wschodniej elewacji z zaplecza kuchennego i na elewacji północnej z komunikacji ogólnej. Dodatkowo z sal dzieci dostępne będą tarasy ziemne. Zadanie realizowane w ramach programu Aktywny Maluch. Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 18.10.2023 r. Gmina otrzyma łączne dofinansowanie w kwocie 3 537 972,00 zł. W

ramach inwestycji zaplanowano także wydatki w ramach pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych oraz zakup wyposażenia niebędącego przedmiotem umowy zaprojektuj i wybuduj. Prace projektowe zostały zakończone w aneksowanym terminie umownym tj. do 30.10.2024 r. Plac budowy przekazano Wykonawcy 07.11.2024 r. Dnia 04.11.2025r. Wykonawca zgłosił gotowość obiektu do odbioru, którego dokonano w dniu 14.11.2025r. Roboty dodatkowe wyniosły 51 171,43 zł brutto.

Wykres 52: Wydatki majątkowe w dziale Rodzina w Gminie Osielesko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.10. DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 835 871,74 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 059 789,89 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 57,73%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

Zaplanowano 70 000,00 zł, wydatkowano – 0,00 zł .

19. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

19.1 *Budowa PSZOK w Czarnówczynie - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty.

Kontynuacja zadania z ubiegłych lat. W dniu 16.08.2023 r. podpisana została umowa z MP PROJEKT Maciej Pospieszny, z siedzibą w miejscowości Stróżki 45c, 64-540 Wronki na opracowanie dokumentacji projektowej budowy PSZOK w Czarnówczynie wraz z projektem budowy drogi dojazdowej. Wynagrodzenie Projektanta za przedmiot umowy wynosi 98 400,00 zł. Pozwolenie na budowę na budowę PSZOK uzyskano w dniu 29.04.2025 r. W zakresie projektu budowy drogi dojazdowej do PSZOK decyzję ZRID uzyskano w dniu 31.12.2025 r. Rozliczenie prac projektowych nastąpi w 2026 r. Wypłata odszkodowań została przesunięta na rok 2026 z uwagi na brak wydanej decyzji zezwalającej na realizację inwestycji drogowej.

Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wydatkowano kwotę 149 468,52 zł, co stanowi 20,87% planu rocznego wynoszącego 716 271,74 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 149 468,52 zł.

20. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

20.1 *Zagospodarowanie terenów zieleni publicznej obszarów zurbanizowanych Gminy Osielesko. Celem zadania jest urządzenie terenów zieleni publicznej. Opracowany projekt dla tego zadania przewiduje urządzenie parku z adaptacją istniejącej zieleni oraz wprowadzeniem dodatkowych

nasadzeń. Planowane jest też urządzenie tego terenu pod kątem rekreacyjnym poprzez wykonanie pieszojezdni, ścieżek wraz z małą architekturą. Przewiduje się również częściowe oświetlenie terenu. W dniu 10.12.2025 r. podpisano umowę na dofinansowanie zadania w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na kwotę 3.225.607,15 zł z czego 2.765.519,78 zł zostanie przeznaczone dla w/w zadania. Rozpoczęcie robót planowane jest w roku 2026.

20.2 Zagospodarowanie terenu zieleni na działce nr 74/11 przy altanie w Jarużynie ul. Starowiejska. Na wniosek rady sołeckiej wykonano zagospodarowanie terenu zieleni w przedmiotowym obszarze. Usługa polegała na oczyszczaniu terenu i rowu gminnego przy ul. Starowiejskiej w m. Jarużyn przez firmę WNUK Tomasz Wnuk – Lipiński. Wydatkowano 39.998,52 zł.

20.3 Zagospodarowanie terenów zieleni publicznej obszarów zurbanizowanych Gminy Osielsko - dokumentacja projektowa. W ramach zadania PRACOWNIA PROJEKTOWA JANUSZ DUBICKI wykonała dokumentację projektową pieszojezdni, elementów małej architektury, nasadzeń zastępczych, oświetlenia, monitoringu, instalacji wodociągowej, a także projekt budowy placu zabaw, dwóch placów wypoczynkowych, street workout, pumtracków, skateparku i uzyskała pozwolenia na budowę. Kwota prac projektowych wyniosła 109.470,00 zł. Prace projektowe zostały zakończone dnia 29.07.2025r. po wyznaczonym terminie umownym. Projektantowi zostały naliczone kary zgodnie z umową za przekroczenie terminu wykonania przedmiotu zamówienia.

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu

Wydatkowano kwotę 323 522,43 zł, co stanowi 89,87% planu rocznego wynoszącego 360 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 323 522,43 zł.

21. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

21.1 *Wymiana źródeł ogrzewania w obszarze mieszkalnictwa. Środki przeznaczone na dofinansowanie mieszkańcom kosztów wymiany pieca - dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w zakresie modernizacji centralnego ogrzewania polegającej na likwidacji źródeł tzw. niskiej emisji na terenie gminy Osielsko. W ramach zadania dofinansowano wymianę 33 pieców po 8.000,00 zł, zgodnie z Uchwałą Nr IX/106/2021 Rady Gminy Osielsko z dnia 16 października 2021 r.

21.2 *Ciepłe mieszkanie. Realizacja przedsięwzięcia w ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” finansowanego z WFOŚiGW. Zadanie polegało na udzieleniu przez gminę właścicielom lokali w budynkach wielorodzinnych i wspólnotom mieszkaniowym z terenu gminy dofinansowania w formie dotacji, na likwidację źródeł niskiej emisji oraz termomodernizację, w celu osiągnięcia efektu ekologicznego. Podpisano jedną umowę o dofinansowanie z Panem Marcinem Kowalskim Wspólnota Mieszkaniowa "Na Piątkę" Niemcz na kwotę 59.981,30 zł.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

Wydatkowano kwotę 369 408,94 zł, co stanowi 82,16% planu rocznego wynoszącego 449 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 369 408,94 zł.

22. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

22.1 Projekt oświetlenia ul. Bieszczadzkiej i Karkonoskiej w Niwach.

Projekt obejmuje cały odcinek ul. Bieszczadzkiej ok. 750 m i cały odcinek ul. Karkonoskiej, zasilane z ul. Tatrzańskiej. Na podstawie przeprowadzonego zapytania cenowego wybrano wykonawcę firmę LAB ENERGY z Bydgoszczy. Umowę zawarto 14.07.2025 r. na kwotę 6.888,00 zł. Pierwotny termin

wykonania zadania to 1 grudnia 2025 r. Z przyczyn niezależnych od wykonawcy zawarto aneks przedłużający termin wykonania projektów do dnia 27 lutego 2026. Projekty odebrano 30.12.2025 r. Zadanie ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2025 do wysokości 6.888,00 zł.

22.2 Projekt oświetlenia ul. Tyskiej w Niwach. Zakres obejmuje odcinek 250 m.

Na podstawie przeprowadzonego zapytania cenowego wybrano wykonawcę firmę LAB ENERGY z Bydgoszczy. Umowę zawarto 14.07.2025 r. na kwotę 4.551,00 zł. Pierwotny termin wykonania zadania to 1 grudnia 2025 r. Z przyczyn niezależnych od wykonawcy zawarto aneks przedłużający termin wykonania projektów do dnia 31 grudnia 2025 r. Projekty odebrano 30.12.2025 r. Zadanie ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2025 do wysokości 4.551,00 zł

22.3 Projekt oświetlenia ul. Bocheńskiej i Tarnowskiej w Niwach.

Projekt będzie obejmował odcinek ul. Bocheńskiej ok. 300 m i całość ul. Tarnowskiej ok. 300 m zasilane z ul. Karpackiej. Na podstawie przeprowadzonego zapytania cenowego wybrano wykonawcę firmę LAB ENERGY z Bydgoszczy. Umowę zawarto 14.07.2025 r. na kwotę 6.888,00 zł. Pierwotny termin wykonania zadania to 1 grudnia 2025 r. Z przyczyn niezależnych od wykonawcy zawarto aneks przedłużający termin wykonania projektów do dnia 31 grudnia 2025 r. Zadanie ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2025 do wysokości 6.888,00 zł

22.4 Budowa oświetlenia ul. Łowieckiej w Niemczu.

W przetargu podstawowym wyłoniono wykonawcę firmę MAH Marcin Kubicki z Grudziądza. Umowę podpisano 14 sierpnia 2025 r. Zawarto aneks na zwiększenie zakresu o budowę dodatkowych dwóch latarni na ul. Wojskiego w Niemczu. Wykonano wszystkie prace. Zbudowano 18 latarni. Wykonawca zgłosił zadanie do odbioru w dniu 13.11.2025 r. Termin umowny zakończenia inwestycji 14 listopada 2025r. Inwestycję wykonano. Odbioru dokonano dnia 27.11.2025 r. Umowna o wartości robót 168.313,20 zł brutto.

22.5 Budowa oświetlenia ul. Błękitnej w Maksymilianowie.

W przetargu podstawowym wyłoniono wykonawcę firmę MAH Marcin Kubicki z Grudziądza. Umowę podpisano 14 sierpnia 2025 r. Wykonano wszystkie prace. Zbudowano 7 latarni. Wykonawca zgłosił zadanie do odbioru w dniu 13.11.2025 r. Termin umowny zakończenia inwestycji 14 listopada 2025r. Odbioru dokonano dnia 27.11.2025 r. Umowna wartość robót 64.488,90 zł brutto.

22.6 Budowa oświetlenia ul. Lagunowej w Osielsku.

W przetargu podstawowym wyłoniono wykonawcę firmę MAH Marcin Kubicki z Grudziądza. Umowę podpisano 14 sierpnia 2025 r. Zbudowano 7 latarni. Wykonawca zgłosił zadanie do odbioru w dniu 13.11.2025 r. Termin umowny zakończenia inwestycji 14 listopada 2025 r. Odbioru dokonano dnia 27.11.2025 r. Umowna wartość robót 64.488,90 zł brutto.

22.7 *Opracowanie dokumentacji projektowej budowy oświetlenia drogowego w ul. Bydgoskiej w Niemczu i Maksymilianowie.

Kontynuacja projektu realizowanego przez firmę Wanit. Zadanie powiązane jest z projektem drogowym zleconym przez Zarząd Dróg Powiatowych w Bydgoszczy. Umowę zawarto 27 kwietnia 2023 r. Ze względu na konieczność wydania pozwolenia wodnoprawnego termin wykonania dokumentacji został przedłużony do września 2025 roku. Następnie w związku z ze zwiększeniem zakresu prac projektowych o kanalizację sanitarną konieczne było uzyskanie dodatkowej decyzji środowiskowej co wiązało się przedłużeniem terminu do 22 maja 2026 roku.

22.8 Drobne przebudowy oświetlenia ulicznego.

Dostawiono nowe latarnie w celu uzupełnienia istniejącego oświetlenia: 3 latarnie na ul. Starowiejskiej w Jaruzynie, 4 latarnie na ul. Skłodowskiej – Curie w Niemczu, montaż 1 latarni na ul. Bałtyckiej w Osielsku. Wartość robót 47.613,00 zł.

Rozdział 90017 Zakłady gospodarki komunalnej

Wydatkowano kwotę 187 390,00 zł, co stanowi 89,23% planu rocznego wynoszącego 210 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych w kwocie 187 390,00 zł.

23. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

23.1 Zakupy inwestycyjne: zakup samochodu z wywrotem, 2 samochody typu minivan. W ramach zadania zakupiono 2 samochody marki Peugeot Partner rok produkcji 2019. Całkowity koszt zadania wyniósł 196.215,50 zł. Dotację rozliczono.

Rozdział 90095 Pozostała działalność

Wydatkowano kwotę 30 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 30 000,00 zł.

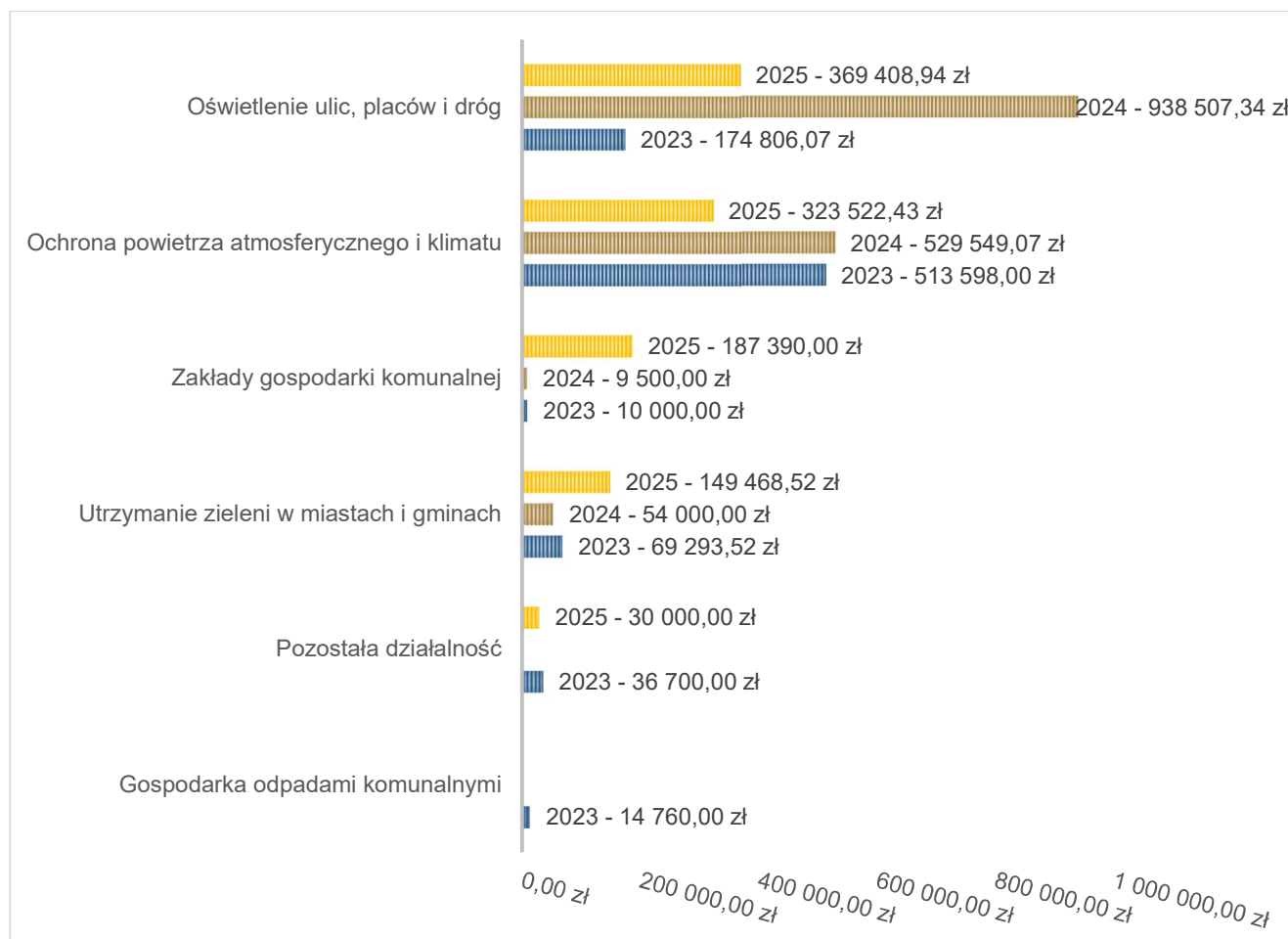
Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 30 000,00 zł.

24. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

24.1 Zakupy inwestycyjne - ozdoby świąteczne. Zakupiono ozdobę świąteczną „księżycowe sanie z reniferem” od firmy Multidekor z Piastowa za kwotę 30.000,00 zł. Umowę zawarto 21.10.2025 r. Ozdobę dostarczono dnia 05.12.2025 r. zgodnie z umową.

Wykres 53: Wydatki majątkowe w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.11. DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 055 112,49 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 988 874,55 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 96,78%. Środki te przeznaczono następująco:

Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Wydatkowano kwotę 1 988 874,55 zł, co stanowi 96,78% planu rocznego wynoszącego 2 055 112,49 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 1 988 874,55 zł.

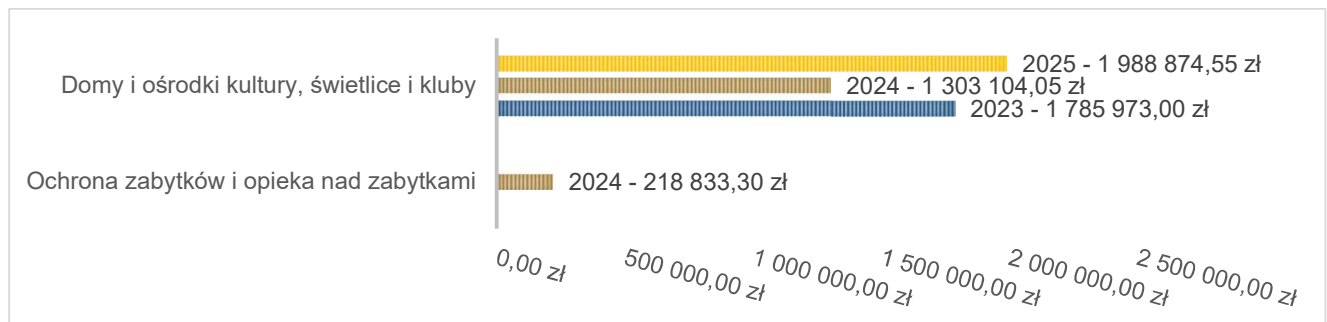
25. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

25.1 Wymiana pokrycia dachowego na budynku świetlicy w Jaruzynie wraz z robotami towarzyszącymi. W ramach budowy wykonano wymianę pokrycia dachowego na budynku świetlicy, schody drabiniaste opuszczane, umożliwiające komunikację między parterem a poddaszem budynku oraz zamurowano otwór drzwiowy i wybudowano nową ściankę działową na poddaszu, w celu wydzielenia części poddasza zajmowanego przez świetlicę od pomieszczeń zajmowanych przez mieszkańców lokalu mieszkalnego. Umowa została podpisana dnia 23.12.2024 r. z firmą EURO DEVELOPMENT na kwotę 123.635,69 zł. Ostatecznie wraz z robotami dodatkowymi prace budowlane wyniosły Gminę 142.010,24 zł brutto. Roboty budowlane zostały wykonane w terminie. Bezusterkowy odbiór końcowy odbył się 03.07.2025r.

25.2 Adaptacja poddasza świetlicy w Maksymilianowie- kontynuacja prac. Na wykonanie adaptacji poddasza świetlicy zostało przeprowadzone postępowanie przetargowe w efekcie, którego została podpisana umowa z firmą Optimum sp. z o.o. dnia 16.06.2025r. na kwotę 639.600,00 zł brutto. Ostatecznie wraz z robotami dodatkowymi prace budowlane wyniosły 745.049,68 zł brutto. Roboty budowlane zostały zakończone. Wydatkowane środki w roku 2025 wyniosły 547 200,20 zł.

25.3 Termomodernizacja oraz przebudowa budynku GOK, ul. Szosa Gdańska 57 w Osielsku- kontynuacja zadania. W dniu 11.12.2023 r. podpisana została umowa z firmą PRO-ECO Sp. z o.o. z Gdyni na termomodernizację, przebudowę, nadbudowę oraz rozbudowę budynku GOK w Osielsku na kwotę 2.502.189,89 zł, z terminem realizacji w ciągu 8 miesięcy od dnia podpisania umowy, tj. do dnia 11.08.2024 r. W trakcie realizacji prac wystąpiły roboty dodatkowe na okoliczność, których sporządzono aneksy kosztowo-terminowe. Wynagrodzenie Wykonawcy po uwzględnieniu w/w prac wyniosło 2.805.581,51 zł, termin realizacji wyznaczono do dnia 29.11.2024 r. Z uwagi na zaniechanie wykonywania robót budowlanych przez Wykonawcę nastąpiło odstąpienie od umowy z winy Wykonawcy z jednoczesnym naliczeniem kary umownej. Do momentu odstąpienia od umowy zapłacono Wykonawcy kwotę 2.605.903,37 zł, natomiast inspektorowi nadzoru inwestorskiego kwotę 14.049,37 zł. W celu dokończenia inwestycji konieczne było ogłoszenie nowego postępowania przetargowego, które poprzedzone było wykonaniem inwentaryzacji budynku GOK w Osielsku z oceną stopnia zaawansowania prac i sporządzeniem przedmiarów i kosztorysów dla pozostałych do zrealizowania robót oraz opracowaniem rzeczoznawcy budowlanego w sprawie oceny jakości wykonanych prac. Powyższe wykonane zostało przez firmę Liberacka Architektki Ewelina Liberacka z Bydgoszczy za kwotę 25.830,00 zł. Dnia 18.06.2025 r. została podpisana umowa z nowym Wykonawcą, który dokończył inwestycję tj. firmą Wezambud sp. z o.o. ze Żnina na kwotę 1.049.404,97 zł brutto. Ostatecznie wraz z robotami dodatkowymi prace budowlane wyniosły Gminę 1 255 613,34 zł brutto. Dnia 05.12.2025 r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Bydgoszczy udzielił pozwolenia na użytkowanie obiektu. Wykonawca zgłosił zakończenie robót i gotowość do odbioru 09.12.2025 r. Odbiór końcowy odbył się 12.12.2025 r. Prace zostały zakończone w umownym terminie.

Wykres 54: Wydatki majątkowe w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.8.12. DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 144 328,36 zł, zaś zrealizowane w kwocie 135 747,18 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 94,05%. Środki te przeznaczone następująco:

Rozdział 92601 Obiekty sportowe

Wydatkowano kwotę 130 212,18 zł, co stanowi 99,47% planu rocznego wynoszącego 130 900,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 130 212,18 zł.

26. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

26.1 Zakupy inwestycyjne GOSiR w tym: wymiana podnośnika krzesłkowego dla osób niepełnosprawnych na terenie basenu GOSIR w Osielsku oraz wymiana oświetlenia na boisku wielofunkcyjnym w Jaruzynie.

W ramach zadania GOSiR zrealizował zadania:

1. Wymiany dźwigu dla niepełnosprawnych przy niecce basenowej - FIRMA Zakład Produkcyjno – Usługowy „GOTIX W H GOTOWICZ” Waldemar Gotowicz w kwocie 49.654,68 zł.
2. Kompleksową wymianę oświetlenia na boisku wielofunkcyjnym w Jaruzynie – 16 605,00 zł. zlecono - FIRMA Przedsiębiorstwo Handlowe Wielobranżowe ELNOR Norbert Frydt.

Wydatki finansowane z ze środków Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach programu „Kujawsko-Pomorska Mała Infrastruktura Sportowa” umowa nr UM_ST.512.1.321.2025 zawarta dnia 24.07.2025r. Dofinansowanie wyniosło 50% t.j kwota 28 545,53 zł netto.

3. Zakupił serwer bezpieczeństwa z dyskami i oprogramowaniem od FIRMA NewXIT Michał Nowicki w kwocie 39.082,50 zł.

26.2 Zakup domku przeznaczonego dla obsługi kortu tenisowego w Osielsku.

Zakup domku przeznaczonego do obsługi kortu tenisowego w Osielsku w kwocie 24.900,00 zł. zrealizowała FIRMA PEConstruction Sp. z o.o.

Rozdział 92695 Pozostała działalność

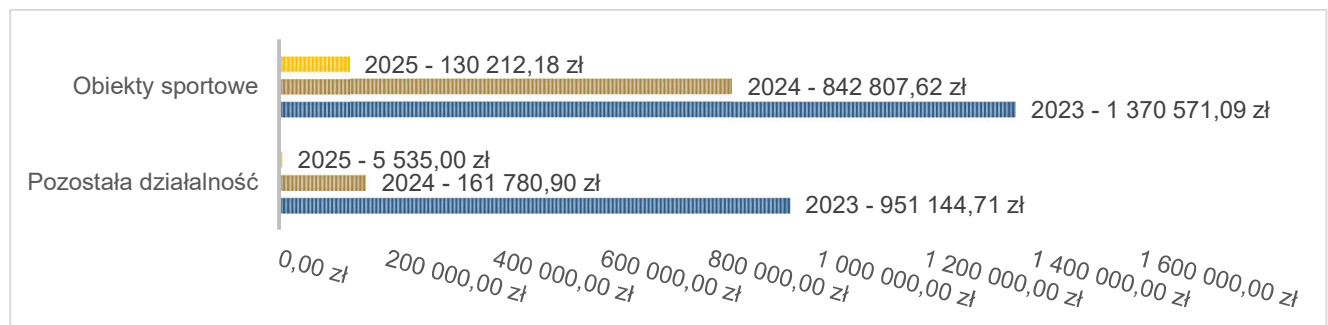
wydatkowano kwotę 5 535,00 zł, co stanowi 41,22% planu rocznego wynoszącego 13 428,36 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 5 535,00 zł.

27. W tym wg załącznika nr 3 do budżetu zrealizowano następujące zadania:

27.1 Budowa oświetlenia na placu zabaw w miejscowości Wilcze. Zadanie polegało na oświetleniu terenu placu zabaw z wykorzystaniem istniejących masztów oświetleniowych oraz szafki sterującej. Pierwotnie umowa obejmowała również nowe kable zasilające, jednak wykorzystano istniejącą sieć kablową i aneksem zmniejszono zakres i wynagrodzenie z kwoty 13.000,00 zł na kwotę 5.535,00 zł. Zamontowano nowe oprawy i osprzęt elektryczny. Roboty zlecono firmie MAH z Grudziądza. Zadanie wykonano w terminie umownym i odebrano 29.12.2025 r.

Wykres 55: Wydatki majątkowe w dziale Kultura fizyczna w Gminie Osielsko wg rozdziałów w porównaniu do lat 2023-2024.



2.9. DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU

Planowane dotacje na 01.01.2025 r. udzielane z budżetu gminy Osielsko w roku 2025 według uchwały budżetowej wynosiły 36 438 478,48 zł. W okresie sprawozdawczym zostały zmniejszone o kwotę 8 730 757,38 zł i wyniosły po zmianie 27 707 721,10 zł, w tym: planowane dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – 14 895 318,42 zł, planowane dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 12 812 402,68 zł.

W ciągu roku przekazano dotacje w ogólnej kwocie – 26 026 708,55 zł, co stanowi 93,9 % planu. W tym:

- a) Dla jednostek sektora finansów publicznych – 13 455 643,03 zł, z tego:
 - Na zadania bieżące – 10 105 796,57 zł,
 - Na zadania inwestycyjne – 3 349 846,46 zł;
- b) Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – 12 571 065,52 zł, z tego:
 - Na zadania bieżące – 12 247 543,09 zł,
 - Na zadania inwestycyjne – 323 522,43 zł.

Planowane wydatki na dotacje na zadania bieżące według stanu na 01.01.2025 r. wynosiły 21 288 978,48 zł. Po zmianach wynoszą wg. planu wydatków 22 624 506,10 zł. Zostały wykonane w kwocie 22 353 339,66 zł, co stanowi 98,8 % planu, w tym dotacja celowa na finansowanie kosztów obsługi ZIT w Bydgoszczy.

W ramach wydatków bieżących ujęte zostały dotacje dla:

1. Jednostek sektora finansów publicznych; plan – 10 172 103,42 zł, wykonanie - 10 105 796,57 zł, w tym:
 - a) dotacje celowe (§2310, 2319, 2710) plan – 6 435 829,00 zł, wykonanie – 6 372 341,15 zł, w tym dotacje celowe (§2319) dla miasta Bydgoszcz na koszty obsługi ZIT, plan – 9 975,00 zł, wykonanie – 9 488,00 zł;
 - b) dotacje podmiotowe (§2480) plan – 3 466 274,42 zł, wykonanie – 3 465 356,67 zł;
 - c) dotacje przedmiotowe (§2650), plan – 270 000,00 zł, wykonanie – 268 098,75 zł.

2. Jednostek spoza sektora finansów publicznych; plan – według planu wydatków wynosi – 12 452 402,68 zł, wykonanie – 12 247 543,09 zł, w tym:
 - b) dotacje celowe (§2360, 2720, 2820, 2830), plan – 1 460 000,00 zł, wykonanie – 1 386 000,00 zł;
 - c) dotacje podmiotowe (§2540) plan – według planu wydatków wynosi 10 992 402,68 zł, wykonanie – 10 861 543,09 zł.

Zaplanowane zostały również dotacje celowe na finansowanie inwestycji ujęte w paragrafach 6210, 6230, 6300. Według stanu na dzień 01.01.2025 r. wynosiły 15 149 500,00 zł. W ciągu roku zmniejszone zostały o kwotę 10 066 285,00 zł. Po zmianach wynoszą 5 083 215,00 zł. Zostały wykonane w kwocie – 3 673 368,89 zł, co stanowi 68,6 % planu. Są to dotacje na finansowanie inwestycji:

1. w zakresie budowy infrastruktury wodociągowej realizowanych przez samorządowy zakład budżetowy – GZK w Żołędowie (§6210) – plan 2 986 000,00 zł, wykonanie -2 009 466,15 zł;
2. w zakresie budowy infrastruktury kanalizacyjnej realizowanych przez samorządowy zakład budżetowy – GZK w Żołędowie (§6210) – plan 906 000,00 zł, wykonanie – 622 352,31 zł;
3. na pomoc dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego na realizację inwestycji drogowej (§6300) – plan 201 215,00 zł, wykonanie 197 894,00 zł;
4. na zakup sprzętu na drogi gminne na potrzeby GZK w Żołędowie (§6210) – plan 420 000,00 zł, wykonanie 332 744,00 zł;
5. na zakup samochodów ciężarowych na potrzeby GZK w Żołędowie (§6210) – plan 210 000,00 zł, wykonanie 187 390,00 zł;
6. dla mieszkańców gminy na wymianę źródeł ciepła (§6230) – plan 360 000,00 zł, wykonanie 323 522,43 zł.

Realizacja wydatków na inwestycje jest omówiona w części „Wykonanie wydatków inwestycyjnych” niniejszego sprawozdania.

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych

Dotacje celowe

Planowane dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych wynoszą 6 435 829,00 zł. Przekazano w okresie sprawozdawczym – 6 372 341,15 zł, co stanowi 99,0 % planu. W tym:

Dział 600 Transport i łączność – plan – 5 220 500,000 zł, wykonanie – 5 220 204,85 zł

Dział 600 rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy

Plan – 5 220 000,00 zł, wykonanie – 5 220 204,85 zł

Dotacja celowa dla Miasta Bydgoszcz na realizację zadania własnego gminy Osielsko polegającego na organizacji transportu zbiorowego na terenie gminy poprzez wspólną obsługę linii nr 93,94,95,98 i 41. Rada Gminy Osielsko w dniu 26.02.2014 r. podjęła uchwałę Nr II/14//2014 w sprawie współdziałania Gminy Osielsko z Miastem Bydgoszcz w przedmiocie lokalnego transportu zbiorowego. W dniu 15.04.2014 r. pomiędzy miastem Bydgoszcz a gminą Osielsko zawarte zostało porozumienie międzygminne, gdzie gmina powierzyła miastu realizację zadania w zakresie organizacji i zarządzania gminnymi przewozami pasażerskimi o charakterze użyteczności publicznej na liniach komunikacyjnych łączących Bydgoszcz z niektórymi miejscowościami gminy Osielsko lub przebiegających na obszarze gminy, wykonywanych w ramach komunikacji miejskiej w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym. W roku 2025 przekazano dotację w kwocie 5 220 204,85 zł. Dotacja pokrywa koszty rzeczywistego wykonania pracy przewozowej na wszystkich liniach w okresie I-XII 2025 r, zmiany rozkładów jazdy w ciągu 2025 roku, rzeczywiste wpływy z

biletów w roku 2025 – dane z rozliczenia dotacji przedłożonego przez miasto Bydgoszcz. Po rozliczeniu dotacji z budżetu miasta przekazano gminie zwrot niewykorzystanych środków w kwocie 2.470,90 zł

Dział 750 Administracja publiczna – plan 124 479,00 zł, wykonanie – 123 992,00 zł

Dział 750 rozdział 75020 Starostwa powiatowe

Plan – 114 504,00 zł, wykonanie – 114 504,00 zł

Dotacja celowa w ramach pomocy finansowej dla Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy na pokrycie części kosztów funkcjonowania Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy związanych z działalnością filii w Osielsku.

W dniu 28.09.2004 r. Gmina i Starostwo Powiatowe zawarły umowę dotyczącą uruchomienia, funkcjonowania i finansowania filii Starostwa w Osielsku, która zajmuje się rejestracją pojazdów. W dniu 17.12.2024 r. Rada Gminy Osielsko podjęła Uchwałę Nr X/78/2024 w sprawie udzielenia Powiatowi Bydgoskiemu pomocy finansowej na prowadzenie ośrodka zamiejscowego rejestracji pojazdów w Osielsku w formie dotacji w 2025 r. Dotacja jest przeznaczona na pokrycie części kosztów osobowych pracowników filii oraz kosztów eksploatacji stałego łącza teleinformatycznego i świadczenia usług serwisu sprzętowego zainstalowanych urządzeń infrastruktury sieciowej niezbędnej do prawidłowej pracy systemu teleinformatycznego POJAZD. Warunki finansowania w poszczególnych latach są precyzowane w aneksach do umowy. Gmina uczestniczy w kosztach osobowych 2 pracowników w wymiarze 2 etatów realizujących zadania w zakresie rejestracji pojazdów. Dotacja na koszty osobowe obejmuje płace, podwyżki płac, zakładowy fundusz nagród (tzw. 13), pochodne od płac i odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Skalkulowana została przez Starostwo na kwotę 104 904,00 zł. Koszty obsługi stałego łącza oraz serwisu infrastruktury sieciowej niezbędnej do sprawnego funkcjonowania systemu POJAZD Starostwo skalkulowało na kwotę 9 600,00 zł. Dotacja została przekazana w łącznej kwocie 114 504,00 zł. Dotację rozliczono w całości

Dział 750 rozdział 75095 Pozostała działalność

Plan – 9 975,00 zł, wykonanie – 9 488,00 zł

Dotacja celowa dla Miasta Bydgoszcz na realizację zadań w ramach ZIT BTOF, wkład własny.

Organizacja zintegrowanych inwestycji terytorialnych (ZIT) przez miasto Bydgoszcz. Zgodnie z umową o współpracy zawartą z miastem Bydgoszcz w 2015 roku w sprawie realizacji przez miasto Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla Bydgosko-Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego gmina zobowiązała się do wniesienia wkładu własnego w formie dotacji celowej w wysokości i na zasadach określonych przez strony. Wysokość dotacji jest określana corocznie w aneksie do umowy o współpracy. W roku 2025 gmina poniosła wydatek w wysokości 9 488,00 zł. Dyrektor Biura ZIT dokonał rozliczenia dotacji. Wydatkowana ona była na rozliczenia końcowe projektów: „Finansowanie kosztów zatrudnienia pracowników zaangażowanych w obsługę programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza w latach 2025-2026” – wydatek poniesiony 8 544,00 zł, „Sprawne zarządzanie i wdrażanie programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza w latach 2025-2026” – wydatek poniesiony 811,00 zł i projekt: ”Skuteczna informacja i komunikacja dla programu regionalnego FE dKP w 2025 roku” – wydatek poniesiony 133,00 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia - plan 850,00 zł, wykonanie 845,75 zł

Dział 851 rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan – 850,00 zł, wykonanie – 845,75 zł

Dotacja dla samorządu Województwa Kujawsko Pomorskiego na realizację zadania Kujawsko-Pomorska "Niebieska Linia" Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie.

Rada Gminy Osielsko w dniu 21.03.2017 r. podjęła uchwałę Nr II/23/2017 w sprawie zawarcia porozumienia i zabezpieczenia środków finansowych dla Województwa Kujawsko- Pomorskiego na

pomoc finansową na współfinansowanie zadania o nazwie Kujawsko-Pomorska „Niebieska Linia” Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w latach 2017 – 2020. Zawarto porozumienie o współpracy i wspólnym finansowaniu w/wym. projektu. W ramach prowadzonych działań interwencyjnych udzielane są telefoniczne i internetowe porady oraz konsultacje prawne i psychologiczne a w uzasadnionych przypadkach pełna obsługa prawna i indywidualna terapia psychologiczna. W dniu 10.01.2025 r. sporządzony został aneks do Porozumienia, w którym określono wysokość dotacji w roku 2025. Kwota należna w danym roku na rzecz Województwa stanowi iloczyn liczby mieszkańców na stałe zameldowanych w gminie wg. stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedniego oraz stawki 5 groszy na jednego mieszkańca. Przekazano zgodnie z porozumieniem kwotę 845,75 zł. Dotacje rozliczono w całości.

Dział 852 Pomoc społeczna – plan 60 000,00 zł, wykonanie 53 256,24 zł

Dział 852 rozdział 85203 Ośrodki wsparcia

Plan – 60 000,00 zł, wykonanie – 53 256,24 zł

Dotacja dla Miasta Bydgoszcz na realizację zadania własnego naszej gminy polegającego na zapewnieniu dzieciom niepełnosprawnym dziennego pobytu w ośrodku wsparcia dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w Bydgoszczy.

Organizacja pobytu osób niepełnosprawnych z gminy Osielsko w Ośrodku Wsparcia w Bydgoszczy przy ul. Gałczyńskiego. W dniu 12.04.2010 r. pomiędzy miastem a gminą Osielsko zawarte zostało porozumienie, zgodnie z którym miasto Bydgoszcz zobowiązało się do przyjęcia dzieci/ młodzieży z terenu naszej gminy do ośrodka wsparcia – Domu Dziennego Pobytu w Bydgoszczy przy ul. Gałczyńskiego 2 począwszy od dnia 01.03.2010 r. Gmina zobowiązała się do ponoszenia odpłatności za pobyt dzieci i młodzieży w tym Ośrodku. W drodze aneksów do porozumienia m. in. urealniana jest kwota dotacji na 1 dziecko w poszczególnych latach. Pomoc realizowana jest przez 5 dni w tygodniu z wyłączeniem sobót i niedziel. W roku 2025 roku do ośrodka wsparcia przy ul. Gałczyńskiego uczęszczało jedno dziecko zamieszkałe na terenie gminy Osielsko. Zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora MOPS w Bydgoszczy z dnia 03.01.2025 r. w roku 2025 miesięczny koszt utrzymania w Ośrodku Wsparcia dla Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej Intelktualnie wchodzącego w skład Zespołu Domów Pomocy Społecznej i Ośrodków Wsparcia w Bydgoszczy wynosi 4 438,02 zł. Przekazano dotację w łącznej kwocie – 53 256,24 zł. Dotację rozliczono w całości.

Dział 855 Rodzina – plan 62 000,00 zł, wykonanie 39 268,00 zł

Dział 855 rozdział 85516 System opieki nad dziećmi do lat 3

Plan – 62 000,00 zł, wykonanie – 39 268,00 zł

Zaplanowano dotację celową dla miasta Bydgoszczy na sfinansowanie pobytu dzieci z terenu gminy Osielsko w żłobkach w Bydgoszczy. Przekazano 39 268,00 zł. Na podstawie porozumienia międzygminnego z dnia 15.09.2010 r. dotyczącego udzielania świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zasięgiem działania profilaktyczne i opiekę nad dzieckiem w wieku do 3 lat przekazywana jest dotacja na ten cel. Zespół żłobków miejskich w Bydgoszczy ul. Chrobrego 14 kwartalnie przekazuje rozliczenie wydatków na realizację tego zadania. W roku 2025 wpłynęły 4 rozliczenia – jedno dotyczyło IV kwartału 2024 roku i 3 dotyczyły trzech pierwszych kwartałów 2025 roku. Za IV kwartał 2024 roku przekazana była dotacja na 4 dzieci. W I, II i III kwartale ubr. żłobki miejskie objęły opieką średnio 3 dzieci z terenu gminy.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 968 000,00 zł, wykonanie 934 774,31 zł

Dział 900 rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

Plan – 920 000,00, wykonanie – 905 074,31 zł

Dotacja dla miasta Bydgoszcz w zakresie unieszkodliwiania odpadów komunalnych z terenu gminy Osielsko, na podstawie porozumienia międzygminnego na zagospodarowanie niesegregowalnych (zmieszanych) odpadów komunalnych.

Rada Gminy Osielsko podjęła Uchwałę Nr I/18/2012 z dnia 16.03.2012 r. w sprawie współdziałania z miastem Bydgoszcz i wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia międzygminnego dotyczącego powierzenia zadania własnego Gminy Osielsko z zakresu zapewnienia budowy, utrzymania i eksploatacji regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych. Rada Miasta Bydgoszczy podjęła uchwałę Nr XXII/418/12 z dnia 29.02.2012 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia międzygminnego w przedmiocie przejęcia zadań własnych Gminy Osielsko z zakresu zapewnienia budowy, utrzymania i eksploatacji regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych. W dniu 26.03.2012 r. zawarte zostało porozumienie międzygminne w sprawie przejęcia zadań własnych gminy Osielsko przez miasto Bydgoszcz. Porozumienie aneksowano w dniu 18.12.2012 r., gdzie wprowadzono zapisy aktualizujące przedmiot umowy oraz w dniu 29.06.2023 r. Na podstawie aneksu Nr 2 Miasto udziałowiec (w 100 %) Międzygminnego Kompleksu Unieszkodliwiania Odpadów ProNatura Sp. z o.o. przejęło dodatkowo zadanie w zakresie przyjmowania i termicznego przekształcania części niesegregowanych (zmieszanych) odpadów komunalnych, których powstaniu nie udało się zapobiec na terenie Gminy Osielsko, zgodnie z hierarchią sposobów postępowania z odpadami. Na sfinansowanie wydatków związanych z realizacją zadania gmina udzieliła miastu dotację w wysokości odpowiadającej iloczynowi masy odpadów rzeczywiście dostarczonych z obszaru gminy wyrażonej w megagramach (Mg) i stawki określonej odpowiednim aktem organu Miasta - tzw. „ceny na bramie”. Jednostkowa stawka obowiązująca na dzień 01.01.2025 r. wynosiła 244,80 zł, zgodnie z Zarządzeniem Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 24.12.2024 r. Miasto Bydgoszcz obciążało gminę notą wystawioną po każdym miesiącu odbioru odpadów. W ramach zadania przekazano dotację celową w kwocie 905 074,31 zł.

Dział 900 rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt

Plan – 48 000,00 zł, wykonanie – 29 700,00 zł

Dotacja dla miasta Bydgoszcz na finansowanie zadania własnego gminy Osielsko polegającego na zapewnieniu opieki bezdomnym psom z terenu gminy. Zadanie realizuje jednostka organizacyjna miasta - Schronisko dla Zwierząt.

Opieka nad bezdomnymi psami, zgodnie z rozliczeniem przedłożonym przez miasto. Rada Gminy Osielsko w dniu 04.12.2003 r. podjęła uchwałę Nr VII/75/2003 w sprawie współdziałania z miastem Bydgoszcz w zakresie zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom wylapywanym z terenu gminy Osielsko. Rada Miasta Bydgoszczy podjęła Uchwałę Nr XII/127/11 w dniu 25.05.2011 r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia międzygminnego w przedmiocie przejęcia zadań własnych Gminy Osielsko z zakresu zapewnienia opieki bezdomnym zwierzętom. W dniu 5.07.2011 r. zawarto porozumienie międzygminne w sprawie przejęcia zadań własnych gminy Osielsko przez miasto Bydgoszcz. W formie aneksu do porozumienia wprowadzane są zapisy aktualizujące stawki opłat. Zadanie realizuje jednostka organizacyjna miasta - Schronisko dla Zwierząt. Gmina organizuje i finansuje wylapywanie bezdomnych psów oraz ich dowóz do schroniska. Gmina zobowiązała się partycypować w kosztach utrzymania schroniska w formie dotacji składającej się ze stałej opłaty wnoszonej co miesiąc i zapłaty za każdego psa dostarczonego do schroniska. Od roku 2014 zgodnie z aneksem 1/2014 z dnia 25 lipca 2014 r. do porozumienia międzygminnego opłata stała w styczniu i lutym wynosiła 1 600,00zł, a od marca 2 000,00 zł/miesiąc. Dotacja za każdego przekazanego psa dorosłego wynosi 500,00 zł, za szczenię 250,00 zł. Przekazano dotację w wysokości – 29 700,00 zł. W tym opłata stała – 23 200,00 zł i opłata za przyjęcie do schroniska 13 bezdomnych dorosłych psów – 6 500,00 zł.

Dotacje podmiotowe

Planowane dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych wynoszą po zmianie 3 466 274,42 zł. Przekazano w okresie sprawozdawczym – 3 465 356,67 zł, co stanowi prawie 100 % planu. Są to dotacje dla instytucji kultury:

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan 3 466 274,42 zł, wykonanie 3 465 356,67 złDział 921 rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Plan – 3 035 274,42 zł, wykonanie – 3 034 356,67 zł

Dział 921 rozdział 92116 Biblioteki

Plan – 431 000,00 zł, wykonanie – 431 000,00 zł

Instytucje kultury działają na podstawie przepisów ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. W Gminie Osielsko działają dwie instytucje kultury – Gminny Ośrodek Kultury (GOK) w Osielsku i Gminna Biblioteka Publiczna (GBP) w Osielsku z filią w Żołędowie. Gminny Ośrodek Kultury prowadzi działalność w 7 świetlicach zlokalizowanych w każdym sołectwie. Do zadań GOK- u należy również administrowanie obiektami: plac zabaw i siłownia zewnętrzna przy ul. Kościelnej w Maksymilianowie i siłownia zewnętrzna przy ul. L. Wyczółkowskiego w Żołędowie. Pozostałymi placami zabaw opiekuje się Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji.

Art. 28 ust. 2 w/wym. ustawy stanowi, że przychodem instytucji kultury między innymi są dotacje podmiotowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Gminna Biblioteka Publiczna i Gminny Ośrodek Kultury wykorzystują dotacje na swoją działalność statutową. Wykonanie planu finansowego instytucji kultury stanowią załącznik do powyższego sprawozdania.

Dotacje przedmiotowe

Planowane dotacje przedmiotowe wynoszą 270 000,00 zł. Przekazano w okresie sprawozdawczym – 268 098,75 zł, co stanowi 99,3 % planu. Jest to dotacja dla samorządowego zakładu budżetowego - Gminny Zakład Komunalny (GZK) w Żołędowie.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 270 000,00 zł, wykonanie – 268 098,75 złDział 900 rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Plan 270.000,00 zł, wykonanie – 268 098,75 zł.

Dotacja dla Gminnego Zakładu Komunalnego na obsługę odbioru ścieków z terenu gminy Osielsko. GZK otrzymuje dotacje jako dopłatę do ceny ścieków odbieranych z terenu gminy Osielsko do urządzeń kanalizacyjnych Miejskich Wodociągów w Bydgoszczy w stawce 2.25 zł netto do każdego m³ ścieków. Wysokość stawki wprowadzono Uchwałą Rady Gminy Osielsko nr VIII/56/2024 z dnia 29.10.2024 r. w sprawie ustalenia stawki jednostkowej dotacji przedmiotowej dla samorządowego zakładu budżetowego. W 2025 roku przekazano dotację w kwocie 268 098,75 zł.

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

Planowane wydatki na dotacje na zadania bieżące według stanu na 01.01.2025 r. wynosiły 8 106 300,00 zł. W ciągu roku zwiększone zostały o kwotę 3 351 419,27 zł. Po zmianach wynoszą 12 452 402,68 zł. Zostały wykonane w kwocie 12 247 543,09 zł, co stanowi 98,4 % planu.

Dotacje celowe

Planowane dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wynoszą 1 460 000,00 zł. Przekazano w okresie sprawozdawczym – 1 386 000,00 zł, co stanowi 94,9 % planu (paragrafy 2720, 2820, 2830). Z tego:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo, plan 26 000,00, wykonanie 26 000,00 zł**Rozdział 01009 Spółki wodne**

Plan 26 000,00 zł, wykonanie 26 000,00 zł

Dotacja z budżetu na finansowanie zadań zleconych Gminnej Spółce Wodnej na wykonanie prac w zakresie bieżącego utrzymania wód i urządzeń wodnych.

Przedmiotem umowy podpisanej w dniu 25.07.2025 r. z Gminną Spółką Wodną było udzielenie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadania: Konserwacja rowu melioracyjnego R-7 w miejscowości Żołędowo, obręb Żołędowo, gmina Osielsko. Zadanie polegało na wykoszeniu porostów ze skarp, wygrabianie, karczowanie, odmulanie rowów, oczyszczanie przepustu. Dotacje przekazano w dwóch transzach w łącznej kwocie 26 000,00 zł. Dotacje rozliczono w całości.

Na finansowanie powyższego zadania Gmina Osielsko otrzymała pomoc finansową w formie dotacji celowej od Województwa Kujawsko Pomorskiego w kwocie 26 000,00 zł. Umowa została zawarta w dniu 14.07.2025 r. z przeznaczeniem na udzielenie spółkom wodnym pomocy finansowej, na realizację zadania: Konserwacja rowu melioracyjnego R-7 w miejscowości Żołędowo, obręb Żołędowo, gmina Osielsko. Dotację rozliczono w całości.

Dział 851 Ochrona zdrowia, plan – 74 000,00 zł, wykonanie – 70 000,00 zł**Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

Plan – 74 000,00 zł, wykonanie – 70 000,00 zł

1. Klub Sportowy „Victoria Osielsko”, z siedzibą ul. Szosa Gdańska 57, 86-031 Osielsko, umowa nr 3/2025 z dnia 8 kwietnia 2025 r. Kwota przyznanej dotacji na realizację zadania wynosiła 15 000,00 zł. Zadanie realizowane od dnia 08.04.2025 r. do 30.06.2025 r. Zadanie zrealizowano i rozliczono dotację w całości.
2. Chorągiew Kujawsko – Pomorska Związku Harcerstwa Polskiego Hufcem Bydgoszcz- Miasto, z siedzibą w Bydgoszczy, ul. Dworcowa 56 - umowa nr 1/2025 z dnia 8 kwietnia 2025 r. Kwota przyznanej dotacji na realizację zadania wynosiła 15 000,00 zł. Zadanie realizowane od dnia 08.04.2025 r. do 30.06.2025 r. Zadanie zrealizowano i rozliczono dotację w całości.
3. Stowarzyszenie „Akademia Mistrzów Sportu” ul. Olimpijczyków 53, 86-032 Niemcz, umowa nr 4/2025 z dnia 15 kwietnia 2025 r. Kwota przyznanej dotacji na realizację zadania wynosiła 25 000,00 zł. Zadanie realizowane od dnia 15.04.2025 r. do 27.06.2025 r. Zadanie zrealizowano i rozliczono dotację w całości.
4. Klub Sportowy „N-BIKE ACADEMY”, ul. Elizy Orzeszkowej 27/9, 86-032 Niemcz, umowa nr 2/2025 z dnia 8 kwietnia 2025 r. Kwota przyznanej dotacji na realizację zadania wynosiła 15 000,00 zł. Zadanie realizowane od dnia 08.04.2025 r. do 30.06.2025 r. Zadanie zrealizowano i rozliczono dotację w całości.

Dział 855 Rodzina, plan – 610 000,00 zł, wykonanie – 540 000,00 zł**Rozdział 85516 System opieki nad dziećmi do lat 3**

Plan – 610 000,00 zł, wykonanie – 540 000,00 zł

Środki zaplanowane na dotacje celowe dla podmiotów, które prowadzą żłobki oraz kluby dziecięce na terenie gminy Osielsko. Dotacje te udzielane są według zasad i w wysokości ustalonej w uchwale Rady Gminy Nr X/112/2021 z dnia 23 listopada 2021 r. w sprawie wysokości i zasad ustalania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na obszarze Gminy Osielsko. Wysokość

dotacji na 1 dziecko w żłobku wynosi 400,00 zł na miesiąc, natomiast w klubie dziecięcym na 1 dziecko wynosi 200,00 zł na miesiąc. Dotacja była przekazywana co miesiąc średnio na 121 dzieci zamieszkałych na terenie gminy.

W okresie sprawozdawczym zawarte były cztery umowy. Dotację otrzymały żłobki;

1. **ŻŁOBEK DZIECIĘCY ŚWIAT MONTESSORI** prowadzony przez Akademię Projektów Artystycznych Adam Mordka, przy ul. Bydgoskiej 40 w Niemczu w kwocie 41 600,00 zł. Umowa dotacji celowej na każde dziecko objęte opieką w żłobku zawarta została w dniu 2.01.2025 r. W ramach rocznego rozliczenia dotacji i przeliczeniu dzieci korzystających z opieki, żłobek dokonał zwrotu dotacji w kwocie 800,00 zł, jako dotacja pobrana w nadmiernej wysokości.
2. **AKADEMIA PRZEDSZKOLAKA s.c.** Wioletta Chabowska, Norbert Raus w Osielsku ul. Orla 12 w kwocie 340 400,00 zł. Umowa dotacji celowej na każde dziecko objęte opieką w żłobku zawarta została w dniu 2.01.2025 r. Dotacje rozliczono w całości.
3. **MZT Maciej Zieliński** prowadzony pn. „SUPER KIDS: prowadzony przez, przy ul. Bydgoska 47 Niemczu w kwocie 118 000,00 zł. Umowa dotacji celowej na każde dziecko objęte opieką w żłobku zawarta została w dniu 2.01.2025 r. W ramach rocznego rozliczenia dotacji i przeliczeniu dzieci korzystających z opieki, żłobek powinien dokonać zwrotu dotacji w kwocie 1 200,00 zł, jako dotacja pobrana w nadmiernej wysokości.
4. **MALUSZKOWO** prowadzony przez Anna Maria Hodun przy ul. Jeżynowej 5 w Osielsku w kwocie 40 600,00 zł. Umowa zawarta 4.01.2024 r. Przedmiotem umowy było przekazanie dotacji celowej na dziecko objęte opieką dzienną sprawowaną przez Dotowanego. W ramach rocznego rozliczenia dotacji i przeliczeniu dzieci korzystających z opieki, urząd dodatkowo przekazał dotację w kwocie 200,00 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, plan 100 000,00 zł, wykonanie 100 000,00 zł

Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Plan – 100 000,00, wykonanie – 100 000,00 zł

Zaplanowano dotacje celowe dla właścicieli zabytków na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytkach wpisanych do Gminnej Ewidencji Zabytków.

1. Wykonanie robót budowlanych w zakresie wymiany pokrycia dachowego, rynien, włazów dachowych i ław kominiarskich na zabytkowych budynkach mieszkalnych wielorodzinnych - ul. Główna 23A i 23B dla Wspólnoty Mieszkaniowej ul. Główna 23 z siedzibą w Maksymilianowie. Budynek ten jest objęty ochroną konserwatorską i znajduje się w wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków (poz. 21 i 22). Umowa o udzielenie dotacji Nr 272/95/2025 z dnia 05.05.2025 r. w kwocie 73 275,00 zł. Przekazano kwotę dotacji i rozliczono ją w całości.
2. Wykonanie robót budowlanych w zakresie wymiany stolarki drzwiowej w budynku mieszkalnym wielorodzinnym – ul. Główna 23C dla Wspólnoty Mieszkaniowej ul. Główna 23 z siedzibą w Maksymilianowie. Budynki te są objęte ochroną konserwatorską i znajdują się w wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków (poz. 23). Umowa o udzielenie dotacji Nr 272/95/2025 z dnia 05.05.2025 r. w kwocie 9 275,00 zł. Dotację wypłacono i rozliczono dotację w całości.
3. Wykonanie robót budowlanych w zakresie wymiany pokrycia dachowego – dachówka ceramiczna w kolorze ceglastym na zabytkowym budynku mieszkalnym – ul. Karpacka 45 w Niwach stanowiącym własność osób fizycznych. Budynek ten jest objęty ochroną konserwatorską i znajduje się w wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków (poz. 41). Umowa o udzielenie dotacji Nr 272/93/2025 z dnia 19.05.2025 r. na kwotę 11 775,00 zł. Przekazano kwotę dotacji i rozliczono dotację w całości.
4. Wykonanie robót budowlanych w zakresie wymiany stolarki okiennej i drzwi wejściowych w

budynku mieszkalnym – ul. Karpacka 24 w Niwach. Budynek jest objęty ochroną konserwatorską i znajduje się w wojewódzkiej i gminnej ewidencji zabytków (poz. 40). Umowa o udzielenie dotacji Nr 272/92/2025 z dnia 05.05.2025 r. w kwocie 5 675,00 zł. Przekazano kwotę dotacji i rozliczono ją w całości.

Dział 926 Kultura fizyczna, plan 650 000,00 zł, wykonanie – 650 000,00 zł

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej § 2820

Plan – 650 000,00 zł, wykonanie – 650 000,00 zł

Zaplanowano 650 000,00 zł na realizację zadań gminy z zakresu upowszechniania i rozwoju sportu przez organizacje pozarządowe działające na terenie gminy i oferujące swoje usługi mieszkańcom gminy. Na podstawie uchwały Rady Gminy Osielsko Nr IX/87/10 z dnia 5 listopada 2010 r. w sprawie ustalenia warunków i trybu wspierania finansowego rozwoju sportu (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 5 stycznia 2011 r. Nr 1, poz. 3) oraz uchwały nr X/81/2024 Rady Gminy Osielsko z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Osielsko na 2025 r. przeprowadzono konkurs ofert na realizację zadania publicznego na upowszechnianie i rozwój sportu na terenie gminy Osielsko.

Ogłoszony został 1 konkurs. W terminie przyjmowania ofert wskazanym w ogłoszeniu wpłynęło dwanaście ofert. Dotacje przyznano wszystkim oferentom. W tym:

1. Bydgoski Klub Żeglarski z Osielska: kwota udzielonej dotacji 30 500,00 zł, płatna w jednej transzy; zadanie realizowane od 2 kwietnia 2025 r. do 30 listopada 2025 r.; rozliczono całość przyznanych środków.
2. Klub Sportowy N-Bike Academy: kwota udzielonej dotacji 27 100,00 zł, płatna w jednej transzy; zadanie realizowane od 8 kwietnia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.; rozliczenie w toku.
3. Klub Sportowy „Piranie Osielsko”: kwota udzielonej dotacji 39 900,00 zł, płatna w dwóch transzach w terminach i kwotach wskazanych przez Klub; zadanie realizowano od 7 kwietnia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.; z przyznanych środków rozliczono 38 300,00 zł; kwota do zwrotu 1 600,00 zł
4. Klub Sportowy „Victoria Niemcz Osielsko”: kwota udzielonej dotacji 121 600,00 zł, płatna w czterech transzach w terminach i kwotach wskazanych przez Klub; zadanie realizowane od dnia 16 kwietnia 2025 r. do dnia 31 grudnia 2025 r.; rozliczenie w toku.
5. Klub Sportowy Victoria Osielsko: kwota udzielonej dotacji 94 800,00 zł, płatna w trzech transzach w terminach i kwotach wskazanych przez Klub; zadanie realizowane było od dnia 17 marca 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.; rozliczono całość przyznanych środków.
6. Ludowy Klub Sportowy „Łucznik” Żołędowo: kwota udzielonej dotacji 30 100,00 zł, płatna w jednej transzy; zadanie realizowano od 22 kwietnia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.; rozliczono całość przyznanych środków.
7. Uczniowski Klub Sportowy „Dęby Osielsko”: kwota udzielonej dotacji 81 000,00 zł, płatna w dwóch transzach w terminach i kwotach wskazanych przez Klub; zadanie realizowane od 7 kwietnia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.; rozliczono 30 860,00 zł; rozliczenie w toku.
8. Uczniowski Klub Sportowy „Szachy” Osielsko: kwota udzielonej dotacji 16 700,00 zł, płatna w jednej transzy; zadanie realizowane od 25 marca 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.; rozliczono całość przyznanych środków.
9. Uczniowski Ludowy Klub Sportowy Mustang Żołędowo przy Szkole Podstawowej im. J. Korczaka w Żołędowie: kwota udzielonej dotacji 60 700,00 zł, płatna w dwóch transzach w terminach i kwotach wskazanych przez Klub; zadanie realizowane od dnia 26 marca 2025 r. do 20 grudnia 2025 r.; rozliczono całość przyznanych środków.

10. K.S. „OLIMP-BOKS” Osielsko: kwota udzielonej dotacji 67 000,00 zł, płatna w dwóch transzach w terminach i kwotach wskazanych przez Klub; zadanie realizowane od 18 marca 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.; rozliczenie w toku.
11. Stowarzyszenie Sportowe BUSHI-DO: kwota udzielonej dotacji 14 600,00 zł, płatna w jednej transzy; zadanie realizowane od 25 marca 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.; rozliczono całość przyznanych środków.
12. Stowarzyszenie Sportowe „YAMABUSHI”: kwota udzielonej dotacji 66 000,00 zł, płatna w dwóch transzach w terminach i kwotach wskazanych przez Stowarzyszenie; zadanie realizowane od dnia 1 kwietnia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.; rozliczono całość przyznanych środków.

Dotacje podmiotowe

Planowane dotacje podmiotowe wynoszą – 10 992 402,68 zł. Wykonanie wyniosło 10 861 543,09 zł, co stanowi 98,8 % planu. Są to dotacje dla niepublicznych przedszkoli działających na terenie Gminy Osielsko.

Art. 17 ust.3 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych stanowi, że niepubliczne przedszkole niebędące przedszkolem specjalnym niespełniające warunków, o których mowa w ust. 1 w. wym. ustawy, otrzymuje na każdego ucznia dotację z budżetu gminy w wysokości równej 75% podstawowej kwoty dotacji dla przedszkoli, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości nie niższej niż kwota przewidziana na takiego ucznia niepełnosprawnego przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy. Rada Gminy Osielsko w dniu 16 stycznia 2018 r. podjęła uchwałę Nr I/5/2018 w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych placówek wychowania przedszkolnego, dla których gmina Osielsko jest organem rejestrującym oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania. Podstawą skalkulowania dotacji dla przedszkoli niepublicznych niebędących przedszkolami specjalnymi jest kwota wydatków bieżących zaplanowanych na rok budżetowy na prowadzenie przez gminę Publicznego Przedszkola nr 1 w Osielsku pomniejszonych o kwoty wskazane w art. 12. ust. 1 ww. ustawy. Dotacja jest przekazywana w 12 częściach w terminie do ostatniego dnia każdego miesiąca, z tym, że części za styczeń i za grudzień są przekazywane w terminie odpowiednio do dnia 20 stycznia oraz do dnia 15 grudnia roku budżetowego.

Wysokości dotacji w ciągu roku jest aktualizowana, i tak w 2025 roku:

- Zarządzeniem Wójta Gminy Osielsko nr 1/2025 z dnia 13.01.2025 r. ogłoszona została kwota dotacji dla przedszkoli obowiązująca od 01 stycznia 2025 r. Podstawowa kwota dotacji dla przedszkoli, o której mowa w art. 12 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych na rok 2025 wynosiła 23 889,83 zł, dotacja na 1 ucznia wynosiła 17 917,32 zł rocznie, tj. 1 493,11 zł miesięcznie.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Osielsko nr 30/2025 z dnia 31.03.2025 r. zaktualizowana została stawka dotacji, po zmianach wynosiła 23 878,46 zł, dotacja na 1 ucznia wynosiła 17 908,80 zł rocznie, tj. 1 492,40 zł miesięcznie.
- Zarządzeniem Wójta Gminy Osielsko nr 97/2025 z dnia 05.11.2025 r. ponownie zaktualizowana została stawka dotacji na 1 ucznia. Podstawowa kwota dotacji dla przedszkoli, o której mowa w art. 12 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych na rok 2025 wynosi 24 553,56 zł, dotacja na 1 ucznia wynosi 18 415,20 zł rocznie, tj. 1 534,60 zł miesięcznie.

Na odrębnych zasadach ustalane są dotacje na uczniów niepełnosprawnych oraz dzieci objęte wczesnym wspomaganiem rozwoju.

Dotacje były przekazywane do 10 przedszkoli niepublicznych na terenie gminy. Przekazano dotacje w łącznej kwocie – 10 861 543,09 zł, w tym dotacja z Funduszu Pomocy Ukrainie w kwocie 96 802,68 zł. Poszczególne przedszkola otrzymały:

1. PRZEDSZKOLE DOBREGO PASTERZA w Żołędowie ul. Jastrzębia 27 – 770 369,20 zł;
2. NIEPUBLICZNE PRZEDSZKOLE „CHATKA PUCHATKA” w Osielsku ul. Bałtycka 19 – 1 052 735,60 zł;
3. PRZEDSZKOLE NIEPUBLICZNE „HUMPTY DUMPTY” w Żołędowie, ul. Jastrzębia 74 – 942 244,40 zł;
4. NIEPUBLICZNE PRZEDSZKOLE ANGLOJĘZYCZNE „TĘCZOWA KRAINA” w Niemczu ul. J. Matejki 8b – 1 483 890,83 zł;
5. PRZEDSZKOLE DZIECIĘCY ŚWIAT MONTESSORI w Niemczu, ul. Bydgoska 40 – 756 557,80 zł;
6. PRZEDSZKOLE NIEPUBLICZNE ZAMECZEK II w Osielsku ul. Polna 10 – 1 511 399,39 zł;
7. PRZEDSZKOLE NIEPUBLICZNE AKADEMIA PRZEDSZKOLAKA w Osielsku ul. Korolowa 26 – 1 976 564,80 zł;
8. NIEPUBLICZNE PRZEDSZKOLE „BLU” w Osielsku, ul. Wiatrakowa 1 – 2 096 156,90 zł;
9. PRZEDSZKOLE NIEPUBLICZNE SUPER KIDS w Niemczu, ul. Bydgoska 47 – 191 825,00 zł.
10. PRZEDSZKOLE NIEPUBLICZNE MONTESSORI MAŁY NIEDŹWIEDŹ w Niemczu, ul. Wita Stwosza 1A – 79 799,20 zł.

Powyższe dotacje zostały rozliczone.

Z rozliczeń dotacji przedłożonych przez przedszkola wynika, że w roku 2025 dotacja była przekazana na łącznie 6391 dzieci uczęszczające do placówek od stycznia do grudnia, w tym: (6084 uczniów niebędących uczniami niepełnosprawnymi, 175 uczniów niepełnosprawnych oraz 132 dzieci objęte wczesnym wspomaganiem rozwoju), z tego: do Przedszkola Dobrego Pasterza w Żołędowie- na 502 osób, Tęczowa Kraina – 964 osób, Chatka Puchatka – 686 osób, Humpty Dumpty – 614 osób, Dziecięcy Świat Montessori – 493 osób, Zameczek II – 972 osób, Akademia Przedszkolaka – 1288 osób, BLU – 695 osób, Super Kids – 125 osób, Mały Niedźwiedź – 52 osób.

Realizacja wyżej opisanych zadań wg klasyfikacji budżetowej:

Dział 801 - Oświata i wychowanie,

Plan 10 882 402,68 zł, wykonanie 10 767 841,57 zł, co stanowi 98,8 % planu.

Rozdział 80104 Przedszkola

Plan – 9 400 245,60 zł, wykonanie – 9 336 506,40 zł

Rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego

Plan – 10 600,00 zł, wykonanie – 0,00 zł

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego

Plan – 1 471 557,08 zł, wykonanie – 1 431 335,17 zł

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza,

Rozdział 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka

Plan – 110 000,00 zł, wykonanie – 93 701,52 zł

Pozostałe wydatki realizowane w związku z zawartymi porozumieniami między jednostkami samorządu terytorialnego

Dział 600 Transport i łączność, rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe § 4300.

Plan – 80 000,00 zł, wykonanie – 31 069,95 zł. Wydatki w 2025 r. na zimowe utrzymanie dróg publicznych powiatowych na terenie gminy Osielsko ponoszone zgodnie z porozumieniem zawartym w 2013 i finansowane są ze środków Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy. Kwota 31 069,95 zł została przekazana do samorządowego zakładu budżetowego GZK w Żołędowie, który realizuje zadanie.

Wydatki poniesione na realizację powyższego zadania pochodzą z dotacji udzielonej przez Powiat Bydgoski na zimowe utrzymanie dróg powiatowych w gminie Osielsko. W dniu 29.10.2013 r. Rada Gminy Osielsko podjęła uchwałę nr IX/73/2013 w sprawie przejęcia od Powiatu Bydgoskiego zadania polegającego na zimowym utrzymaniu dróg publicznych powiatowych na terenie gminy Osielsko. W dniu 22.11.2013 r. zawarto porozumienie, którego przedmiotem było powierzenie przez Powiat Gminie Osielsko zadania polegającego na zimowym utrzymaniu dróg powiatowych na długości 16 km położonych na terenie gminy Osielsko. Porozumienie zawarto na czas nieokreślony. Kwota dotacji na dany rok określana jest w aneksach do porozumienia.

Dział 926 Kultura fizyczna, rozdział 92601 Obiekty sportowe § 6060

Plan 40 803,00 zł, wykonanie 28 545,53 zł.

Wydatki finansowane z ze środków Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach programu „Kujawsko-Pomorska Mała Infrastruktura Sportowa” umowa nr UM_ST.512.1.321.2025 zawarta dnia 24.07.2025r. Dofinansowanie wyniosło 50% od kwoty wydatków netto. Finansowanie dotyczy zakupów inwestycyjnych realizowanych przez GOSiR.

2.10. REALIZACJA DOCHODÓW I WYDATKÓW Z RACHUNKU FUNDUSZU POMOCY UKRAINIE

Zadanie realizowane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego Państwa (Dz. U. z 2025 poz. 337 t.j. ze zm.)

Dochody: Plan 436 395,25 zł, wykonanie 435 599,71 zł, co stanowi 99,82 % planu.

Gmina w roku 2025 otrzymała środki w łącznej kwocie 435 599,71 zł, w związku z realizacją zadań wynikających z ustawy jak wyżej, w tym m.in. na zadania ze sfery administracji publicznej (nadanie numeru PESEL) – 187,01 zł, z pomocy społecznej – 6 697,78 zł oraz na dodatkowe zadania oświatowe – 425 702,00 zł i dotacje na zakup podręczników i pomocy dydaktycznych dla uczniów z Ukrainy – 3 012,92 zł.

Ponadto w ramach niewykorzystanych środków budżetowych w latach poprzednich wprowadzono przychód w kwocie – 391 537,61 zł.

Wydatki : Plan 827 932,86 zł, wykonanie 534 540,79 zł, co stanowi 64,56 % planu.

Wydatki w ramach środków z Funduszu Pomocy Ukrainie były realizowane przez jednostki organizacyjne Gminy: GOPS, Zespół ds. Oświaty, Szkoły oraz Urząd Gminy, z tego:

1. Zespół do Spraw Oświaty

Rozdział 75085, Plan – 64 612,78 zł, wykonanie - 52 564,05 zł, co stanowi 81,35% realizacji planu. Zespół w ramach obsługi zadania poniósł wydatek na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników w wysokości 52 534,22 zł, wydatki z dotacji na podręczniki – zakup artykułów papierniczych 29,83 zł.

2. Szkoły Podstawowe

Rozdział 80101, Plan – 415 853,98zł, wykonanie – 145 783,80 zł, co stanowi 35,06% , w tym:

- Szkoła Podstawowa im. Agaty Mróz w Niemczu: plan – 242 293,50 zł, wykonanie - 87 751,74 zł, co stanowi 36,22% planu,
- Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Żołędowie: plan – 77 924,57 zł, wykonanie - 32 295,33 zł tj. 41,44%,
- Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku, plan – 95 635,91 zł, wykonanie – 25 736,73 zł tj. 26,91%.

Wykonanie wydatków obejmuje wynagrodzenia dla nauczycieli wraz z pochodnymi na kwotę 82 926,36 zł oraz zakup materiałów na kwotę 44 921,13 zł, a także usługi oraz zakup energii na kwotę 17 936,31 zł.

Rozdział 80153, plan 2 983,41 zł, wykonanie 2 983,09 zł.

W ramach środków z Funduszu Pomocy Ukrainie zapewniono uczniom prawo do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych:

- Szkoła Podstawowa im. Agaty Mróz w Niemczu: kwota dotacji-2 152,79 zł – zakupiono podręczniki dla 9 uczniów oraz ćwiczenia dla 10 uczniów,
- Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka w Żołędowie: kwota dotacji - 415,31 zł – zakupiono podręczniki dla 2 uczniów oraz ćwiczenia dla 2 uczniów,
- Szkoła Podstawowa im. Polskich Olimpijczyków w Osielsku, kwota dotacji - 415,31 zł – zakupiono podręczniki dla 2 uczniów oraz ćwiczenia dla 2 uczniów,

W roku 2025 do szkół uczęszczało średniomiesięcznie 14 dzieci z Ukrainy, w tym do Szkoły Podstawowej w Osielsku – 2 dzieci, do Szkoły Podstawowej w Żołędowie – 2 dzieci, do Szkoły Podstawowej w Niemczu – 10 dzieci.

3. Urząd Gminy:

Plan 336 989,69 zł, wykonanie 326 512,07 zł, co stanowi 96,9% planu, w tym:

Rozdział 75011 plan 187,01 zł, wykonanie 187,01 zł, wydatki związane z zadaniami z zakresu spraw obywatelskich, obsługa obywateli Ukraińskich- nadanie numeru PESEL,

Rozdział 75814 plan 40 000,00 zł, wykonanie 39 451,59 zł. Są to środki na zwroty wydatków, które poniosła gmina w związku z budową modułów SP Niemcz,

Rozdział 80104 i 80149 Środki zostały przeznaczone na dotacje dla przedszkoli niepublicznych za dzieci z Ukrainy objęte wychowaniem przedszkolnym (paragraf 2540) plan wynosił 96 802,68 zł, wykonanie – 96 802,68 zł, co stanowi 100,00% planu,

Rozdział 80101 plan 200 000,00 zł, wykonanie 190 070,79 zł. Środki na zadania inwestycyjne; „Budowa Szkoły w Niemczu”.

4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej:

Plan 7 493,00 zł, wykonanie 6 697,78 zł, co stanowi 89,4% planu.

W ramach rozdziału 85415, plan 794,00 zł, wykonanie – 0 zł, z pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym nie skorzystał żaden uczeń. Żadna z osób nie ubiegała się o to świadczenie.

W ramach rozdziału 85595 , plan – 6 699,00 zł, wydatkowano – 6 697,78 zł, w tym:

a) świadczenia opiekuńcze – 2 590,08 zł; zasiłki pielęgnacyjne; 12 świadczeń, średnia kwota zasiłku pielęgnacyjnego – 215,84 zł,

b) świadczenie rodzicielskie – 4 000,00 zł, 4 świadczeń, średnia kwota świadczenia – 1 000,00 zł.

Ze świadczeń rodzinnych skorzystały 3 rodziny. Wydano 2 decyzje dotyczące świadczeń rodzinnych.

Koszty obsługi świadczeń rodzinnych sfinansowane w ramach Funduszu Pomocy to: 107,70 zł, w tym: obsługa bankowa, obsługa informatyczna.

2.11. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZWIĄZKU Z COVID-19

Zadanie realizowane na podstawie ustawy z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku gazu dotycząca m.in. refundacji podatku VAT za dostarczone paliwa gazowe w 2023 r. oraz w 2024 r. (Dz. U. 2024 poz. 303, z późn. zm.).

Dochody

1. Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdział 85395 - Pozostała działalność. Plan – 1 117,64 zł, wykonanie – 1 117,64 zł, co stanowi – 100 % planu.

Gmina otrzymała środki z Funduszu COVID -19 z budżetu państwa na finansowanie wypłaty świadczeń w związku z realizacją zadań wynikających z ustawy, o której mowa wyżej.

Wydatki

2. Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdział 85395 - Pozostała działalność. Plan – 1 117,64 zł, wykonanie – 1 117,64 zł, co stanowi – 100 % planu.

Wydatkowano środki na świadczenie skierowane do mieszkańców, którzy używają gazu ziemnego („sieciowego”) do ogrzewania swoich domów. Refundacji podlegały faktury za okres od 1 stycznia 2023 do 30 czerwca 2024 r. W roku 2025 r. zakończono realizację świadczenia. Refundację otrzymały 2 rodziny na kwotę 1 095,72 zł. Należne koszty obsługi w wysokości 2% wypłaconych świadczeń w kwocie 21,91 zł przeznaczono na opłatę za przekaz pocztowy i przedłużenie licencji na oprogramowanie do obsługi świadczeń. Wypłata refundacji jest zadaniem z zakresu administracji rządowej.

2.12. WYKONANIE FUNDUSZU SOŁECKIEGO

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r o funduszu sołeckim w dniu 31 marca 2014 r. Rada Gminy Osielsko podjęła uchwałę Nr III/18/2014 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego. Sposób naliczenia kwoty funduszu sołeckiego uregulowany został przez ustawodawcę, gdzie jako zmienne przyjęto m.in. liczbę mieszkańców sołectwa i dochody bieżące gminy. Tak ustalona wysokość funduszu sołeckiego na rok 2025 wynosi 424.558,78 zł, jest to mniej o 7,54% niż w roku 2024. Poszczególne sołectwa dysponowały w ramach budżetu gminy środkami w wysokości:

- Bożenkowo	plan – 44.723,93 zł,	wykonanie – 44.710,82 zł,
- Jarużyn	plan – 61.288,35 zł,	wykonanie – 61.245,18 zł,
- Maksymilianowo	plan – 63.709,30 zł,	wykonanie – 63.654,90 zł,
- Niemcz	plan – 63.709,30 zł,	wykonanie – 62.985,02 zł,
- Niwy – Wilcze	plan – 63.709,30 zł,	wykonanie – 55.713,85 zł,
- Osielsko	plan – 63.709,30 zł,	wykonanie – 63.521,98 zł,
- Żołędowo	plan – 63.709,30 zł.	wykonanie – 63.493,11 zł.

Środki funduszu sołeckiego przeznaczone były na realizację przedsięwzięć, które są zadaniami własnymi gminy, służą poprawie życia mieszkańców i są zgodne ze strategią rozwoju gminy. Sołtysi 7 sołectw na terenie gminy Osielsko w ustawowym terminie przedłożyli Wójtowi Gminy wnioski z wykazem przedsięwzięć zatwierdzonych przez zebrania wiejskie, które są realizowane ze środków funduszy sołeckich w roku 2025. Przedsięwzięcia zostały przekazane do realizacji jednostkom organizacyjnym gminy, stosownie do ich zadań statutowych.

Przedsięwzięcia realizowane są przez Urząd Gminy, Gminny Ośrodek Kultury w Osielsku, Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Osielsku oraz Szkoły Podstawowe.

Ogółem w 2025 roku jednostki wydatkowały z funduszu sołeckiego kwotę 415.324,86 zł. Stanowi to 97,6 % planu.

Wydatkowanie funduszu sołeckiego przez jednostki:

- Urząd Gminy;	plan – 99.800,00 zł	wykonanie – 91.905,06 zł,
- GOK;	plan – 257.049,48 zł,	wykonanie – 256.131,73 zł,
- Oświata	plan – 62.709,30 zł,	wykonanie – 62.700,00 zł,
- GOSIR;	plan – 5.000,00 zł,	wykonanie – 4.588,07 zł.

Wykonanie funduszu sołeckiego w 2025 roku w poszczególnych sołectwach:

Sołectwo Bożenkowo – wydatkowano 44.710,82 zł,

W 2025 GOK w ramach zadania integracja różnych grup społecznych, Klub Seniora, Strefa kobiet, warsztaty dla dzieci i dorosłych, Dzień Dziecka, wyjazdy, wydatkował kwotę **30.718,59 zł**. W ramach tego zadania GOK między innymi zorganizował zajęcia jogi dla mieszkańców - 5.074,74 zł, zajęcia z gimnastyki tanecznej - 1.030,00 zł, zorganizowano różnego rodzaju warsztaty dla dzieci i młodzieży, warsztaty edukacyjne, zakupiono materiały niezbędne do przeprowadzenia powyższych zajęć, zorganizowano Dzień Dziecka, Dzień Ziemi, Mikołajki – 5.551,05 zł. Odbyły się warsztaty artystyczno-edukacyjne oraz kino plenerowe - 8.314,00 zł. Dla seniorów została zorganizowana wycieczka w formie warsztatów do Kazimierza Dolnego i okolic, koszt biletów wstępu, ubezpieczenia i transportu wyniosły 10.748,80 zł.

Wydatki na festyn z okazji święta „Borowika” wyniosły **11.573,29 zł**; w tym artykuły spożywcze, obsługa oraz oprawa artystyczna z nagłośnieniem, sprzątanie po festynie, dmuchańce, animacje.

Do świetlicy zakupiono maszynkę do popcornu, 6 reflektorów scenicznych, wytwornicę dymu oraz szklanki - **2.418,94 zł**

Sołectwo Jaruzyn - wydatkowano 61.245,18 zł.

W 2025 roku GOK zorganizował warsztaty rękodzieła, modelarskie oraz pszczelarskie, zorganizowano również warsztaty chemiczne i warsztaty z alpakami - wydatki **4.328,50 zł**, przeprowadzono zajęcia z kodowania, zajęcia z gimnastyki tanecznej, robotyki, zajęcia konstrukcyjne lego-koszt wyniósł **1.580,00 zł** przygotowano, bal karnawałowy, Dzień Dziecka oraz pożegnanie lata dla dzieci i mieszkańców; zakupiono niezbędne materiały do warsztatów. Łączny koszt wyniósł **10.859,80 zł**. Świetlica przygotowała również animacja dla dzieci z okazji Andrzejek oraz Mikołajek - koszt **1.678,36 zł**. Seniorzy odbyli szkolenie profilaktyczno-zdrowotne w Sopocie - koszt **1.900,00 zł**, zorganizowano wyjazd na spektakl -wydatki **900,00 zł**.

Urząd Gminy wykonał kolejny etap zadania „Zagospodarowanie terenu zieleni na działce 74/11 przy altanie w Jaruzynie” - wydatkowano **39.998,52 zł**.

Sołectwo Maksymilianowo - wydatkowano 63.654,90 zł.

W 2025 GOK w ramach zadania integracji mieszkańców sołectwa Maksymilianowo wydatkował kwotę **30.670,00 zł**, w zakresie którego zorganizowano koncerty: Koncert Noworoczny, Koncert Piosenka Dobra na Wszystko oraz Koncert piosenek Patriotycznych Wiosna Ach to Ty, Koncert Niepodległościowy oraz Walentynkowy. Zorganizowano dla mieszkańców festyn rodzinny wraz z zakupem niezbędnych materiałów do przeprowadzenia imprez, odbyły się Mikołajki, bal karnawałowy; zorganizowano wyjazd do Kazimierza Dolnego wydatkowano 20.040,00 zł. Corocznym stałym punktem jest występ Kabaretu, który przyciąga wielu mieszkańców, tak też było w tym roku - koszt 10.630,00 zł.

Ponad to przeprowadzono zajęcia artystyczno-rozwojowe, z których można wyszczególnić warsztaty plastyczne, zajęcia robotyki dla dzieci, zajęcia zumby dla dorosłych, zajęcia z gimnastyki tanecznej, zajęcia taneczne, warsztaty rękodzielnicze oraz warsztaty świąteczne - koszt wyniósł **19.985,00 zł**.

Szkoła Podstawowa w Maksymilianowie na integrację uczniów wydatkowała kwotę **3.000,00 zł**.

Urząd Gminy dokonał zakupu wraz z montażem ławek i śmietników na terenie sołectwa Maksymilianowo- **koszt 9.999,90 zł**.

Sołectwo Niemcz - wydatkowano 62.985,02 zł.

W 2025 roku GOK prowadził zajęcia artystyczno-rozwojowe, których wydatki wyniosły **16.935,84 zł**. Wyróżnić można zajęcia z robotyki, warsztaty naukowe dla dzieci, warsztaty chemiczne, gry strategiczne GO – koszt 3.786,93 zł . Zorganizowano animacje na balu karnawałowym, odbyły się zajęcia z gimnastyki tanecznej dla dorosłych, zajęcia tańca dla dzieci, zorganizowano naukę gry na gitarze, zajęcia jogi – 13.148,91 zł.

W ramach zadania dotyczącego integracji mieszkańców wydatkowano łącznie **36.661,11 zł**. W zakresie tego zadania odbyły się Koncerty: Nastrojowy, Patriotyczny, świąteczny - łącznie 4.800,00 zł. Zorganizowano warsztaty artystyczne dla mieszkańców, muzyczno-wokalne i warsztaty bursztynowe, rękodzielnicze - koszt 6.578,35 zł. Odbyły się warsztaty jogi dla mieszkańców, organizowane były wyjazdy szkoleniowe, wyjazdy do Opery, Dzień Kobiet, Kino Plenerowe, biesiada sołecka, występ kabaretu - łącznie koszty transportu, zakupów materiałów na wszystkie wymienione wydarzenia to koszt 25.282,76 zł.

Za organizację rodzinnego rajdu rowerowego dla mieszkańców odpowiadał GOSiR i łącznie wydano na ten cel **4.588,07 zł**.

Urząd Gminy przeznaczył **4.800,00 zł** na prowadzoną przez cały rok stronę internetową sołectwa Niemcz.

Sołectwo Niwy-Wilcze - wydatkowano 55.713,85 zł.

W 2025 roku GOK organizował warsztaty pierwszej pomocy na Dzień Matki, zabawę halloweenową, piknik rodzinny, gdzie na ten cel przeznaczono **5.186,21 zł**. Zorganizowano również dla Seniorów wyjazd do Trójmiasta oraz na spektakl Barabuum - kwota **3.521,00 zł**. Wykonano remont w świetlicy wiejskiej w Wilczu - koszt. **9.900,00 zł**.

W ramach zadań prowadzonych przez Urząd Gminy Osielsko rozbudowano system monitoringu ul. Karpackiej i ul. Rybinieckiej w miejscowości Niwy - koszt zadania wyniósł **31.571,64 zł**. Ponad to wykonano zadanie inwestycyjne polegające na budowie oświetlenia na placu zabaw w miejscowości Wilcze – **5.535,00 zł**.

Sołectwo Osielsko - wydatkowano 63.521,98 zł.

W roku 2025 GOK organizował dwa zadania Sołectwa Osielsko. Dla Seniorów zorganizowano warsztaty zielarskie, warsztaty z aplakami oraz warsztaty bursztynowe - koszt **4.992,51 zł**. Dofinansowano imprezy integracyjne dla dzieci, dzięki temu uczniowie SP w Osielsku mogli uczestniczyć m.in. w warsztatach w wiosce chlebowej - koszt **6.829,47 zł**.

Przy współpracy Szkoły Podstawowej w Osielsku zorganizowano imprezy integracyjne dla dzieci i młodzieży wydatkowano na ten cel kwotę **7.000,00 zł**.

Ponad to dofinansowano zakup wyposażenia SP w Osielsku, stworzono strefę relaksu i odpoczynku dla dzieci i młodzieży- **29.700,00 zł**.

Zakupiono urządzenia na plac zabaw przy Przedszkolu nr 1 w Osielsku - koszt dofinansowania **15.000,00 zł**.

Sołectwo Żołędowo - wydatkowano 63.493,11 zł.

W 2025 roku dzięki organizacji przez GOK zadań seniorzy mieli okazję uczestniczyć w wydarzeniu w młynach Rothera, udali się również do teatru, zorganizowano Dzień Kobiet - koszt **4.940,55 zł**. Zorganizowano warsztaty naukowe, ziołowe, zajęcia edukacyjne, warsztaty K-POP, zajęcia świetlicowe, zakupiono niezbędne materiały i artykuły - łączne koszty to **15.974,96 zł**. Jak co roku nie zabrakło Biesiady Sołeckiej, Powitania Lata, Niedzielných Spotkań, ubierania wspólnej Sołeckiej choinki wiejskiej oraz wspólnych wyjazdów, zorganizowano noc świętojańską, odbył się Dzień Dziecka, zorganizowano poczęstunek na Mikołajki - na ten cel wydatkowano **34.577,60 zł**. Przy współpracy Szkoły Podstawowej w Żołędowie zorganizowano festyn z okazji Dnia Dziecka oraz Mikołajki. Wydatkowano na ten cel kwotę **8.000,00 zł**.

2.13. DOCHODY I WYDATKI NA PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY

Gmina w roku 2025 realizowała następujące programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

LP	Nazwa zadania/programu	Rodzaj dochodów/wydatków	Planowana kwota dochodów na 31.12.2025	Wykonane dochody na 31.12.2025	Wykonanie % planu	Planowana kwota wydatków na 31.12.2025	Wykonane wydatków na 31.12.2025	Wykonanie % planu
1	Budowa punktu przesiadkowego w Osielsku i odszkodowania za przejęte grunty	majątkowe	0,00	0,00	-	294 000,00	263 036,63	89,47
2	Cyberbezpieczny samorząd	bieżące	0,00	0,00	-	7 287,75	7 287,75	100,00
3	Wspieranie działania podmiotu realizującego ZIT.	bieżący	0,00	0,00	-	9 975,00	9 488,00	95,12
4	Kujawsko-Pomorska Teleopieka-etap I	bieżące	17 394,92	11 809,31	67,89	20 099,32	14 613,71	72,71
5	Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko -	bieżące	777 943,20	777 943,20	100,00	478 854,47	438 689,63	91,61
		majątkowe	66 912,00	66 912,00	100,00	66 912,00	45 176,40	67,52
		razem	844 855,20	844 855,20	100,00	545 766,47	483 866,03	88,66
6	Dzienny dom pomocy w Gminie Osi	bieżące	80 000,00	83 000,00	103,75	80 000,00	59 967,16	74,96
7	Budowa gminnego żłobka na terenie gminy Osielsko	majątkowe	3 104 951,05	3 390 372,00	109,19	2 000 000,00	1 907 028,45	95,35
8	Zagospodarowanie terenów zieleni publicznej obszarów zurbanizowanych gminy Osielsko	majątkowe	0,00	0,00	0,00	566 271,74	0,00	0,00
Razem dochody/wydatki bieżące			875 338,12	872 752,51	99,70	596 216,54	530 046,25	88,90
Razem dochody/wydatki majątkowe			3 171 863,05	3 457 284,00	109,00	2 927 183,74	2 215 241,48	75,68
Razem			4 892 056,37	5 174 891,71	105,78	4 069 166,75	3 229 153,76	79,36

1. Budowa punktu przesiadkowego w Osielsku i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana 24.08.2023 r. z Biurem Inżynierii Drogowej BID s.c. A.Szczuraszek – Kostencka i P. Szczuraszek z Bydgoszczy na kwotę 249.730,00 zł wraz z robotami dodatkowymi na wykonanie dokumentacji projektowej na podstawie wcześniej opracowanego programu funkcjonalno-użytkowego punktu przesiadkowego. Budowa punktu przesiadkowego zlokalizowanego na dz. 580/6 w obrębie ul. Jeziorańskiej i ul. Jana Pawła II w Osielsku. W ramach zadania wykonana ma zostać m.in. rozbudowa fragmentu ul. Jeziorańskiej i Jana

Pawła II, budowa jezdni manewrowych, zatok przystankowych i miejsc postojowych dla pojazdów komunikacji zbiorowej, miejsc Kiss&Ride, Bike&Ride, Park&Ride, chodników i ścieżek rowerowych, toalety publicznej, punkt socjalny dla kierowców, budowa oświetlenia, monitoringu, kanalizacji deszczowej, teletechnicznej, instalacji i sieci elektrycznej, przyłącza wodociągowego i kanalizacyjnego. Uzyskano decyzję ZRID w dniu 16.12.2024 r. oraz pozwolenie na budowę 22.01.2025 r. Podpisano umowę na dofinansowanie zadania w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na kwotę 6.429.883,86 zł. Łączna wartość zadania to 9.328.000,00 zł. Wypłata odszkodowań została przesunięta na rok 2026 z uwagi na brak wydanych decyzji ustalających wysokość odszkodowania przez Starostę. Rozpoczęcie robót planowane jest w roku 2026.

2. Cyberbezpieczny samorząd. Projekt realizowany w ramach środków Funduszy Europejskich na rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC), Priorytet II: Zaawansowane usługi cyfrowe, Działanie 2.2. - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. W roku 2024 dokonano zakupu systemu klasy EDR/XDR na stacje robocze, systemu AV/EDR/XDR na urządzenia końcowe zakup 3 serwerów i biblioteki taśmowej wraz z wdrożeniem systemu do kompleksowego i bezpiecznego tworzenia, zarządzania przywracania składowania i testowania kopii bezpieczeństwa /backup, zakup systemu/urządzenia do zbierania i analizowania i raportowania logów wraz za opieką serwisową i wdrożeniem, zakupiono licencje antywirusowe ESET. Kwota dofinansowania ogółem 381.892,98 zł, wkład własny 168.107,02 zł. Wydatki bieżące do zrealizowania w roku 2025 w kwocie 7.287,75 zł, obejmują dostęp do platformy szkoleniowej Axence Secure Team.
3. Wspieranie działania podmiotu realizującego ZIT. W związku z przystąpieniem w roku 2015 gminy Osielsko do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) dla Bydgosko - Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego (BTOF) wypłacono dotację dla Miasta Bydgoszczy jako instytucji Pośredniczącej dotację w kwocie 9.488,00 zł.
4. Kujawsko-Pomorska Teleopieka- etap I. Zgodnie z Umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza i Kujaw z dnia 8 marca 2024 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku realizuje projekt unijny pod nazwą "Kujawsko - Pomorska Teleopieka – etap I" w latach 2024 - 2026. Projekt unijny współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, Priorytet: FEKP.08.00, Działanie: FEKP.08.24. W ramach programu, przy pomocy telecentrum, osoby, które otrzymają specjalne opaski medyczne, będą mogły uzyskać pomoc w zakresie wezwania pogotowia ratunkowego czy poinformowania bliskich (rodziny, sąsiadów) o nagłym zdarzeniu. Łączna wartość projektu: 60.412,20 zł, w tym dofinansowanie z EFS i BP – 48 412,20 zł. W roku 2025 wydatkowano kwotę 14.613,71 zł, z tego środki z EFS – 10.566,24 zł, BP – 1.243,07 zł, środki własne 2.804,40 zł. Środki z dofinansowania przeznaczono na dodatki specjalne wraz z narzutami dla pracowników realizujących zadanie – 11.809,31 z, natomiast ze środków własnych sfinansowano usługę najmu 19 urządzeń do teleopieki. W latach 2025-2026 planuje się zapewnić opaski 30 osobom.
5. Dzienny dom pomocy w Gminie Osielsko. Zgodnie z Umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza i Kujaw Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku planuje realizację projektu unijnego pod nazwą "Dzienny Dom Pomocy w Gminie Osielsko" na lata 2024 – II 2027 wraz z przedsiębiorcą prowadzącym działalność gospodarczą Grzegorzem Grześkiewiczem oraz Fundacją Równik. Projekt unijny współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, Priorytet: FEKP.08.00, Działanie: FEKP.08.24. Celem projektu jest zwiększenie dostępności do usług opiekuńczych

dla 70 osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu w ramach Dziennego Domu Pomocy w Maksymilianowie przy ul. Kościelnej 2 w ramach 25 miejsc. Łączna wartość projektu w części przypadającej na Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku wynosi: 187.020,29 zł, w tym dofinansowanie z EFS i BP – 187.020,29 zł, wkład własny gminy – 0 zł. W roku 2025 r. wydatkowano kwotę 59 967,16 zł (dofinansowane ze środków EFS – 53.654,81 zł, środki BP – 6.312,35 zł), wkład własny – 0,00 zł. W ramach budżetu GOPS w Osielsku finansowane są wydarzenia artystyczne, kulturalne, eventy, zakup środków i materiałów higienicznych i pielęgnacyjnych oraz środków czystości, a także koszty eksploatacji pomieszczeń.

6. Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko. Dofinansowanie projektu w ramach programu Fundusz Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027. Program FEKP.00.00, priorytet FEKP.08.00, działanie FEKP.08.12. Projekt obejmują m.in. zakupy na doposażenie pracowni TIK i pracowni przedmiotowych do j. angielskiego we wszystkich szkołach podstawowych, podwyższenie kompetencji nauczycieli poprzez udział w konferencji warsztatowo- panelowej, wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez m.in. udzielanie pomocy psychologiczno—pedagogicznej, objęcie doradztwem zawodowym. Wniosek o dofinansowanie zakłada również niepieniężny wkład własny tj. koszt udostępnienia sal lekcyjnych dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć (półkolonie letnie i zimowe), koszt udostępniania sal komputerowych dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć (półkolonie letnie i zimowe) oraz koszt udostępnienia sali komputerowej dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć z przedsiębiorczości. Gmina otrzymała dofinansowania w kwocie ogółem 1 033 381,80 zł. W roku 2025 r. do gminy wpłynęły środki bieżące w kwocie 777 943,20 zł (środki UE – 734 724,12 zł, BP – 43 219,08 zł), pozostała kwota przyznanego finansowanie wpłynie do gminy w 2026 r. W ramach podpisanej umowy otrzymaliśmy również dofinansowanie o charakterze majątkowym w kwocie 66.912,00 zł. W ramach projektu wydatkowano kwotę w wysokości 45.176,40 zł z przeznaczeniem na zakup zestawów okularów VR dla każdej ze szkół.
7. Budowa gminnego żłobka na terenie gminy Osielsko. Kontynuacja zadania z lat ubiegłych. W dniu 11.04.2024 r. podpisana została umowa z firmą BAUPOL Sp. z o.o. z Bydgoszczy na wykonanie prac projektowych i robót budowlanych polegających na budowie budynku żłobka na działce nr 546/35 przy ul. Bałtyckiej w Osielsku na kwotę 3.170.940,00 zł. Termin realizacji zadania wyznaczono na 18 miesięcy od dnia podpisania umowy tj. do 11.10.2025 r. W dniu 16.10.2024 r. Wykonawca uzyskał decyzję o pozwoleniu na budowę dla przedmiotowej inwestycji. Żłobek zaprojektowany został na 50 dzieci. Na parterze zostanie zlokalizowany przedsionek i korytarz, szatnia dla dzieci, wózkownia, 2 sale dzieci ze wspólnym węzłem sanitarnym, pomieszczeniem mycia nocników i oddzielnymi magazynami łóżeczek, pokój dla matki karmiącej, pomieszczenie porządkowe, gabinet dyrektora placówki z sekretariatem, WC dla rodziców przystosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, pomieszczenia techniczne i serwerownię, WC dla personelu, pom. socjalne i zaplecze kuchni cateringowej z osobnym wejściem. Główne wejście do budynku zostanie zlokalizowane na wschodniej elewacji. Pozostałe wyjścia z budynku będą zlokalizowane na wschodniej elewacji z zaplecza kuchennego i na elewacji północnej z komunikacji ogólnej. Dodatkowo z sal dzieci dostępne będą tarasy ziemne. Zadanie realizowane w ramach programu Aktywny Maluch. Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 18.10.2023 r. Gmina otrzyma łączne dofinansowanie w kwocie 3 537 972,00 zł. W ramach inwestycji zaplanowano także wydatki w ramach pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych oraz zakup wyposażenia niebędącego przedmiotem umowy zaprojektuj i wybuduj. Prace projektowe zostały zakończone w aneksowanym terminie umownym tj. do 30.10.2024 r. Plac

budowy przekazano Wykonawcy 07.11.2024 r. Dnia 04.11.2025r. Wykonawca zgłosił gotowość obiektu do odbioru, którego dokonano w dniu 14.11.2025 r. Roboty dodatkowe wyniosły gminę 51 171,43 zł brutto.

8. Zagospodarowanie terenów zieleni publicznej obszarów zurbanizowanych gminy Osielsko. Inwestycja ma być zrealizowana w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Celem projektu jest urządzenie terenów zieleni publicznej. Opracowywany obecnie projekt dla tego zadania przewiduje urządzenie parku z adaptacją istniejącej zieleni oraz wprowadzaniem dodatkowych nasadzeń. Planowane jest też urządzenie tego terenu pod kątem rekreacyjnym poprzez wykonanie ścieżek spacerowych i do biegania wraz z małą architekturą w postaci ławek oraz koszy na śmieci. Przewiduje się również częściowe oświetlenie terenu. W dniu 10.12.2025 r. podpisano umowę nr BZIT-III-042.200.27.2025-IP na dofinansowanie projektu nr FEKP.02.06._IP.02-0001/25 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Priorytetu FEKP.02 Fundusze Europejskie dla Czystej Energii i Ochrony Zabytków Środowiska Regionu, Działania FEKP.02.06 Adaptacja do Zmian Klimatu w Miastach BydOF-IP. Całkowita wartość projektu wynosi 3 963 685,92 zł, wydatki kwalifikowane projektu – 3 962 627,04 zł, w tym finansowane z EFRR w kwocie 3 225 607,15 zł, wkład własny gminy 737 019,89 zł. Planowane jest rozpoczęcie robót w roku 2026.

2.14. PRZYCHODY I ROZCHODY

Objaśnienia do załącznika nr 4 do uchwały budżetowej

Przychody i rozchody budżetu gminy Osielsko, informacja o zaciągniętych pożyczkach i kredytach oraz o poziomie zadłużenia gminy

Lp.	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wyk.
I.	PRZYCHODY OGÓŁEM, z tego:	38 531 610,27	54 183 796,82	140,62
1.	kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	16 687 614,98	16 687 614,98	100,00
2.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	1 232 845,09	1 232 845,09	100,00
3.	wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	20 606 173,19	36 226 690,53	175,81
4.	Przychody jst wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	4 977,01	34 646,22	696,12
II.	ROZCHODY OGÓŁEM, z tego:	22 423 450,00	22 423 450,00	100,00

1.	Wcześniejsza spłata istniejącego długu jednostek samorządu terytorialnego	10 423 450,00	10 423 450,00	100,00
2.	spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych, w tym:	12 000 000,00	12 000 000,00	100,00

Planowane przychody według stanu na dzień 01.01.2025 r. wynosiły – 52 550 000,00 zł i stanowiły je:

- przychody na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy Osielsko w roku 2025 w kwocie 40 550 000,00 zł
- przychody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – w kwocie 12 000 000,00 zł,

Na pokrycie planowanego deficytu budżetu zaplanowano zaciągnięcie kredytu na rynku krajowym w kwocie 34 280 000,00 zł i przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie – 375 072,22 zł, wolne środki z lat ubiegłych - 5 894 927,78 zł. Na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań zaplanowano przychody z kredytu w kwocie 10 000 000,00 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 2 000 000,00 zł

W okresie sprawozdawczym planowane przychody zostały zmniejszone o kwotę – 14 018 389,73 zł. Po zmianach wynoszą 38 531 610,27 zł. Stanowią je:

- przychody na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy Osielsko w roku 2025 w kwocie 16 108 160,27 zł,
- przychody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – w kwocie 22 423 450,00 zł, w tym wcześniejsza spłata istniejącego długu jst.

Na pokrycie planowanego deficytu budżetu w kwocie 16 108 160,27 zł zaplanowano:

- a) zaciągnięcie kredytu na rynku krajowym w kwocie 3 572 000,00 zł,
- b) zaciągnięcie pożyczki z BGK – 3 115 614,98 zł,
- c) przychody z niewykorzystanych w roku poprzednim środków pieniężnych będących na rachunku gminy w kwocie – 1 232 845,09 zł, które stanowią:
 - pozostałe środki na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii – 60 399,48 zł,
 - środki z funduszu Pomocy Ukrainie – na finansowanie dodatkowych zadań oświatowych – 391 537,61 zł,
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie: „Rozbudowa ulicy Szczecińskiej i ul. Słupskiej w Wilczu wraz z parkingiem i pętlą autobusową, odszkodowania za przejęte grunty” – 780 908,00 zł,
 - d) przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, pn. „Cyberbezpieczny samorząd” – 4 977,01 zł,
 - e) wolne środki o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy- 8 182 723,19 zł

Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. kwota zadłużenia gminy wobec banków komercyjnych wynosiła – 51 353 450,00 zł, z tego:

- a) Konsorcjum: Lider: Bank Spółdzielczy w Radziejowie, ul. Kościuszki 26, Partnerzy: Bank Spółdzielczy w Strzelnie, Bank Spółdzielczy w Lubrańcu – kredyt zaciągnięty w roku 2024 – 21.600.000,00 zł,
- b) Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy kredyt zaciągnięty w 2022 roku – 13 373 450,00 zł,

c) Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy kredyt zaciągnięty w 2023 roku – 16 380 000,00 zł

W okresie sprawozdawczym przychody zostały wykonane w kwocie – 54 183 796,82 zł, co stanowi 140,62 % planu i stanowią je:

- kredyt – 13 572 000,00 zł,
- pożyczka - 3 062 422,78 zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane wolne środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 232 845,09 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy - 34 646,22 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – 36 228 690,53 zł.

Planowane i wykonane w roku 2025 rozchody wynoszą 22 423 450,00 zł. Stanowią je spłaty kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych. Wykonane zostały w 100% planu. Rozchody stanowiły je spłaty kredytów, w tym wcześniejsza spłata istniejącego długu jst.– 22 423 450,00 zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2025 r. kwota zadłużenia gminy wynosiła – 45 564 422,78 zł, były to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wobec banków, w tym:

1. Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy kredyt zaciągnięty w 2023 roku – 8 580 000,00 zł,
2. Konsorcjum: Lider: Bank Spółdzielczy w Radziejowie, ul. Kościuszki 26, Partnerzy: Bank Spółdzielczy w Strzelnie, Bank Spółdzielczy w Lubrańcu – kredyt zaciągnięty w roku 2024 – 20 350 000,00 zł,
3. Bank Spółdzielczy w Bydgoszczy kredyt zaciągnięty w 2025 roku – 13 572 000,00 zł,
4. Bank Gospodarstwa Krajowego pożyczki zaciągnięte w roku 2025 – 3 062 422,78 zł.

2.15. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA ZLECONE GMINIE

Objaśnienia do załącznik Nr 8 i 8a do uchwały budżetowej

Według uchwały budżetowej na rok 2025, planowane dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami po zmianach wg stanu na 31 grudnia 2025 r. wynoszą – 8 800 059,65 zł i zostały wykonane w kwocie 8 732 907,59 zł co stanowi 99,24 % planu. W roku 2025 z dotacji wydatkowano 8 732 907,59 zł. Dotacje na zadania zlecone zostały przekazane przez Wojewodę Kujawsko- Pomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Bydgoszczy.

1. Dotacje celowe z budżetu państwa przekazane przez Krajowe Biuro Wyborcze, Delegatura w Bydgoszczy

Planowane dotacje na rok 2025 z budżetu państwa na realizację zadań zleconych przekazane przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegaturę w Bydgoszczy wynosiły 241 224,00 zł i wykonane zostały w kwocie 240 874,00 zł. Wydatkowano – 240 874,00 zł. Środki z dotacji w całości wykorzystano na realizację zadań w dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, w tym;

- 1) Rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa .
Planowana i otrzymana dotacja – 3 795,00 zł, wykonanie – 3 795 zł. Wykonano zadanie polegające na prowadzeniu rejestru wyborców.
- 2) Rozdział 75107 – Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej

Planowane wydatki 224 735,00 zł, wykonanie – 224 385,00 zł. Wybory zarządzane zostały na dzień 18 maja 2025 r. oraz ponowne głosowanie na dzień 1 czerwca 2025 r. W ramach wykonanych wydatków sfinansowano diety dla członków komisji wyborczych, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla

osób obsługujących wybory, w tym obsługę informatyczną, niezbędne zakupy materiałów i wyposażenia do lokali wyborczych i obsługi komisji.

3) Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie

Planowane wydatki 12 694,00 zł, wykonanie – 12 694,00 zł. Wybory uzupełniające do Rady Gminy Osielsko zarządzone zostały na dzień 5 października 2025 r. W ramach wykonanych wydatków sfinansowano diety dla członków komisji wyborczych, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla osób obsługujących wybory, w tym obsługę informatyczną, niezbędne zakupy materiałów i wyposażenia do lokali wyborczych i obsługi komisji.

2. Dotacje celowe z budżetu państwa przekazane przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego

Planowane dotacje celowe na realizację zadań zleconych otrzymane z budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w roku 2025 wynoszą po zmianach 8 558 835,65 zł. Dochód z tego tytułu wykonany został w kwocie 8 492 033,59 zł, co stanowi 99,2 % planu. Wydatkowana kwota z dotacji 8 492 033,59 zł, w tym:

1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01095 - Pozostała działalność

Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej – plan 126 824,20 zł, wykonanie 126 824,20 zł, co stanowi 100 % planu. Zwrot podatku akcyzowego otrzymało 66 producentów rolnych. Limit zwrotu podatku do wykorzystania w okresie sprawozdawczym wynosił 110,00 zł za każdy hektar użytków rolnych a w przypadku hodowców bydła limit został powiększony o 40 zł na średnią liczbę dużych jednostek przeliczeniowych bydła będącego w posiadaniu producenta rolnego w roku poprzednim, tj. w 2024 roku. Wpłynęły 66 wnioski o zwrot podatku akcyzowego. Producenci rolni zgłosili we wnioskach 842,2127 ha użytków rolnych. Wójt przyznał w drodze decyzji na podstawie przedłożonych przez rolników do wniosków faktur lub kopii tych faktur zwrot podatku w łącznej kwocie 124 337,46 zł. Pozostała kwota dotacji – 2 486,74 zł przeznaczona była na pokrycie kosztów gminy związanych z postępowaniem w sprawie zwrotu podatku i jego wypłatą.

2. Dział 750 Administracja publiczna, rozdział 75011 urzędy wojewódzkie

Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji publicznej – plan dochodu 259 601,00 zł, wykonanie 259 601,00 zł, co stanowi 100 % planu. Wydatkowano 259 601,00 zł. Na podstawie sprawozdania Rb 28S – faktyczne wydatki na realizację tych zadań wynosiły ogółem 664 959,02 zł. Zgodnie z informacją przekazaną przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego dotacja przeznaczona była na:

- zadania z zakresu spraw obywatelskich – 183 933,00 zł
- pozostałe zadania – 75 668,00 zł.

Dotacja pokrywa zaledwie 39 % wydatków związanych z wykonaniem zadań zleconych gminie z zakresu USC, ewidencji ludności i dowodów osobistych, wynikających z kodeksu rodzinnego i opiekuńczego oraz kodeksu postępowania cywilnego oraz zadań z ustawy o powszechnym obowiązku obrony i ustawy o swobodzie działalności gospodarczej. W tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników załatwiających sprawy z zakresu w/w zadań. Na dzień 31 grudnia 2025 r. zadania te realizowało 7 osób zatrudnionych w wymiarze 4,7 etatu. Wydatki wykazane w rozdziale nie obejmują kosztów ogrzewania, remontu pomieszczeń, rozmów telefonicznych, sprzątnięcia, zakupu sprzętu komputerowego, obsługi informatycznej.

Gmina ze środków własnych w roku 2025 roku dofinansowała realizację zadań w kwocie 405 358,02 zł, co stanowi 61 % ogółu poniesionych wydatków.

Wojewoda Kujawsko Pomorski przekazał sposób kalkulacji wysokości kosztów zadań z zakresu spraw obywatelskich (tj. z zakresu USC, ewidencji ludności, dowodów osobistych). W celu ujednolicenia sposobu kalkulacji wysokości tych kosztów Ministerstwo Finansów ustaliło katalog

zadań, który zawiera medianę czasów realizacji poszczególnych zadań w godzinach. Wojewoda Kujawsko Pomorski przekazał sposób wyliczenia dotacji na rok 2025 na poszczególne czynności realizowane przez gminę. Dotacja jest ustalana na podstawie ilości spraw wykonanych przez gminę w danym okresie przy uwzględnieniu aktualnej stawki roboczogodziny.

5. Dział 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych
Plan 179 580,45 zł, wykonanie dochodu 179 513,19 zł, wydatki – 179 513,19 zł. Środki przeznaczono na zakup 2 571 pozycji, na które składały się podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe dla klas I-VIII czterech szkół podstawowych. Obsługę zadania prowadził Zespół ds. Oświaty.

6. Dział 852 Pomoc społeczna
Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej – plan dochodu 147 001,00 zł, wykonanie 140 288,94 zł, tj. 95,4 % planu. Dotacja jest przeznaczona na realizację zadań z pomocy społecznej. Z dotacji wydatkowano 140 288,94 zł z tego:

- 1) Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej, plan 6 092,00 zł, wykonanie 6 090,00 zł, wydatki – 6 090,00 zł. Środki z dotacji przeznaczone zostały na wypłatę świadczenia dla opiekuna prawnego osoby całkowicie ubezwłasnowolnionej i koszty obsługi (opłata za przelewy, obsługa informatyczna) – 6 090,00 zł.
- 2) Rozdział 85228 usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, plan 135 613,00 zł, wykonanie dochodu 128 903,79 zł, co stanowi 95,1 % planu. Specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi w roku 2025 objęto pomocą 9 dzieci, na zadanie wydatkowano kwotę 128 903,79 zł.
- 3) Rozdział 85295 Pozostała działalność plan 5 296,00 zł, wykonanie dochodu 5 295,15 zł, poniesione wydatki – 5 295,15 zł. Wydatki dotyczyły zadania związanego z obsługą systemu dziedzinnego EMPATIA.

5. Dział 855 Rodzina

Plan 7 845 829,00 zł, wykonanie dochodu – 7 785 806,26 zł. Na realizację zadań finansowanych z działu 855 z dotacji wydatkowano – 7 785 806,26 zł, ze środków własnych gminy 111 245,02 zł, razem 7 897 051,28 zł. W tym:

- 1) Rozdział 85502 w tym:
 - a) Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, plan 7 730 595,00 zł, wykonanie dochodu – 7 670 578,36 zł. Wykonanie wydatków – 7 670 578,36 zł. Wydatki wg. Rb 28S – 7 770 184,62 zł. W tym sfinansowane dotacją – 7 658 939,60 zł. Gmina z własnych środków dołożyła 111 245,02 zł, co stanowi 1,4 % wydatków. Przeznaczenie dotacji - realizacja przez gminę zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci – w zakresie koordynacji świadczeń.
 - b) Świadczenia wychowawcze – plan dochodu - 11 639,00 zł, wykonanie – 11 638,76 zł, zrealizowane wydatki – 11 638,76 zł,
- 2) Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny, plan 876,00 zł, wykonanie dochodu 870,00 zł, wydatki na realizację zadania, o którym mowa w ustawie z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (zadania związane z przyznaniem Karty Dużej Rodziny). Złożono 27 wniosków o wydanie karty

(nowe rodziny), wydano łącznie 101 kart, w tym m.in. duplikaty - 5, przedłużenie terminu ważności - 10, nowi członkowie rodziny - 17.

- 3) Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów: plan 114 358,00 zł, wykonanie dochodu 114 357,90 zł, wydatkowano 114 357,90 zł.

2.16. DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI

Objaśnienie do załącznika nr 9 do uchwały budżetowej

I. Informacja z wykonania planu dochodów uzyskanych w związku z realizacją zadań zleconych.

1.1. Dane liczbowe

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa działu	Plan	Wykonanie ogółem	Wykonanie %
1.	750	75011	0690	Administracja publiczna	3.000,00	3.875,00	129,2
2.	852	85228	0830	Pomoc społeczna	16.563,00	12.443,96	75,1
3	855			Rodzina	27 000,00	292 976,73	1085,1
		85502	0920		0,00	145.476,97	
			0970		0,00	14.895,84	
			0980		27.000,00	132.528,92	
		85503	0690		0,00	75,00	
				RAZEM	46 563,00	309 295,69	664,3

1.2. Wykonanie planu

Dział 750 – Administracja publiczna

Plan dochodów z tytułu dochodów budżetu państwa związany z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych jednostce samorządu terytorialnego wynosi 3 000,00 zł, wykonanie za rok 2025 wynosi 3 875,00 zł, co stanowi 129,2 % wykonania planu. Na przedmiotowe dochody składają się opłaty pobierane z tytułu udostępniania danych osobowych z ewidencji ludności. Plan ustalono szacunkowo w oparciu o dane ewidencyjne ze stanowiska merytorycznego.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Plan dochodów z tytułu specjalistycznych usług opiekuńczych wynosi 16 563 zł, wykonanie za rok 2025 wynosi 12 443,96 zł, co stanowi 75,1 % wykonania planu.

Kwota 12 443,96 zł stanowi odpłatność z tytułu korzystania ze specjalistycznych usług opiekuńczych. Odpłatność tą oblicza się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Polityki Społecznej z dnia 22 września 2005 r. w sprawie specjalistycznych usług opiekuńczych. W roku 2025 z usług tych korzystało 5 rodzin.

Pięć rodzin zostało zwolnionych z ponoszenia odpłatności. Wpłata 1 279,51 zł dotyczy odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze w miesiącu grudniu 2024 r.

Dział 855 - Rodzina

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Plan dochodu dla paragrafu 0980 w rozdziale 85502 tj. dochód z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego wynosi 27 000 zł, wykonanie 132 528,92 zł, co stanowi 490,8 % wykonania planu. Do budżetu państwa przekazano kwotę 79 517,32 zł, pozostała kwota 53 011,60 zł stanowi dochód jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto w rozdziale zrealizowano dochody z tytułu odsetek pobranych od dłużników alimentacyjnych w kwocie 145 476,97 zł.

1) Należność z tytułu zaliczek alimentacyjnych na dzień 31.12.2025 r. wynosi – 295 970,35 zł, (dla paragrafu 0970) z tego:

a) budżet państwa – 147 985,13 zł, wykonanie – 7 447,89 zł.

b) gmina wierzyciela – 147 985,22 zł, wykonanie – 7 447,95 zł.

Zaległość na dzień 31.12.2025 r. stanowi kwotę 281 074,51 zł, w tym wobec budżetu państwa – 140 537,24 zł.

Liczba dłużników alimentacyjnych mających zadłużenie z tytułu zaliczki alimentacyjnej to 34 osób.

2) Należność z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi – 4 368 773,32 zł (dla paragrafu 0980), z tego:

a) budżetu państwa – 2 621 263,99 zł, wykonanie – 79 517,32 zł

b) gmina wierzyciela – 1 747 509,33 zł, wykonanie – 53 011,60 zł.

Łączna zaległość pozostała do zapłaty na 31 grudnia 2025 r. stanowi kwotę – 4 236 244,40 zł, z tego budżetu państwa – 2 541 746,67 zł.

Odsetki pozostałe do zapłaty z tytułu niespłaconych w terminie świadczeń z funduszu alimentacyjnego, które są dochodem budżetu państwa na dzień 31 grudnia 2025 r. stanowią kwotę 2 493 660,94 zł.

Liczba dłużników alimentacyjnych mających zadłużenie w ramach funduszu alimentacyjnego z tytułu wypłaconych świadczeń od października 2008 r. do końca grudnia 2025 r. wynosi 132 osoby, w tym 18 dłużników aktualnie posiada miejsce zamieszkania na terenie gminy Osielesko.

Zgodnie z ustawą z dnia 7 września 2007 r. o pomocy uprawnionym do alimentów podejmowane są działania mające na celu zwiększenie skuteczności egzekucji wobec dłużników alimentacyjnych poprzez:

- przeprowadzanie wywiadów alimentacyjnych w celu ustalenia sytuacji rodzinnej, dochodowej i zawodowej dłużnika także jego stanu zdrowia oraz przyczyn niełożenia na utrzymanie osoby uprawnionej,
- obligowanie dłużników pod rygorem odpowiedzialności karnej do rejestrowania się w powiatowym urzędzie pracy w celu aktywizacji zawodowej (większość dłużników nie posiada statusu osoby bezrobotnej, co utrudnia aktywizację),
- współpracę z policją, biurem meldunkowym przez co uzyskiwane są informacje dotyczące miejsca pobytu dłużnika, uzyskane informacje przekazywane są do komornika sądowego,
- współpracę z komornikiem sądowym oraz Starostą Powiatowym, Prokuraturą,
- przekazanie do BIG informacji o wysokości zobowiązań dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w razie powstania zaległości za okres dłuższy niż 6 miesięcy.

Organ właściwy wierzyciela po otrzymaniu wniosku od wierzyciela o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego lub po przyznaniu wierzycielowi świadczeń alimentacyjnych występuje z wnioskiem do organu właściwego dłużnika o podjęcie działań wobec dłużnika alimentacyjnego. Organ właściwy z dłużnikami zamieszkałymi na terenie gminy przeprowadza wywiad alimentacyjny w celu ustalenia

sytuacji rodzinnej, dochodowej, zawodowej i zdrowotnej dłużnika alimentacyjnego, oraz ustala przyczyny nielożenia na utrzymanie osoby uprawnionej. Jednocześnie odbiera od dłużnika oświadczenie majątkowe. Oświadczenie majątkowe dłużnik składa pod rygorem odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań, o czym zostaje pouczone przed złożeniem oświadczenia.

Organ właściwy dłużnika alimentacyjnego może również wystąpić do kierownika ośrodka pomocy społecznej o udzielenie informacji dotyczących dłużnika alimentacyjnego, jeżeli w posiadaniu ośrodka znajduje się wywiad środowiskowy dotyczący dłużnika, przeprowadzony na podstawie przepisów ustawy o pomocy społecznej.

Przeprowadzone wywiady alimentacyjne, środowiskowe oraz odbieranie oświadczeń majątkowych od dłużników służą do podjęcia przez organ właściwy dłużnika określonych w ustawie działań aktywizujących dłużników alimentacyjnych oraz do poprawy egzekucji alimentów. Organ właściwy dłużnika przekazuje komornikowi sądowemu informacje mające wpływ na skuteczność prowadzonej egzekucji, w szczególności zawarte w wywiadzie alimentacyjnym i oświadczeniu majątkowym.

Zgodnie z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w okresie, w którym osoba uprawniona otrzymuje świadczenia z funduszu alimentacyjnego z kwoty uzyskanej z egzekucji od dłużnika alimentacyjnego organ prowadzący postępowanie egzekucyjne zaspakaja w następującej kolejności:

- 1) należności z tyt. świadczeń z funduszu alimentacyjnego do całkowitego ich zaspokojenia,
- 2) należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych do ich całkowitego zaspokojenia,
- 3) należności wierzyciela alimentacyjnego do ich całkowitego zaspokojenia,
- 4) należności likwidatora funduszu alimentacyjnego powstałe z tytułu świadczeń alimentacyjnych wypłacanych zgodnie z ustawą z dnia 18 lipca 1974 r. o funduszu alimentacyjnym do ich całkowitego zaspokojenia.

W przypadku, gdy w okresie wypłaty świadczenia z funduszu alimentacyjnego należności z tyt. świadczeń wypłacanych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej nie zostaną zaspokojone, po zaprzestaniu wypłaty świadczenia organ prowadzący postępowanie egzekucyjne zaspakaja w pierwszej kolejności należności wierzyciela alimentacyjnego do wysokości zasądzonych miesięcznie świadczeń, a następnie jw.

Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny

Wykonanie dochodów na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosi 75,00 zł. Do budżetu państwa przekazano kwotę 71,25 zł, pozostała kwota 3,75 zł stanowi dochód jednostki samorządu terytorialnego. Wydano 5 duplikatów Karty Dużej Rodziny.

2.17. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Objaśnienie do załącznika nr 10 do uchwały budżetowej

- 1) Zgodnie z pismem Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wynosi 1.500,00 zł (klasyfikacja budżetowa dział 710 rozdział 71035). Są to środki na realizację zadań związanych z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych na terenie gminy, zgodnie z porozumieniem z Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego, który na podstawie odrębnych przepisów przejął zwierzchni nadzór nad grobami i cmentarzami wojennymi. Wykonanie w roku 2025 – 1.500 zł.

2.18. PRZYCHODY I KOSZTY SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

W gminie Osielsko funkcjonuje samorządowy zakład budżetowy - Gminny Zakład Komunalny (GZK) z siedzibą w Żołędowie ul. Jastrzębia 62. GZK utworzony został na mocy uchwały Rady Gminy Osielsko Nr IX/45/91 z dnia 21 grudnia 1991 r. Uchwała założycielska została zmieniona uchwałą Nr I/9/96 z dnia 7 lutego 1996 r., Nr III/21/05 z dnia 27 kwietnia 2005 r., Nr I/6/2013 z dnia 29 stycznia 2013 r., Nr VI/68/2016 z dnia 18 października 2016 r., Nr IX/107/2017 z dnia 21 listopada 2017 r. Po zmianach GZK realizuje zadania w zakresie:

1. Zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków, w tym eksploatacji i budowy urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych;
2. Opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych;
3. Prowadzenia punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
4. Zarządzania gminnym składowiskiem odpadów komunalnych w tym jego utrzymywanie i rekultywacja;
5. Utrzymania, zarządzania i oznakowania dróg wewnętrznych oraz placów stanowiących własność Gminy Osielsko oraz pełnienia obowiązków zarządu dróg gminnych w zakresie określonym odrębnie;
6. Zapobiegania zanieczyszczaniu ulic, placów i terenów otwartych, w szczególności przez zbieranie i pozbywanie się błota, śniegu, lodu oraz innych zanieczyszczeń uprzątniętych z chodników przez właścicieli nieruchomości oraz odpadów zgromadzonych w przeznaczonych do tego celu pojemnikach ustawionych na chodniku;
7. Utrzymania czystości i porządku na przystankach komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest gmina oraz które są położone na jej obszarze przy drogach publicznych bez względu na kategorię tych dróg;
8. Budowy, przebudowy i remontu przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest gmina oraz wiat przystankowych służących pasażerom, posadowionych na miejscu przeznaczonym do wsiadania i wysiadania pasażerów lub przylegających do tego miejsca, usytuowanych w pasie drogowym dróg publicznych bez względu na kategorię tych dróg;
9. Wykonywania innych usług doraźnych oraz interwencyjnych w zakresie gospodarki komunalnej o charakterze użyteczności publicznej zleconych przez Wójta i gminne jednostki organizacyjne;
10. Utrzymania wskazanych terenów zielonych będących we władaniu gminy;
11. Utrzymania urządzeń służących odprowadzeniu wód opadowych.

Przychodami GZK środki pozyskane ze sprzedaży usług świadczonych na rzecz osób fizycznych i prawnych z terenu gminy oraz środki z budżetu gminy. Z budżetu gminy Osielsko są finansowane wszystkie zadania należące do Zarządu Dróg Gminnych i zadania związane z likwidacją nieczynnego wysypiska odpadów komunalnych oraz związane z funkcjonowaniem punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK) i utrzymaniem wskazanych terenów zielonych.

Na podstawie porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Bydgoszczy GZK zajmuje się zimowym utrzymaniem dróg powiatowych na terenie gminy Osielsko.

W formie dotacji celowej GZK otrzymuje z budżetu gminy środki na realizację inwestycji, głównie związanych z budową infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej.

Według załącznika nr 14 po zmianach do uchwały budżetowej na rok 2025 planowane przychody GZK w roku 2025 wynoszą – 24.259.000,00 zł. W tym: planowane przychody bez dotacji celowych na inwestycje wynoszą 19.737.000,00 zł (w kwocie tej ujęto dotacje przedmiotowe z budżetu gminy w

kwocie 270.000,00 zł), planowane przychody z tytułu dotacji celowych na inwestycje wynoszą – 4.522.000,00 zł

Przychody zostały wykonane w kwocie 18.553.668,08 zł, co stanowi 94 % planu. W tym przychód z tytułu dotacji przedmiotowych wynosił 268.098,75 zł. Przychody z tytułu dotacji celowych na inwestycje wynoszą – 3.151.952,46 zł.

Razem przychody wykonane były w kwocie 21.705.620,54, co stanowi 89,47 % planu.

Planowane koszty i inne obciążenia w 2025 wynoszą – 23.944.200,00 zł. W tym planowane nakłady na inwestycje finansowane dotacją celową z budżetu gminy Osielsko wynoszą 4.522.000,00 zł. Planowane koszty bez nakładów finansowanych dotacją celową na inwestycje wynoszą 19.422.200,00 zł, z tego:

- związane z działalnością bieżącą – 19.372.200,00 zł,
- nakłady na inwestycje ze środków własnych – 50.000,00 zł.

Wykonanie planu kosztów wynosi – 21.007.394,50 zł, co stanowi 87,73% planu. W tym:

Poniesione w roku 2025 przez GZK koszty i inne obciążenia finansowane przychodami własnymi stanowią kwotę – 17.855.442,04 co stanowi 91,93 % planu, z tego:

- na działalność bieżącą – 17.807.523,67 zł, co stanowi 91,92 %,
- inwestycje – 47.918,37 zł, co stanowi 95,83 % planu.

Ponadto GZK zrealizował inwestycje finansowane dotacjami z budżetu w kwocie 3.151.952,46 zł.

Według informacji opisowej do sprawozdania za rok 2025 w GZK według stanu na dzień 31.12.2025 r. zatrudnionych było 48 pracowników. Dostarczaniem wody zajmuje się średnio 10 osób, odbiorem ścieków 9 osób, utrzymaniem dróg w gminie 15 osób, PSZOK obsługuje 2 osoba, 2 osoba zajmuje się utrzymaniem terenów zielonych, 10 osób to kadra kierownicza i administracja.

Koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń (paragrafy 4010, 4040, 4110, 4120, 471) pracowników zatrudnionych w GZK w roku 2025 wynosiły 6.778.769,87 zł. W tym wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników – 5.321.136,19 zł, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy obciążające pracodawcę – 1.025.568,15 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne (tzw. 13) – 366.691,70 zł, składki PPK pracodawcy – 65.373,83 zł.

Przychody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	2.	3.		4.	5.	6.
010			Rolnictwo i leśnictwo	40 000,00	28 603,28	71,51
	01095		Pozostała działalność	40 000,00	28 603,28	71,51
		0830	Wpływy z usług	40 000,00	28 603,28	71,51
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	5 121 900,00	4 858 000,47	94,85
	40002		Dostarczanie wody	5 121 900,00	4 858 000,47	94,85
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	14 800,00	953,50	6,44
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	3 700,00	259,24	7,01

		0830	Wpływy z usług	4 892 500,00	4 814 697,30	98,41
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	6 700,00	0,00	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	46 200,00	35 121,03	76,02
		0940	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	140 000,00	6 969,40	4,98
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	4 900,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	13 100,00	0,00	0,00
600			Transport i łączność	4 883 000,00	4 618 502,57	94,58
	60011		Drogi publiczne krajowe	92 000,00	54 960,00	59,74
		0830	Wpływy z usług	92 000,00	54 960,00	59,74
	60014		Drogi publiczne powiatowe	80 000,00	31 069,95	38,84
		0830	Wpływy z usług	80 000,00	31 069,95	38,84
	60016		Drogi publiczne gminne	4 633 500,00	4 454 986,83	96,15
		0830	Wpływy z usług	4 571 700,00	4 417 476,83	96,63
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	61 800,00	37 510,00	60,70
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	77 500,00	77 485,79	99,98
		0830	Wpływy z usług	77 500,00	77 485,79	99,98
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 692 100,00	9 048 561,76	93,36
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	9 077 600,00	8 641 844,33	95,20
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	24 200,00	2 634,00	10,88
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 400,00	0,00	0,00
		0830	Wpływy z usług	8 753 800,00	8 362 425,36	95,53
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	8 000,00	0,00	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 700,00	3 039,21	82,14
		0940	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	11 400,00	5 647,01	49,54
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 400,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 700,00	0,00	0,00
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	270 000,00	268 098,75	99,30
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	249 500,00	243 959,43	97,78
		0830	Wpływy z usług	249 500,00	243 959,43	97,78
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	200 000,00	130 866,36	65,43

		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	200 000,00	130 866,36	65,43
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	152 000,00	22 878,20	15,05
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	22 000,00	0,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	130 000,00	22 878,20	17,60
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	13 000,00	9 013,44	69,33
		0830	Wpływy z usług	13 000,00	9 013,44	69,33
RAZEM				19 737 000,00	18 553 668,08	94,00

Koszty i inne obciążenia						
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
010			Rolnictwo i łowiectwo	40 000,00	28 603,28	71,51
	01095		Pozostała działalność	40 000,00	28 603,28	71,51
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	28 603,28	71,51
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 915 100,00	1 748 512,66	91,30
	40002		Dostarczanie wody	1 915 100,00	1 748 512,66	91,30
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	750 000,00	675 495,88	90,07
		4260	Zakup energii	750 000,00	699 711,76	93,29
		4270	Zakup usług remontowych	50 000,00	47 099,33	94,20
		4300	Zakup usług pozostałych	78 000,00	70 203,81	90,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	4 568,35	65,26
		4430	Różne opłaty i składki	156 700,00	136 827,44	87,32
		4500	Pozostałe składki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 700,00	696,00	40,94
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	44 000,00	40 713,72	92,53
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	2 400,00	0,00	0,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	25 300,00	25 278,00	99,91
		6080	Wydatki na zakupy inwestycyjne samorządowych zakładów budżetów	50 000,00	47 918,37	95,84
600			Transport i łączność	1 955 700,00	1 627 812,58	83,23

	60011		Drogi publiczne krajowe	92 000,00	21 719,86	23,61
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72 000,00	2 039,86	2,83
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	19 680,00	98,40
	60014		Drogi publiczne powiatowe	80 000,00	6 839,11	8,55
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00	6 839,11	8,55
	60016		Drogi publiczne gminne	1 729 700,00	1 564 932,49	90,47
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	983 200,00	946 272,01	96,24
		4270	Zakup usług remontowych	330 800,00	281 470,99	85,09
		4300	Zakup usług pozostałych	405 000,00	327 659,33	80,90
		4430	Różne opłaty i składki	8 500,00	7 430,16	87,41
		4500	Pozostałe składki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 200,00	2100,00	95,45
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	54 000,00	34 321,12	63,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 000,00	8 758,12	38,08
		4300	Zakup usług pozostałych	31 000,00	25 563,00	82,46
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	15 250 900,00	14 236 952,27	93,35
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	6 257 200,00	6 125 305,21	97,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	260 000,00	256 979,21	98,84
		4260	Zakup energii	242 000,00	230 245,07	95,14
		4270	Zakup usług remontowych	75 000,00	29 862,56	39,82
		4300	Zakup usług pozostałych	5 645 200,00	5 578 870,52	98,83
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 300,00	2 220,14	96,53
		4430	Różne opłaty i składki	8 500,00	6 548,00	77,04
		4500	Pozostałe składki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 800,00	3 768,00	99,16
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	20 400,00	16 811,71	82,41
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	249 500,00	243 959,43	97,78
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	2 973,16	99,11
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 400,00	179 786,14	99,66
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 400,00	12 079,55	83,89
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	34 800,00	33 563,31	96,45
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 800,00	4 701,48	97,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 834,01	91,70

		4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	485,00	80,83
		4300	Zakup usług pozostałych	700,00	255,78	36,54
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 300,00	1 196,62	92,05
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 800,00	5 446,80	93,91
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 700,00	1 637,58	96,33
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	41 800,00	22 064,45	52,79
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 800,00	22 064,45	58,37
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	0,00	0,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	8 949 900,00	8 433 596,28	94,24
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	120 900,00	119 908,74	99,18
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 738 000,00	5 141 350,05	89,60
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	422 300,00	354 612,15	83,97
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 010 000,00	884 035,41	87,53
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	141 000,00	103 267,95	73,24
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	58 200,00	58 112,00	99,85
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	261 000,00	253 846,71	97,26
		4260	Zakup energii	87 000,00	83 868,87	96,40
		4270	Zakup usług remontowych	16 000,00	15 798,27	98,74
		4280	Zakup usług zdrowotnych	11 500,00	11 174,00	97,17
		4300	Zakup usług pozostałych	547 000,00	543 754,38	99,41
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	24 500,00	22 181,99	90,54
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 700,00	2 150,50	58,12
		4430	Różne opłaty i składki	80 000,00	79 931,90	99,91
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	126 900,00	124 259,66	97,92
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 100,00	1 896,00	90,29
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 200,00	144,39	12,03
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	2 000,00	1 784,42	89,22
		4580	Pozostałe odsetki	100,00	6,23	6,23
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	4 390,31	87,81
		4680	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT)	0,00	0,00	0,00

		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 000,00	17 407,12	96,71
			Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	13 000,00	12 728,69	97,91
		4710	Inne zmniejszenia	102 800,00	63 736,25	62%
			Podatek dochodowy od osób prawnych	157 700,00	149 825,00	95,01%
			Nadwyżka środków obrotowych	0	383.425,29	
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	13 000,00	9 013,44	69,33
		4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	9 013,44	69,33
RAZEM				19 422 200,00	18.238.867,33	93,91

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01095 Pozostała działalność

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z badaniem hydrantów.

Planowane przychody w rozdziale wynoszą 40.000,00 zł, wykonanie wynosi – 28.603,28 zł co stanowi 71,51 % planu.

Planowane koszty i inne obciążenia wynoszą – 40.000,00 zł, wykonanie wynosi: 28.603,28 zł, co stanowi 71,51 % planu.

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę, rozdział 40002 Dostarczanie wody

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z dostarczaniem wody odbiorcom na terenie gminy.

Planowane przychody w rozdziale wynoszą 5.121.900,00 zł, wykonanie 4.858.000,47 zł co stanowi 94,85 % planu. Przychody z tytułu sprzedaży wody (par. 0830) planowane były w kwocie 4.892.500,00 zł, wykonanie – 4.814.697,30 zł – co stanowi 98,41 % planu. Pozostałe przychody plan – 229.400,00 zł, wykonanie – 43.303,17 zł. W tym: odsetki za zwłokę, zwrot kosztów sądowych, kosztów egzekucyjnych, sprzedaż składników majątkowych, wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych.

Według informacji uzyskanej z GZK sprzedaż wody w 2025 roku wynosiła 1.069.193,01 m³.

Planowane koszty i inne obciążenia wynoszą - 1.915.100,00 zł, wykonanie wynosi: 1.748.512,66 zł co stanowi 91,30 %. W tym wydatki na inwestycje ze środków własnych – 47.918,37 zł.

Dział 600 Transport i łączność, rozdział 60011 Drogi publiczne krajowe

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z zimowym utrzymaniem dróg krajowych na terenie gminy.

Planowane przychody w rozdziale wynoszą – 92.000,00 zł, wykonanie – 54.960,00 zł co stanowi 59,74 % planu.

Planowane koszty wynoszą 92.000,00 zł , wykonanie – 21.719,86 zł co stanowi 23,61 % planu.

Dział 600 Transport i łączność, rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych na terenie gminy.

Planowane przychody w rozdziale wynoszą – 80.000,00 zł, wykonanie – 31.069,95 zł co stanowi 38,84 % planu.

Planowane koszty wynoszą 80.000,00 zł , wykonanie – 6.839,11 zł co stanowi 8,55 % planu.

Dział 600 Transport i łączność, rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z zimowym utrzymaniem dróg gminnych na terenie gminy.

Planowane przychody w rozdziale wynoszą 4.633.500,00 zł, wykonanie 4.454.986,83 zł co stanowi 96,15 % planu.

Planowane koszty wynoszą 1.729.700,00 zł, wykonanie – 1.564.932,49 zł co stanowi 90,47 % planu.

Dział 600 Transport i łączność, rozdział 60020 Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z utrzymaniem przystanków na terenie gminy.

Planowane przychody w rozdziale wynoszą – 77.500,00 zł, wykonanie – 77.485,79 zł co stanowi 99,98 % planu.

Planowane koszty wynoszą 54.000,00 zł, wykonanie – 34.321,12 zł co stanowi 63,56 % planu.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z gospodarką ściekową na terenie gminy. Planowane przychody w rozdziale wynoszą - 9.077.600,00 zł, wykonanie – 8.641.844,33 zł co stanowi 95,20 % planu. Przychody z tytułu odbioru nieczystości (par. 0830) planowane były w kwocie 8.753.800,00 zł, wykonanie – 8.362.425,36 zł – co stanowi 95,53 % planu.

Pozostałe przychody plan – 58.800,00 zł, wykonanie 11.320,22 zł (m.in. odsetki za zwłokę). Planowana dotacja przedmiotowa dla każdego m³ ścieków odprowadzanych z Gminy Osielsko wynosiła 270.000,00 zł, a wykonanie 268.098,75 zł co stanowi 99,30%

Planowane koszty wynoszą 6.257.200,00 zł, wykonanie – 6.125.305,21 zł co stanowi 97,89 % planu.

Sprzedaż ścieków: z sieci – 758 925 m³

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z funkcjonowaniem Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Żołędowie.

Planowane przychody w rozdziale wynoszą 249.500,00 zł, wykonanie 243.959,43 zł co stanowi 97,78 % planu. Są to środki funkcjonowanie PSZOK.

Planowane koszty wynoszą 249.500,00 zł, wykonanie – 243.959,43 zł co stanowi 97,78 % planu.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z utrzymaniem terenów zielonych na terenie gminy. Plan przychodów ustalono w kwocie 200.000,00 zł. Wykonanie 130.866,63 zł, co stanowi 65,43 % planu.

Plan kosztów ustalono na kwotę 41.800,00 zł. Wykonanie 22.064,45 zł, co stanowi 52,79 % planu.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90017 Zakłady gospodarki komunalnej

Jak podaje w części opisowej do sprawozdania Dyrektor GZK są to „koszty związane z utrzymaniem stanowisk pracy, które zakład ponosi w związku z zatrudnieniem pracowników, zapewnieniem im stanowisk pracy i wyposażeniem w podstawowe narzędzia i materiały potrzebne do pracy. Koszty te obejmują: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osobowych, odpisy na zakładowy fundusz

świadczeń socjalnych, wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń, zakup energii elektrycznej i ciepłej, zakup materiałów i wyposażenia, pozostałe usługi: sprzątanie, transport zewnętrzny i wewnętrzny, dozór, asysta techniczna sprzętu, woda i ścieki, usługi poligraficzne; wypłaty ekwiwalentów dla pracowników za używanie odzieży i zakup okularów; szkolenia pracowników, remonty bieżące oraz inne związane ze stanowiskami pracy.”

Planowane przychody w rozdziale wynoszą 152.000,00 zł, wykonanie 22.878,20 zł co stanowi 15,05 % planu. W tym sprzedaż składników majątkowych, pozostałe dochody.

Planowane koszty wynoszą 8.949.900,00 zł, wykonanie – 8.433.596,28 zł co stanowi 94,23 % planu. W tym bieżące koszty funkcjonowania GZK – 7.836.609,74 zł, inne obciążenia (aktualizacja należności, przedawnienia) – 63.736,25 zł, podatek dochodowy – 149 825,00 zł., nadwyżka środków obrotowych – 383.425,29 zł.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami.

W rozdziale ujęto przychody i koszty związane z gospodarką odpadami innymi niż komunalne tj. związane z analizą próbek pochodzących ze składowiska odpadów komunalnych w Żołędowie.

Plan przychodów ustalono w kwocie 13.000,00 zł. Wykonanie 9.013,44 zł, co stanowi 69,33 % planu.

Plan kosztów ustalono na kwotę 13.000,00 zł. Wykonanie 9.013,44 zł, co stanowi 69,33 % planu.

Powiązania z budżetem gminy Osielsko

Dotacje przedmiotowe

Planowana dotacja przedmiotowa z budżetu gminy w 2025 r. wynosi 270.000,00 zł. Dotacja jest ustalona w wysokości 2,25 netto do każdego m3 ścieków odprowadzanych z terenu Gminy Osielsko.

W okresie sprawozdawczym przekazano z budżetu gminy dotacje przedmiotowe w kwocie - 268.098,75 zł

Dotacje celowe na finansowanie inwestycji

Planowana na rok 2025 kwota dotacji celowych na inwestycje realizowane przez GZK wg stanu na dzień 01.01.2025 r. wynosiła 7.839.000,00 zł. W ciągu roku plan uległ zmniejszeniu o kwotę 3.317.000,00 zł. Po zmianach plan wynosił – 4.522.000,00 zł. Dotacje są przeznaczone na budowę infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej oraz zakup sprzętu dla GZK (waga samochodowa, osprzęt do działu dróg, samochody dla odczytywaczy, samochód do 12 ton oraz samochód z wywrotem). Zadania, które realizuje GZK ujęte są w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej gminy Osielsko na rok 2025 – po zmianach. W okresie sprawozdawczym wykonanie wynosiło – 3.151.952,46 zł.

Nakłady na inwestycje ze środków własnych GZK

Na finansowanie inwestycji ze środków własnych GZK przeznaczył w planie finansowym kwotę 50.000,00 zł. Wydatkowano w okresie sprawozdawczym – 47.918,37 zł.

W ramach wydatków na inwestycje GZK wydatkował kwotę:

- 1) 47.918,47 zł na zadania w zakresie zaopatrzenia w wodę – dział 400 rozdział 40002; zakupiono system zdalnego odczytu radiowego wodomierzy i zgrzewarkę do rur.

Stan środków obrotowych

Planowany stan środków obrotowych na dzień 31.12.2025 r. wynosi 980.130,00 zł. Faktycznie osiągnięty stan środków obrotowych wynosi – 980.130,00 zł.

Na środki obrotowe składają się:

1. Środki pieniężne – 2.133.375,00 zł
2. Należności w kwocie – 746.334,92 zł, z tego:
 - od odbiorców z tytułu sprzedaży towarów i usług – 574.516,89,

- należności z Urzędu Skarbowego z tyt. vat – 247.136,49 zł,
 - odpisy aktualizacyjne należności -/- 75.406,46 zł,
 - kaucja – 88,00 zł,
3. Pozostałe środki obrotowe – 425.902,69 zł, z tego:
- materiały w magazynie – 341.849,29 zł, w tym:
 - materiały w magazynie wod – kan. – 297.000,05 zł,
 - materiały w magazynie – drogi – 6.476,00 zł,
 - magazyn oleje i płyny – 7.757,27 zł,
 - magazyn paliw – 30.615,97 zł,
 - rozliczenia międzyokresowe (ubezpieczenia) – 84.053,40zł.
4. Zobowiązania – 2.325.482,61 zł. Z tego:
- z tytułu zakupu dóbr i usług – 224.526,93 zł,
 - z tytułu wynagrodzeń – 265.945,47 zł,
 - nadpłaty z tytułu sprzedaży wody i ścieków – 73.131,41 zł,
 - nadpłaty (z tytułu pozostałych usług) – 857,48 zł,
 - z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne – 159.765,54 zł,
 - składki na PFRON – 5.135,00 zł,
 - z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) – 98.850,00 zł,
 - z tytułu zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) – 132.929,00 zł,
 - z tytułu podatku od towarów i usług VAT (rozliczenie z Urzędem Gminy) – 132.980,68 zł,
 - z tytułu usług wodnych – 36.821,00 zł
 - zabezpieczenie inwestycji – 134.891,78 zł,
 - dostawy niefakturowane – 617.271,78 zł,
 - z tytułu ubezpieczenia (polisy) – 54.680,00 zł,
 - ochrona środowiska – 1.575,00 zł,
 - rozliczenie z tytułu PPK (Pracownicze Plany Kapitałowe) – 2.696,25 zł.
 - nadwyżka środków obrotowych – 383.425,29 zł

2.19. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA

Realizacja udzielonych przez radę gminy upoważnień dla wójta

Rada Gminy Osielsko na mocy uchwały Nr X/81/2024 z dnia 17 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Osielsko na 2025 rok upoważniła Wójta Gminy do:

1. zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu – w kwocie 10.000.000 zł,
2. zaciągania kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu – w kwocie 34.280.000,00 zł,
3. zaciągania długoterminowych kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów – w kwocie 10.000.000,00 zł,
4. dokonywania zmian w budżecie polegających na:
 - a) przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 - b) zmianach w planie wydatków inwestycyjnych w ramach jednego działu, w tym przenoszenia planu między rozdziałami i paragrafami z wyłączeniem wprowadzania nowych zadań i odstąpienia od zadań zaplanowanych,

5. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
6. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich;
7. w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa do dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywaniu przeniesień wydatków działami klasyfikacji budżetowej.

Udzielone przez Radę Gminy Osielsko upoważnienia dla Wójta Gminy są zawarte w paragrafie 12 uchwały budżetowej na rok 2025.

Rada Gminy w ciągu roku budżetowego podejmowała uchwały w sprawie zmiany budżetu gminy Osielsko na 2025 rok, w których to uchwałach zmieniana była wysokość kwoty upoważnienia dla Wójta do zaciągania długoterminowych kredytów i pożyczek na finansowanie planowanego deficytu budżetu, w tym :

- a) w dniu 18 marca 2025 r. Rada Gminy podjęła uchwałę Nr II/12/2025, po zmianie kwota ta wynosiła - 33.930.000,00 zł,
- b) w dniu 14 października 2025 r. Rada Gminy podjęła uchwałę Nr VIII/80/2025, po zmianie - 28.930.000,00 zł,
- c) w dniu 16 grudnia 2025 r. Rada Gminy podjęła uchwałę Nr XII/118/2025, po zmianie – 6 687 614,98 zł.

Realizacja upoważnień przedstawia się następująco:

- a) W okresie sprawozdawczym nie były zaciągane kredyty na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.
- b) W okresie sprawozdawczym został zaciągnięty kredyt oraz pożyczka z BGK na częściowe finansowanie planowanego deficytu budżetu w łącznej kwocie 6 687 614,98 zł oraz kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie 10 000 000,00 zł.
- c) Wójt w okresie sprawozdawczym korzystał z upoważnień Rady określonych w paragrafie 12 pkt. 4 oraz pkt 5 uchwały budżetowej i wydawał zarządzenia w sprawie zmian budżetu gminy. W tym;
 - zmian polegających na przeniesieniach w planie wydatków bieżących między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 - zmian polegających na przeniesieniach w planie wydatków inwestycyjnych w ramach jednego działu pomiędzy zadaniami,
 - oraz polegających na zmianach planów w związku z realizacją przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich.

Na podstawie upoważnień wydane zostały Zarządzenia: Nr 9/2025 z dnia 24 stycznia 2025r., Nr 12/2025 z dnia 3 lutego 2025r., Nr 19/2025 z dnia 24 lutego 2025r., Nr 26/2025 z dnia 24 marca 2025r., Nr 38/2025 z dnia 28 kwietnia 2025r., Nr 43/2025 z dnia 16 maja 2025r., Nr 48/2025 z dnia 30 maja 2025r., Nr 61/2025 z dnia 23 czerwca 2025r., Nr 70/2025 z dnia 15 lipca 2025r., Nr 73/2025 z dnia 24 lipca 2025r., Nr 80/2025 z dnia 21 sierpnia 2025r., Nr 83/2025 z dnia 8 września 2025r., Nr 87/2025 z dnia 16 września 2025r., Nr 89/2025 z dnia 29 września 2025r., Nr 90/2025 z dnia 6 października 2025r., Nr 92/2025 z dnia 20 października 2025r., Nr 94/2025 z dnia 27 października 2025r., Nr 96/2025

z dnia 3 listopada 2025r., Nr 103/2025 z dnia 24 listopada 2025r., Nr 104/2025 z dnia 2 grudnia 2025r., Nr 111/2025 z dnia 31 grudnia 2025r.

Z tego, w zakresie zmian dotyczących środków europejskich Zarządzenie Nr 73/2025 z dnia 24 lipca 2025r., Nr 80/2025 z dnia 21 sierpnia 2025 r., Nr 103/2025 z dnia 24 listopada 2025r., Nr. 104/2025 z dnia 2 grudnia 2025r., Nr 111/2025 z dnia 31 grudnia 2025r.

- d) Ponadto na podstawie informacji otrzymanych od Wojewody Wójt wydawał Zarządzenia w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w sprawie dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywanie przeniesień wydatków pomiędzy działami klasyfikacji budżetowej.
- e) Wolne środki budżetowe w okresie sprawozdawczym były lokowane na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy Osielsko. Gmina lokowała środki w Banku PKO BP SA.

Gmina Osielsko na dzień 31 grudnia 2025 roku (Sprawozdanie Rb - Z) posiadała zobowiązania z tytułu kredytów zaciągniętych w poprzednich latach i w roku 2025 na kwotę – 45 564 422,78 zł oraz zobowiązanie wymagalne w kwocie – 10 843,00 zł, z tytułu składki PFRON za m-c listopad z terminem płatności w grudniu br. Zapłata zobowiązania nastąpiła dnia 5 stycznia 2026 r., a brak terminowej zapłaty składki PFRON wynikał z omyłki pracownika. W celu zabezpieczenia terminowego realizowania zapłaty zobowiązań podjęto czynności polegające na: wdrożeniu procedury wewnętrznej kontroli i weryfikacji terminowej zapłaty zobowiązań oraz odpowiednio pouczono pracownika zobowiązanego do regulowania zobowiązań publicznoprawnych.

3. Dane tabelaryczne

3.1. WYKONANIE DOCHODÓW

Tabela 11: Wykonanie dochodów budżetu Gminy Osielsko za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	503 000,00	894 774,20	919 860,20	102,80%
	01009		Spółki wodne	0,00	26 000,00	26 000,00	100,00%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	26 000,00	26 000,00	100,00%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	300 000,00	389 000,00	400 162,99	102,87%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	3 526,65	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	7 766,50	-
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	60 000,00	147 000,00	146 848,76	99,90%
		6660	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	240 000,00	242 000,00	242 021,08	100,01%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	200 000,00	349 950,00	363 099,31	103,76%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	3 526,65	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	12 166,50	-
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	1 950,00	0,00	0,00%
		6660	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	200 000,00	348 000,00	347 406,16	99,83%
	01095		Pozostała działalność	3 000,00	129 824,20	130 597,90	100,60%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 000,00	3 000,00	3 773,70	125,79%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	126 824,20	126 824,20	100,00%
600			Transport i łączność	9 197 000,00	5 479 600,00	6 091 202,43	111,16%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 911 000,00	41 600,00	41 602,61	100,01%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	41 600,00	41 602,61	100,01%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 911 000,00	0,00	0,00	-
	60014		Drogi publiczne powiatowe	80 000,00	150 000,00	101 069,95	67,38%
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	80 000,00	80 000,00	31 069,95	38,84%
		6620	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	70 000,00	70 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	6 206 000,00	5 288 000,00	5 945 002,25	112,42%
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	2 100 000,00	2 100 000,00	2 064 575,20	98,31%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	100,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	270,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	1 000,00	23 809,47	2 380,95%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	192 000,00	192 160,18	100,08%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	44 587,40	-
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 105 000,00	2 995 000,00	3 619 500,00	120,85%
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	0,00	3 527,62	-
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	3 527,62	-
700			Gospodarka mieszkaniowa	7 054 500,00	2 762 923,43	3 571 289,76	129,26%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	6 568 500,00	2 446 923,43	3 230 233,11	132,01%
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	0,00	0,00	10 721,00	-
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	85 000,00	85 000,00	83 640,24	98,40%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	475 000,00	325 000,00	396 586,77	122,03%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	3 000,00	3 000,00	2 558,67	85,29%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	6 000 000,00	2 008 423,43	2 688 048,77	133,84%
		0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	20 000,00	20 402,55	102,01%
		0830	Wpływy z usług	3 000,00	3 000,00	4 029,79	134,33%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	500,00	1 325,32	265,06%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	17 153,99	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	5 766,01	-
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	486 000,00	316 000,00	341 056,65	107,93%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	2 497,72	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	4 092,68	-
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	480 000,00	310 000,00	326 771,04	105,41%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	6 000,00	6 000,00	7 025,45	117,09%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	669,76	-
710			Działalność usługowa	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
	71035		Cmentarze	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
750			Administracja publiczna	284 999,00	305 038,01	357 184,35	117,10%
	75011		Urzędy wojewódzkie	239 749,00	259 788,01	259 981,76	100,07%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	239 749,00	259 601,00	259 601,00	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	187,01	187,01	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	193,75	-
	75014		Egzekucja administracyjna należności pieniężnych	45 000,00	45 000,00	61 410,23	136,47%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	45 000,00	45 000,00	54 610,23	121,36%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	6 800,00	-
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	0,00	5 732,20	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	3 321,20	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	2 411,00	-
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	250,00	250,00	259,00	103,60%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	250,00	250,00	259,00	103,60%
	75095		Pozostała działalność	0,00	0,00	29 801,16	-
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	3 264,00	-
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	474,01	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	9 861,27	-
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	181,60	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	4 588,39	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	11 431,89	-
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 795,00	241 224,00	240 874,00	99,85%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 795,00	3 795,00	3 795,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 795,00	3 795,00	3 795,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	224 735,00	224 385,00	99,84%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	224 735,00	224 385,00	99,84%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	12 694,00	12 694,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	12 694,00	12 694,00	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	2 006 380,00	1 793 866,10	89,41%
	75295		Pozostała działalność	0,00	2 006 380,00	1 793 866,10	89,41%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	21 380,00	20 974,00	98,10%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	1 985 000,00	1 772 892,10	89,31%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	125 503 674,91	126 981 022,46	129 402 842,26	101,91%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	31 500,00	31 500,00	40 382,42	128,20%
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	30 000,00	30 000,00	31 694,73	105,65%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00	1 500,00	8 687,69	579,18%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 116 200,00	8 116 200,00	8 957 246,45	110,36%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	7 500 000,00	7 500 000,00	8 278 192,70	110,38%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	21 200,00	21 200,00	27 029,38	127,50%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	300 000,00	300 000,00	265 732,90	88,58%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	130 000,00	130 000,00	139 472,00	107,29%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	145 000,00	145 000,00	230 749,10	159,14%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	3 000,00	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	20 000,00	13 070,37	65,35%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	12 662 200,00	13 944 647,55	15 304 953,49	109,76%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	9 000 000,00	9 000 000,00	9 577 633,89	106,42%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	261 000,00	261 000,00	294 675,12	112,90%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	6 200,00	6 200,00	5 671,14	91,47%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	210 000,00	210 000,00	245 838,19	117,07%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	80 000,00	689 226,60	789 760,08	114,59%
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	25 000,00	25 000,00	25 713,00	102,85%
		0430	Wpływy z opłaty targowej	20 000,00	20 000,00	22 080,00	110,40%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 000 000,00	3 511 220,95	4 117 464,59	117,27%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000,00	222 000,00	226 117,48	101,85%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 719 000,00	1 913 900,00	2 125 484,99	111,06%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	150 000,00	140 000,00	139 957,68	99,97%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	100 000,00	150 000,00	146 895,00	97,93%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	0,00	972,00	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	540 000,00	494 900,00	519 804,99	105,03%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	921 000,00	1 121 000,00	1 296 888,55	115,69%
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0,00	2 024,00	-
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	0,00	1 819,71	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	3 851,00	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 000,00	8 000,00	13 272,06	165,90%
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	102 974 774,91	102 974 774,91	102 974 774,91	100,00%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100 788 647,76	100 788 647,76	100 788 647,76	100,00%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	2 186 127,15	2 186 127,15	2 186 127,15	100,00%
758			Różne rozliczenia	11 710 028,14	16 071 294,38	16 252 105,04	101,13%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	10 610 028,14	0,00	0,00	-
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	10 610 028,14	0,00	0,00	-
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 100 000,00	2 182 242,79	2 131 003,90	97,65%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100 000,00	476 112,95	528 742,51	111,05%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000 000,00	941 471,62	798 151,58	84,78%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	77 161,26	77 161,26	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	425 702,00	425 702,00	100,00%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	58 210,47	58 210,47	100,00%
		6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	203 584,49	203 584,49	100,00%
		6690	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	0,00	0,00	39 451,59	-
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	0,00	10 610 028,14	10 610 028,14	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	10 610 028,14	10 610 028,14	100,00%
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	754 673,00	754 673,00	100,00%
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	754 673,00	754 673,00	100,00%
	75867		Krajowy Plan Odbudowy	0,00	2 524 350,45	2 756 400,00	109,19%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	2 524 350,45	2 756 400,00	109,19%
801			Oświata i wychowanie	4 535 496,19	8 368 044,34	7 775 142,94	92,91%
	80101		Szkoły podstawowe	1 131 006,19	4 860 108,65	4 438 557,09	91,33%
		0690	Wpływy z różnych opłat	950,00	950,00	1 215,50	127,95%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	90 500,00	90 500,00	94 433,00	104,35%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	15,36	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 900,00	5 900,00	11 501,98	194,95%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	976 230,85	734 724,12	734 724,12	100,00%
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	57 425,34	43 219,08	43 219,08	100,00%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	63 194,68	63 194,68	100,00%
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	3 717,32	3 717,32	100,00%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	3 917 903,45	3 486 536,05	88,99%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	73 100,00	73 100,00	75 524,36	103,32%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	73 100,00	73 100,00	75 524,36	103,32%
	80104		Przedszkola	810 400,00	525 400,00	538 445,66	102,48%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	59 900,00	59 900,00	73 582,86	122,84%
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	0,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,00	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	0,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	500,00	750,00	150,00%
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	750 000,00	465 000,00	464 112,80	99,81%
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	0,00	-
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	2 520 990,00	2 726 842,00	2 540 089,72	93,15%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 088 840,00	1 222 191,00	1 078 650,72	88,26%
		0830	Wpływy z usług	1 432 150,00	1 504 651,00	1 461 439,00	97,13%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	182 593,69	182 526,11	99,96%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	179 580,45	179 513,19	99,96%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	3 013,24	3 012,92	99,99%
852			Pomoc społeczna	1 024 461,92	1 544 067,08	1 489 551,64	96,47%
	85202		Domy pomocy społecznej	79 000,00	79 000,00	78 335,78	99,16%
		0830	Wpływy z usług	69 000,00	69 000,00	78 335,78	113,53%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	25 932,00	28 484,00	26 901,50	94,44%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	24 932,00	27 484,00	26 901,50	97,88%
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	126 685,00	248 921,00	247 052,82	99,25%
		0830	Wpływy z usług	21 900,00	55 000,00	64 220,44	116,76%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 000,00	6 000,00	161,87	2,70%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	100 785,00	187 921,00	182 670,51	97,21%
	85216		Zasilki stałe	308 781,00	381 397,00	352 529,63	92,43%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	30 000,00	15 315,11	51,05%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	298 781,00	351 397,00	337 214,52	95,96%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	292 764,00	550 661,16	544 308,05	98,85%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	546,91	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	700,00	839,04	119,86%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 604,00	6 092,00	6 090,00	99,97%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	288 460,00	543 869,16	536 832,10	98,71%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	83 193,00	146 613,00	136 881,58	93,36%
		0830	Wpływy z usług	11 000,00	11 000,00	7 355,60	66,87%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	72 193,00	135 613,00	128 903,79	95,05%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	622,19	-
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	80 400,00	80 400,00	80 224,00	99,78%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80 400,00	80 400,00	80 224,00	99,78%
	85295		Pozostała działalność	21 706,92	22 590,92	17 318,28	76,66%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	96,00	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	9,72	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	108,10	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00	5 296,00	5 295,15	99,98%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	15 474,39	15 474,39	10 566,24	68,28%
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 820,53	1 820,53	1 243,07	68,28%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	80 000,00	81 117,64	85 927,73	105,93%
	85326		Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	1 810,10	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	974,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	836,10	-
	85395		Pozostała działalność	80 000,00	81 117,64	84 117,63	103,70%
		2058	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	71 578,94	71 578,94	74 263,15	103,75%
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	8 421,06	8 421,06	8 736,85	103,75%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	1 117,64	1 117,63	100,00%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	135 720,00	148 419,00	130 538,32	87,95%
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	135 720,00	135 720,00	121 650,00	89,63%
		0830	Wpływy z usług	135 720,00	135 720,00	121 650,00	89,63%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	12 699,00	8 888,32	69,99%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	11 905,00	8 888,32	74,66%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	794,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	8 483 948,00	8 607 485,29	8 590 076,07	99,80%
	85501		Świadczenie wychowawcze	5 700,00	16 100,00	8 354,92	51,89%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	100,00	0,00	0,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 200,00	5 000,00	2 181,46	43,63%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 400,00	11 000,00	6 173,46	56,12%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 362 090,00	7 821 695,00	7 753 320,21	99,13%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	100,00	0,00	0,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	7 000,00	914,97	13,07%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	36 000,00	54 000,00	21 367,33	39,57%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	5 292 990,00	7 718 956,00	7 658 939,60	99,22%
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone	0,00	11 639,00	11 638,76	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
			gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci				
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30 000,00	30 000,00	60 459,55	201,53%
	85503		Karta Dużej Rodziny	700,00	876,00	873,75	99,74%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	700,00	876,00	870,00	99,32%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	3,75	-
	85504		Wspieranie rodziny	0,00	66 156,69	65 279,46	98,67%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	20 836,00	20 058,77	96,27%
		2050	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	576,00	576,00	100,00%
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	44 744,69	44 644,69	99,78%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	92 118,00	115 358,00	114 357,90	99,13%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	91 118,00	114 358,00	114 357,90	100,00%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	3 023 340,00	580 600,60	641 192,05	110,44%
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	117,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	3,05	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	300,00	-
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	6 800,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 458 000,00	0,00	0,00	-
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	565 340,00	580 600,60	633 972,00	109,19%
	85595		Pozostała działalność	0,00	6 699,00	6 697,78	99,98%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	6 699,00	6 697,78	99,98%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 828 500,00	8 220 732,87	8 447 749,88	102,76%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 000,00	2 000,00	3 763,83	188,19%
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	2 100,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	1 663,83	83,19%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,00	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	8 000 000,00	8 000 000,00	8 103 063,73	101,29%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 000 000,00	8 000 000,00	8 103 063,73	101,29%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	3 530 000,00	0,00	34 752,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	240,98	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	27 367,50	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	7 143,52	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 530 000,00	0,00	0,00	-
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	210 500,00	99 745,00	86 850,10	87,07%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	39 745,00	26 868,80	67,60%
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	210 500,00	60 000,00	59 981,30	99,97%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	16 126,00	18 217,11	112,97%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	5 403,00	5 403,54	100,01%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	10 723,00	12 813,57	119,50%
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	0,00	0,00	40 030,33	-
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	37 510,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	2 520,33	-
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	11 000,00	11 000,00	41 871,50	380,65%
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	22 426,00	-
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	11 663,80	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	11 000,00	11 000,00	7 781,70	70,74%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,00	-
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	75 000,00	91 861,87	118 701,28	129,22%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	60 000,00	60 000,00	54 938,08	91,56%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	15 000,00	15 000,00	23 983,35	159,89%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	22 917,98	-
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	16 861,87	16 861,87	100,00%
	90095		Pozostała działalność	0,00	0,00	500,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	500,00	-
926			Kultura fizyczna	795 000,00	955 803,00	1 023 662,99	107,10%
	92601		Obiekty sportowe	795 000,00	955 803,00	1 014 821,89	106,17%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	120 000,00	140 000,00	152 666,20	109,05%
		0830	Wpływy z usług	634 000,00	734 000,00	792 420,38	107,96%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	582,45	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	40 000,00	40 000,00	39 850,00	99,63%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000,00	757,33	75,73%
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	40 803,00	28 545,53	69,96%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	0,00	8 841,10	-
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	655,79	-
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	0,00	-
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	8 185,31	-
			Razem	181 141 623,16	182 669 425,70	186 173 373,71	101,92%

3.2. WYKONANIE DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Tabela 12: Wykonanie dochodów bieżących budżetu Gminy Osielsko za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 000,00	155 824,20	183 584,20	117,81%
	01009		Spółki wodne	0,00	26 000,00	26 000,00	100,00%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	26 000,00	26 000,00	100,00%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	0,00	0,00	11 293,15	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	3 526,65	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	7 766,50	-
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	0,00	0,00	15 693,15	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	3 526,65	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	12 166,50	-
	01095		Pozostała działalność	3 000,00	129 824,20	130 597,90	100,60%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 000,00	3 000,00	3 773,70	125,79%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	126 824,20	126 824,20	100,00%
600			Transport i łączność	2 181 000,00	2 414 600,00	2 401 702,43	99,47%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	41 600,00	41 602,61	100,01%
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	41 600,00	41 602,61	100,01%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	80 000,00	80 000,00	31 069,95	38,84%
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	80 000,00	80 000,00	31 069,95	38,84%
	60016		Drogi publiczne gminne	2 101 000,00	2 293 000,00	2 325 502,25	101,42%
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	2 100 000,00	2 100 000,00	2 064 575,20	98,31%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	100,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	270,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	1 000,00	23 809,47	2 380,95%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	192 000,00	192 160,18	100,08%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	44 587,40	-
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	0,00	3 527,62	-
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	3 527,62	-
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 051 500,00	731 500,00	860 279,77	117,60%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	565 500,00	415 500,00	519 223,12	124,96%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	0,00	0,00	10 721,00	-
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	85 000,00	85 000,00	83 640,24	98,40%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	475 000,00	325 000,00	396 586,77	122,03%
		0830	Wpływy z usług	3 000,00	3 000,00	4 029,79	134,33%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	500,00	1 325,32	265,06%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	17 153,99	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	5 766,01	-
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	486 000,00	316 000,00	341 056,65	107,93%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	2 497,72	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	4 092,68	-
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	480 000,00	310 000,00	326 771,04	105,41%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	6 000,00	6 000,00	7 025,45	117,09%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	669,76	-
710			Działalność usługowa	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
	71035		Cmentarze	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
750			Administracja publiczna	284 999,00	305 038,01	357 184,35	117,10%
	75011		Urzędy wojewódzkie	239 749,00	259 788,01	259 981,76	100,07%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	239 749,00	259 601,00	259 601,00	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	187,01	187,01	100,00%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	193,75	-
	75014		Egzekucja administracyjna należności pieniężnych	45 000,00	45 000,00	61 410,23	136,47%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	45 000,00	45 000,00	54 610,23	121,36%
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	6 800,00	-
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	0,00	5 732,20	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	3 321,20	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	2 411,00	-
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	250,00	250,00	259,00	103,60%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	250,00	250,00	259,00	103,60%
	75095		Pozostała działalność	0,00	0,00	29 801,16	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	0,00	3 264,00	-
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	474,01	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	9 861,27	-
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	181,60	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	4 588,39	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	11 431,89	-
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 795,00	241 224,00	240 874,00	99,85%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 795,00	3 795,00	3 795,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 795,00	3 795,00	3 795,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	224 735,00	224 385,00	99,84%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	224 735,00	224 385,00	99,84%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	12 694,00	12 694,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	12 694,00	12 694,00	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	21 380,00	20 974,00	98,10%
	75295		Pozostała działalność	0,00	21 380,00	20 974,00	98,10%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	21 380,00	20 974,00	98,10%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	125 503 674,91	126 981 022,46	129 402 842,26	101,91%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	31 500,00	31 500,00	40 382,42	128,20%
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	30 000,00	30 000,00	31 694,73	105,65%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00	1 500,00	8 687,69	579,18%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 116 200,00	8 116 200,00	8 957 246,45	110,36%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	7 500 000,00	7 500 000,00	8 278 192,70	110,38%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	21 200,00	21 200,00	27 029,38	127,50%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	300 000,00	300 000,00	265 732,90	88,58%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	130 000,00	130 000,00	139 472,00	107,29%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	145 000,00	145 000,00	230 749,10	159,14%
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	3 000,00	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	20 000,00	13 070,37	65,35%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	12 662 200,00	13 944 647,55	15 304 953,49	109,76%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	9 000 000,00	9 000 000,00	9 577 633,89	106,42%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0320	Wpływy z podatku rolnego	261 000,00	261 000,00	294 675,12	112,90%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	6 200,00	6 200,00	5 671,14	91,47%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	210 000,00	210 000,00	245 838,19	117,07%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	80 000,00	689 226,60	789 760,08	114,59%
		0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	25 000,00	25 000,00	25 713,00	102,85%
		0430	Wpływy z opłaty targowej	20 000,00	20 000,00	22 080,00	110,40%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 000 000,00	3 511 220,95	4 117 464,59	117,27%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000,00	222 000,00	226 117,48	101,85%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 719 000,00	1 913 900,00	2 125 484,99	111,06%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	150 000,00	140 000,00	139 957,68	99,97%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	100 000,00	150 000,00	146 895,00	97,93%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	0,00	972,00	-
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	540 000,00	494 900,00	519 804,99	105,03%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	921 000,00	1 121 000,00	1 296 888,55	115,69%
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0,00	2 024,00	-
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	0,00	1 819,71	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	3 851,00	-
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	8 000,00	8 000,00	13 272,06	165,90%
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	102 974 774,91	102 974 774,91	102 974 774,91	100,00%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100 788 647,76	100 788 647,76	100 788 647,76	100,00%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	2 186 127,15	2 186 127,15	2 186 127,15	100,00%
758			Różne rozliczenia	11 710 028,14	13 285 148,97	13 194 458,49	99,32%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	10 610 028,14	0,00	0,00	-
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	10 610 028,14	0,00	0,00	-
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 100 000,00	1 920 447,83	1 829 757,35	95,28%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100 000,00	476 112,95	528 742,51	111,05%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000 000,00	941 471,62	798 151,58	84,78%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	77 161,26	77 161,26	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	425 702,00	425 702,00	100,00%
	75834		Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	0,00	10 610 028,14	10 610 028,14	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	10 610 028,14	10 610 028,14	100,00%
	75835		Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	754 673,00	754 673,00	100,00%
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	754 673,00	754 673,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	4 535 496,19	4 383 228,89	4 221 694,89	96,31%
	80101		Szkoły podstawowe	1 131 006,19	875 293,20	885 109,04	101,12%
		0690	Wpływy z różnych opłat	950,00	950,00	1 215,50	127,95%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	90 500,00	90 500,00	94 433,00	104,35%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	15,36	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 900,00	5 900,00	11 501,98	194,95%
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	976 230,85	734 724,12	734 724,12	100,00%
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	57 425,34	43 219,08	43 219,08	100,00%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	73 100,00	73 100,00	75 524,36	103,32%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	73 100,00	73 100,00	75 524,36	103,32%
	80104		Przedszkola	810 400,00	525 400,00	538 445,66	102,48%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	59 900,00	59 900,00	73 582,86	122,84%
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	0,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,00	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	0,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	500,00	750,00	150,00%
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	750 000,00	465 000,00	464 112,80	99,81%
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	0,00	-
	80148		Stolówki szkolne i przedszkolne	2 520 990,00	2 726 842,00	2 540 089,72	93,15%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 088 840,00	1 222 191,00	1 078 650,72	88,26%
		0830	Wpływy z usług	1 432 150,00	1 504 651,00	1 461 439,00	97,13%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	182 593,69	182 526,11	99,96%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	179 580,45	179 513,19	99,96%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	3 013,24	3 012,92	99,99%
852			Pomoc społeczna	1 024 461,92	1 544 067,08	1 489 551,64	96,47%
	85202		Domy pomocy społecznej	79 000,00	79 000,00	78 335,78	99,16%
		0830	Wpływy z usług	69 000,00	69 000,00	78 335,78	113,53%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00	6 000,00	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	25 932,00	28 484,00	26 901,50	94,44%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	24 932,00	27 484,00	26 901,50	97,88%
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	126 685,00	248 921,00	247 052,82	99,25%
		0830	Wpływy z usług	21 900,00	55 000,00	64 220,44	116,76%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 000,00	6 000,00	161,87	2,70%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	100 785,00	187 921,00	182 670,51	97,21%
	85216		Zasilki stale	308 781,00	381 397,00	352 529,63	92,43%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 000,00	30 000,00	15 315,11	51,05%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	298 781,00	351 397,00	337 214,52	95,96%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	292 764,00	550 661,16	544 308,05	98,85%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	546,91	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00	700,00	839,04	119,86%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 604,00	6 092,00	6 090,00	99,97%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	288 460,00	543 869,16	536 832,10	98,71%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	83 193,00	146 613,00	136 881,58	93,36%
		0830	Wpływy z usług	11 000,00	11 000,00	7 355,60	66,87%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	72 193,00	135 613,00	128 903,79	95,05%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	622,19	-
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	80 400,00	80 400,00	80 224,00	99,78%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	80 400,00	80 400,00	80 224,00	99,78%
	85295		Pozostała działalność	21 706,92	22 590,92	17 318,28	76,66%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	96,00	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	9,72	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	108,10	-
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00	5 296,00	5 295,15	99,98%
		2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	15 474,39	15 474,39	10 566,24	68,28%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 820,53	1 820,53	1 243,07	68,28%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	80 000,00	81 117,64	85 927,73	105,93%
	85326		Fundusz Solidarnościowy	0,00	0,00	1 810,10	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	974,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	836,10	-
	85395		Pozostała działalność	80 000,00	81 117,64	84 117,63	103,70%
		2058	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	71 578,94	71 578,94	74 263,15	103,75%
		2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	8 421,06	8 421,06	8 736,85	103,75%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	1 117,64	1 117,63	100,00%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	135 720,00	148 419,00	130 538,32	87,95%
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	135 720,00	135 720,00	121 650,00	89,63%
		0830	Wpływy z usług	135 720,00	135 720,00	121 650,00	89,63%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	12 699,00	8 888,32	69,99%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	11 905,00	8 888,32	74,66%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	794,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	5 460 608,00	8 026 884,69	7 956 104,07	99,12%
	85501		Świadczenie wychowawcze	5 700,00	16 100,00	8 354,92	51,89%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	100,00	0,00	0,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 200,00	5 000,00	2 181,46	43,63%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 400,00	11 000,00	6 173,46	56,12%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 362 090,00	7 821 695,00	7 753 320,21	99,13%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00	100,00	0,00	0,00%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	3 000,00	7 000,00	914,97	13,07%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	36 000,00	54 000,00	21 367,33	39,57%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	5 292 990,00	7 718 956,00	7 658 939,60	99,22%
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	0,00	11 639,00	11 638,76	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30 000,00	30 000,00	60 459,55	201,53%
	85503		Karta Dużej Rodziny	700,00	876,00	873,75	99,74%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	700,00	876,00	870,00	99,32%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	3,75	-
	85504		Wspieranie rodziny	0,00	66 156,69	65 279,46	98,67%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	20 836,00	20 058,77	96,27%
		2050	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	576,00	576,00	100,00%
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	44 744,69	44 644,69	99,78%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	92 118,00	115 358,00	114 357,90	99,13%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	91 118,00	114 358,00	114 357,90	100,00%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	0,00	7 220,05	-
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	117,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	3,05	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	300,00	-
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	6 800,00	-
	85595		Pozostała działalność	0,00	6 699,00	6 697,78	99,98%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	6 699,00	6 697,78	99,98%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 088 000,00	8 160 732,87	8 350 258,58	102,32%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 000,00	2 000,00	3 763,83	188,19%
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	2 100,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	1 663,83	83,19%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,00	-
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	8 000 000,00	8 000 000,00	8 103 063,73	101,29%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 000 000,00	8 000 000,00	8 103 063,73	101,29%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	0,00	0,00	34 752,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	240,98	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	27 367,50	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	7 143,52	-
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	39 745,00	26 868,80	67,60%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	39 745,00	26 868,80	67,60%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	16 126,00	18 217,11	112,97%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	5 403,00	5 403,54	100,01%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	10 723,00	12 813,57	119,50%
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	0,00	0,00	2 520,33	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	2 520,33	-
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	11 000,00	11 000,00	41 871,50	380,65%
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	22 426,00	-
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	11 663,80	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	11 000,00	11 000,00	7 781,70	70,74%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	0,00	0,00	-
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	75 000,00	91 861,87	118 701,28	129,22%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	60 000,00	60 000,00	54 938,08	91,56%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	15 000,00	15 000,00	23 983,35	159,89%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	22 917,98	-
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	16 861,87	16 861,87	100,00%
	90095		Pozostała działalność	0,00	0,00	500,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	500,00	-
926			Kultura fizyczna	795 000,00	915 000,00	995 117,46	108,76%
	92601		Obiekty sportowe	795 000,00	915 000,00	986 276,36	107,79%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	120 000,00	140 000,00	152 666,20	109,05%
		0830	Wpływy z usług	634 000,00	734 000,00	792 420,38	107,96%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	582,45	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	40 000,00	40 000,00	39 850,00	99,63%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	1 000,00	757,33	75,73%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	0,00	8 841,10	-
		0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	655,79	-
		2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	0,00	-
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	8 185,31	-
			Razem	160 858 783,16	167 396 687,81	169 892 592,19	101,49%

3.3. WYKONANIE DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH

Tabela 13: Wykonanie dochodów majątkowych budżetu Gminy Osielesko za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	500 000,00	738 950,00	736 276,00	99,64%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	300 000,00	389 000,00	388 869,84	99,97%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	60 000,00	147 000,00	146 848,76	99,90%
		6660	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	240 000,00	242 000,00	242 021,08	100,01%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	200 000,00	349 950,00	347 406,16	99,27%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	1 950,00	0,00	0,00%
		6660	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	200 000,00	348 000,00	347 406,16	99,83%
600			Transport i łączność	7 016 000,00	3 065 000,00	3 689 500,00	120,38%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 911 000,00	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 911 000,00	0,00	0,00	-
	60014		Drogi publiczne powiatowe	0,00	70 000,00	70 000,00	100,00%
		6620	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	70 000,00	70 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	4 105 000,00	2 995 000,00	3 619 500,00	120,85%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 105 000,00	2 995 000,00	3 619 500,00	120,85%
700			Gospodarka mieszkaniowa	6 003 000,00	2 031 423,43	2 711 009,99	133,45%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	6 003 000,00	2 031 423,43	2 711 009,99	133,45%
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	3 000,00	3 000,00	2 558,67	85,29%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	6 000 000,00	2 008 423,43	2 688 048,77	133,84%
		0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	20 000,00	20 402,55	102,01%
752			Obrona narodowa	0,00	1 985 000,00	1 772 892,10	89,31%
	75295		Pozostała działalność	0,00	1 985 000,00	1 772 892,10	89,31%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	1 985 000,00	1 772 892,10	89,31%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
758			Różne rozliczenia	0,00	2 786 145,41	3 057 646,55	109,74%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	261 794,96	301 246,55	115,07%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	58 210,47	58 210,47	100,00%
		6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	203 584,49	203 584,49	100,00%
		6690	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	0,00	0,00	39 451,59	-
	75867		Krajowy Plan Odbudowy	0,00	2 524 350,45	2 756 400,00	109,19%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	2 524 350,45	2 756 400,00	109,19%
801			Oświata i wychowanie	0,00	3 984 815,45	3 553 448,05	89,17%
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	3 984 815,45	3 553 448,05	89,17%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	63 194,68	63 194,68	100,00%
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	3 717,32	3 717,32	100,00%
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	3 917 903,45	3 486 536,05	88,99%
855			Rodzina	3 023 340,00	580 600,60	633 972,00	109,19%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	3 023 340,00	580 600,60	633 972,00	109,19%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 458 000,00	0,00	0,00	-
		6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	565 340,00	580 600,60	633 972,00	109,19%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 740 500,00	60 000,00	97 491,30	162,49%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	3 530 000,00	0,00	0,00	-
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 530 000,00	0,00	0,00	-
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	210 500,00	60 000,00	59 981,30	99,97%
		6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	210 500,00	60 000,00	59 981,30	99,97%
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	0,00	0,00	37 510,00	-
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	37 510,00	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
926			Kultura fizyczna	0,00	40 803,00	28 545,53	69,96%
	92601		Obiekty sportowe	0,00	40 803,00	28 545,53	69,96%
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	40 803,00	28 545,53	69,96%
			Razem	20 282 840,00	15 272 737,89	16 280 781,52	106,60%

3.4. WYKONANIE DOCHODÓW WG ŹRÓDEŁ

Tabela 14: Wykonanie dochodów budżetu Gminy Osielesko za 2025 rok według źródeł

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100 788 647,76	100 788 647,76	100 788 647,76	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	2 186 127,15	2 186 127,15	2 186 127,15	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	150 000,00	140 000,00	139 957,68	99,97%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	16 500 000,00	16 500 000,00	17 855 826,59	108,22%
0320	Wpływy z podatku rolnego	282 200,00	282 200,00	321 704,50	114,00%
0330	Wpływy z podatku leśnego	306 200,00	306 200,00	271 404,04	88,64%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	340 000,00	340 000,00	385 310,19	113,33%
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	30 000,00	30 000,00	31 694,73	105,65%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	80 000,00	689 226,60	789 760,08	114,59%
0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	25 000,00	25 000,00	25 713,00	102,85%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	100 000,00	150 000,00	146 895,00	97,93%
0430	Wpływy z opłaty targowej	20 000,00	20 000,00	22 080,00	110,40%
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	0,00	972,00	-
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	0,00	0,00	10 721,00	-
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	540 000,00	494 900,00	519 804,99	105,03%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 921 000,00	9 121 000,00	9 399 952,28	103,06%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 145 000,00	3 656 220,95	4 348 213,69	118,93%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	85 000,00	85 000,00	83 640,24	98,40%
0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	24 526,00	-
0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	14 663,80	-
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0,00	2 024,00	-
0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	2 100 000,00	2 100 000,00	2 066 394,91	98,40%
0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	2 000,00	5 861,72	293,09%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	105 200,00	105 200,00	110 022,32	104,58%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	133 000,00	133 000,00	149 107,22	112,11%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 088 840,00	1 222 191,00	1 078 650,72	88,26%
0690	Wpływy z różnych opłat	13 950,00	13 950,00	35 535,98	254,74%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 168 500,00	868 500,00	974 230,71	112,17%
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	3 000,00	3 000,00	2 558,67	85,29%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	6 000 000,00	2 008 423,43	2 688 048,77	133,84%
0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	20 000,00	20 402,55	102,01%

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
0830	Wpływy z usług	2 306 770,00	2 512 371,00	2 529 632,59	100,69%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	37 510,00	-
0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	772,79	-
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	104 500,00	266 500,00	285 130,95	106,99%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	112 700,00	495 612,95	577 552,71	116,53%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 065 400,00	1 054 471,62	841 725,98	79,82%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	40 000,00	237 403,00	328 407,39	138,33%
0970	Wpływy z różnych dochodów	8 350,00	19 073,00	102 895,03	539,48%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 708 561,00	8 788 420,65	8 721 268,83	99,24%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	799 358,00	1 328 353,42	1 296 924,98	97,63%
2050	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	576,00	576,00	100,00%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	991 705,24	750 198,51	745 290,36	99,35%
2058	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	71 578,94	71 578,94	74 263,15	103,75%
2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	67 666,93	53 460,67	53 199,00	99,51%
2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	0,00	11 639,00	11 638,76	100,00%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	436 395,25	435 599,71	99,82%
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	1 117,64	1 117,63	100,00%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	80 000,00	80 000,00	31 069,95	38,84%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30 000,00	30 000,00	61 279,24	204,26%
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	56 606,87	43 730,67	77,25%
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	44 744,69	44 644,69	99,78%
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	26 000,00	26 000,00	100,00%
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	754 673,00	754 673,00	100,00%
2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	750 000,00	465 000,00	464 112,80	99,81%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	10 610 028,14	10 610 028,14	10 610 028,14	100,00%

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	41 600,00	60 115,54	144,51%
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	8 899 000,00	2 587 545,13	2 819 594,68	108,97%
6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	565 340,00	584 317,92	637 689,32	109,13%
6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	210 500,00	60 000,00	59 981,30	99,97%
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 165 000,00	3 143 950,00	3 766 348,76	119,80%
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	40 803,00	28 545,53	69,96%
6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	5 961 113,92	5 317 638,62	89,21%
6620	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	70 000,00	70 000,00	100,00%
6660	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	440 000,00	590 000,00	589 427,24	99,90%
6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	203 584,49	203 584,49	100,00%
6690	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	0,00	0,00	39 451,59	-
	Razem	181 141 623,16	182 669 425,70	186 173 373,71	101,92%

3.5. WYKONANIE DOCHODÓW WŁASNYCH

Tabela 15: Wykonanie dochodów własnych budżetu Gminy Osielsko za 2025 rok według źródeł

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	100 788 647,76	100 788 647,76	100 788 647,76	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	2 186 127,15	2 186 127,15	2 186 127,15	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	150 000,00	140 000,00	139 957,68	99,97%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	16 500 000,00	16 500 000,00	17 855 826,59	108,22%
0320	Wpływy z podatku rolnego	282 200,00	282 200,00	321 704,50	114,00%
0330	Wpływy z podatku leśnego	306 200,00	306 200,00	271 404,04	88,64%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	340 000,00	340 000,00	385 310,19	113,33%
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	30 000,00	30 000,00	31 694,73	105,65%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	80 000,00	689 226,60	789 760,08	114,59%
0370	Wpływy z opłaty od posiadania psów	25 000,00	25 000,00	25 713,00	102,85%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	100 000,00	150 000,00	146 895,00	97,93%
0430	Wpływy z opłaty targowej	20 000,00	20 000,00	22 080,00	110,40%
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	0,00	972,00	-
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	0,00	0,00	10 721,00	-
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	540 000,00	494 900,00	519 804,99	105,03%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 921 000,00	9 121 000,00	9 399 952,28	103,06%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 145 000,00	3 656 220,95	4 348 213,69	118,93%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	85 000,00	85 000,00	83 640,24	98,40%
0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	0,00	24 526,00	-
0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	0,00	14 663,80	-
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0,00	2 024,00	-
0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	2 100 000,00	2 100 000,00	2 066 394,91	98,40%
0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00	2 000,00	5 861,72	293,09%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	105 200,00	105 200,00	110 022,32	104,58%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	133 000,00	133 000,00	149 107,22	112,11%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 088 840,00	1 222 191,00	1 078 650,72	88,26%
0690	Wpływy z różnych opłat	13 950,00	13 950,00	35 535,98	254,74%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 168 500,00	868 500,00	974 230,71	112,17%
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	3 000,00	3 000,00	2 558,67	85,29%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	6 000 000,00	2 008 423,43	2 688 048,77	133,84%
0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	20 000,00	20 402,55	102,01%

Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
0830	Wpływy z usług	2 306 770,00	2 512 371,00	2 529 632,59	100,69%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	37 510,00	-
0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	0,00	772,79	-
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	104 500,00	266 500,00	285 130,95	106,99%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	112 700,00	495 612,95	577 552,71	116,53%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 065 400,00	1 054 471,62	841 725,98	79,82%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	40 000,00	237 403,00	328 407,39	138,33%
0970	Wpływy z różnych dochodów	8 350,00	19 073,00	102 895,03	539,48%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	30 000,00	30 000,00	61 279,24	204,26%
2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	41 600,00	60 115,54	144,51%
6660	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	440 000,00	590 000,00	589 427,24	99,90%
6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	203 584,49	203 584,49	100,00%
6690	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych	0,00	0,00	39 451,59	-
	Razem	148 221 384,91	146 741 402,95	150 157 937,83	102,33%

3.6. WYKONANIE WYDATKÓW

Tabela 16: Wykonanie wydatków budżetu Gminy Osielesko za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	10 738 730,00	6 924 854,20	4 954 451,77	71,55%
	01009		Spółki wodne	0,00	26 000,00	26 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,00	26 000,00	26 000,00	100,00%
	01030		Izby rolnicze	8 000,00	8 000,00	6 695,19	83,69%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	8 000,00	8 000,00	6 695,19	83,69%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	6 289 930,00	3 396 930,00	2 216 540,65	65,25%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	370 930,00	410 930,00	207 074,50	50,39%
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	5 919 000,00	2 986 000,00	2 009 466,15	67,30%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 357 500,00	1 306 300,00	814 759,21	62,37%
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	612 500,00	375 300,00	192 406,90	51,27%
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	1 720 000,00	906 000,00	622 352,31	68,69%
	01095		Pozostała działalność	2 083 300,00	2 187 624,20	1 890 456,72	86,42%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	1 405,22	1 405,22	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	237,91	237,91	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	34,43	34,43	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	160 000,00	160 000,00	32 902,50	20,56%
		4300	Zakup usług pozostałych	190 000,00	190 309,18	123 720,90	65,01%
		4430	Różne opłaty i składki	2 800,00	129 137,46	126 747,46	98,15%
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,00	500,00	61,80	12,36%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 724 500,00	1 700 000,00	1 605 346,50	94,43%
600			Transport i łączność	43 081 600,00	31 067 915,00	26 965 363,93	86,79%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	8 632 000,00	5 559 500,00	5 483 241,48	98,63%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	5 000 000,00	5 220 500,00	5 220 204,85	99,99%
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 911 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	676 000,00	294 000,00	263 036,63	89,47%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	60011		Drogi publiczne krajowe	92 000,00	92 000,00	54 960,00	59,74%
		4300	Zakup usług pozostałych	92 000,00	92 000,00	54 960,00	59,74%
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	6 500 000,00	201 215,00	197 894,00	98,35%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	6 500 000,00	201 215,00	197 894,00	98,35%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	80 000,00	80 000,00	31 069,95	38,84%
		4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00	80 000,00	31 069,95	38,84%
	60016		Drogi publiczne gminne	27 716 100,00	25 057 700,00	21 120 712,71	84,29%
		4270	Zakup usług remontowych	680 800,00	280 800,00	246 621,15	87,83%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 340 900,00	4 340 900,00	4 172 147,18	96,11%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	22 494 400,00	20 016 000,00	16 369 200,38	81,78%
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	200 000,00	420 000,00	332 744,00	79,22%
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	61 500,00	77 500,00	77 485,79	99,98%
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	10 860,00	10 859,98	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	61 500,00	66 640,00	66 625,81	99,98%
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 134 200,00	3 029 100,00	2 664 409,45	87,96%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 514 600,00	2 372 500,00	2 064 479,74	87,02%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	6 015,32	60,15%
		4260	Zakup energii	250 000,00	225 000,00	218 056,21	96,91%
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	55 000,00	52 271,54	95,04%
		4300	Zakup usług pozostałych	400 000,00	509 000,00	458 677,99	90,11%
		4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	5 000,00	1 789,08	35,78%
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	600,00	2 600,00	2 287,96	88,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00	10 000,00	2 144,00	21,44%
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	80 000,00	60 000,00	0,00	0,00%
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	1 669 000,00	1 077 900,00	979 453,00	90,87%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	219 000,00	19 000,00	2 544,60	13,39%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	50 000,00	43 000,00	29 723,46	69,12%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	56 000,00	55 965,00	99,94%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	800 000,00	300 000,00	255 551,58	85,18%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	619 600,00	656 600,00	599 929,71	91,37%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00	105 000,00	100 229,44	95,46%
		4260	Zakup energii	35 000,00	26 000,00	22 641,18	87,08%
		4270	Zakup usług remontowych	100 000,00	150 000,00	144 770,17	96,51%
		4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	78 000,00	73 542,60	94,29%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	600,00	600,00	600,00	100,00%
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	70 000,00	66 000,00	65 164,28	98,73%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4430	Różne opłaty i składki	55 000,00	46 000,00	44 992,00	97,81%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	25 000,00	25 000,00	21 590,74	86,36%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 000,00	10 000,00	8 106,20	81,06%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	150 000,00	118 293,10	78,86%
710			Działalność usługowa	505 500,00	887 500,00	408 790,42	46,06%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	504 000,00	886 000,00	407 290,42	45,97%
		4300	Zakup usług pozostałych	504 000,00	886 000,00	407 290,42	45,97%
	71035		Cmentarze	1 500,00	1 500,00	1 500,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	126,98	126,98	126,98	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	18,38	18,38	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	750,00	750,00	750,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	623,02	604,64	604,64	100,00%
720			Informatyka	41 531,53	7 287,75	7 287,75	100,00%
	72095		Pozostała działalność	41 531,53	7 287,75	7 287,75	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	6 078,05	0,00	0,00	-
		4309	Zakup usług pozostałych	3 921,95	0,00	0,00	-
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 096,97	4 429,54	4 429,54	100,00%
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 434,56	2 858,21	2 858,21	100,00%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 078,05	0,00	0,00	-
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3 921,95	0,00	0,00	-
750			Administracja publiczna	19 013 419,19	18 086 773,00	15 751 386,47	87,09%
	75011		Urzędy wojewódzkie	849 900,00	864 939,01	664 959,02	76,88%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	9 154,34	0,00	0,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 500,00	2 500,00	500,00	20,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	597 000,00	580 702,00	473 857,72	81,60%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 500,00	34 500,00	33 377,12	96,75%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	127 500,00	129 240,00	82 827,54	64,09%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16 000,00	17 000,00	9 868,52	58,05%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 000,00	7 000,00	5 727,30	81,82%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	9 360,00	3 840,00	41,03%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00	8 000,00	6 742,14	84,28%
		4220	Zakup środków żywności	0,00	5 000,00	4 483,97	89,68%
		4300	Zakup usług pozostałych	36 000,00	41 385,84	28 383,96	68,58%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	187,01	187,01	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	500,00	94,30	18,86%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 900,00	13 259,82	13 211,94	99,64%
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	3 400,00	1 857,50	54,63%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 500,00	2 250,00	0,00	0,00%
	75014		Egzekucja administracyjna należności pieniężnych	29 000,00	29 000,00	10 087,29	34,78%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	28 000,00	28 000,00	10 087,29	36,03%
	75020		Starostwa powiatowe	114 504,00	114 504,00	114 504,00	100,00%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	114 504,00	114 504,00	114 504,00	100,00%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	515 000,00	520 000,00	462 947,42	89,03%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	455 000,00	460 000,00	442 840,00	96,27%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	2 249,99	22,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	50 000,00	17 857,43	35,71%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	13 821 000,00	13 541 749,16	11 776 783,53	86,97%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25 000,00	51 000,00	40 453,67	79,32%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 223 500,00	8 869 212,00	7 997 102,90	90,17%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	616 000,00	586 000,00	580 425,24	99,05%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 952 000,00	1 878 537,16	1 400 715,23	74,56%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	220 000,00	215 000,00	157 695,05	73,35%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	90 000,00	100 000,00	89 759,54	89,76%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	12 000,00	9 990,00	83,25%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400 000,00	485 000,00	352 935,23	72,77%
		4220	Zakup środków żywności	18 000,00	18 000,00	13 302,75	73,90%
		4260	Zakup energii	250 000,00	250 000,00	171 072,46	68,43%
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	40 000,00	32 005,52	80,01%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	15 000,00	15 000,00	8 729,00	58,19%
		4300	Zakup usług pozostałych	450 000,00	481 870,28	424 906,23	88,18%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	34 000,00	34 000,00	30 913,73	90,92%
		4410	Podróże służbowe krajowe	52 000,00	52 000,00	34 181,33	65,73%
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 000,00	0,00	0,00	-
		4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	3 500,00	1 900,00	54,29%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	231 000,00	228 629,72	228 622,82	100,00%
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	-
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	40 000,00	42 000,00	39 888,63	94,97%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	50 000,00	50 000,00	39 867,44	79,73%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	130 000,00	122 316,76	94,09%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	160 800,00	160 800,00	160 248,06	99,66%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 800,00	4 800,00	4 800,00	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	71 000,00	38 880,00	38 686,88	99,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	85 000,00	117 120,00	116 761,18	99,69%
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	2 407 140,19	1 416 505,83	1 389 011,24	98,06%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 600,00	2 800,00	2 730,95	97,53%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	913 124,00	885 624,00	884 763,97	99,90%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	62 100,00	61 417,05	61 366,76	99,92%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	174 923,00	177 823,00	168 043,17	94,50%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23 971,00	24 971,00	22 961,76	91,95%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 200,00	0,00	0,00	-
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	20 777,78	20 777,78	100,00%
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 222,22	1 222,22	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	31 327,00	30 060,81	95,96%
		4260	Zakup energii	9 500,00	17 230,00	15 026,16	87,21%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	1 000,00	930,00	93,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	87 100,00	81 323,00	81 070,22	99,69%
		4307	Zakup usług pozostałych	976 230,85	472,22	472,22	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	57 425,34	27,78	27,78	100,00%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	29,83	29,83	100,00%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 500,00	3 800,00	3 763,80	99,05%
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	4 000,00	3 531,10	88,28%
		4430	Różne opłaty i składki	700,00	412,00	411,61	99,91%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 966,00	23 066,00	23 012,73	99,77%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	6 700,00	6 693,00	99,90%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 800,00	7 900,00	7 780,41	98,49%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	49 973,00	44 832,65	89,71%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	14 609,95	9 502,31	65,04%
	75095		Pozostała działalność	1 116 075,00	1 439 275,00	1 172 845,91	81,49%
		2319	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9 975,00	9 975,00	9 488,00	95,12%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	92 000,00	96 000,00	95 418,00	99,39%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	25 000,00	21 000,00	18 808,00	89,56%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	50 000,00	47 220,22	94,44%
		4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	30 000,00	17 835,18	59,45%
		4220	Zakup środków żywności	3 000,00	3 000,00	1 652,87	55,10%
		4300	Zakup usług pozostałych	640 000,00	827 200,00	685 339,08	82,85%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 600,00	1 600,00	1 193,20	74,58%
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	500,00	500,00	0,00	0,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	200 000,00	200 000,00	118 896,15	59,45%
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	16 000,00	40 000,00	38 042,60	95,11%
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10 000,00	10 000,00	7 292,61	72,93%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	0,00	0,00	-
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	132 000,00	131 660,00	99,74%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 795,00	241 224,00	240 874,00	99,85%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 795,00	3 795,00	3 795,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 178,93	3 245,53	3 245,53	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	538,19	549,47	549,47	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	77,88	0,00	0,00	-
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	224 735,00	224 385,00	99,84%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	134 950,00	134 600,00	99,74%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	47 200,00	47 200,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	7 990,96	7 990,96	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	935,90	935,90	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	10 800,00	10 800,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	22 238,51	22 238,51	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	360,00	360,00	100,00%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	180,13	180,13	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	79,50	79,50	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	12 694,00	12 694,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	8 740,00	8 740,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	2 050,00	2 050,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	347,09	347,09	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	39,22	39,22	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	300,00	300,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	110,69	110,69	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	1 107,00	1 107,00	100,00%
752			Obrona narodowa	0,00	2 127 880,00	1 914 972,10	89,99%
	75295		Pozostała działalność	0,00	2 127 880,00	1 914 972,10	89,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	10 000,00	9 594,00	95,94%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	11 380,00	11 380,00	100,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	2 106 500,00	1 893 998,10	89,91%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	275 000,00	301 571,64	263 969,46	87,53%
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	50 000,00	90 000,00	78 966,00	87,74%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	50 000,00	90 000,00	78 966,00	87,74%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	95 500,00	95 500,00	69 431,82	72,70%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 000,00	24 100,00	24 015,00	99,65%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	13 000,00	9 460,48	72,77%
		4220	Zakup środków żywności	500,00	500,00	0,00	0,00%
		4260	Zakup energii	12 000,00	13 500,00	12 574,96	93,15%
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	1 000,00	263,22	26,32%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	7 000,00	10 000,00	8 216,00	82,16%
		4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	16 400,00	8 852,16	53,98%
		4430	Różne opłaty i składki	17 000,00	17 000,00	6 050,00	35,59%
	75414		Obrona cywilna	9 500,00	9 500,00	9 000,00	94,74%
		4300	Zakup usług pozostałych	9 500,00	9 500,00	9 000,00	94,74%
	75495		Pozostała działalność	100 000,00	86 571,64	86 571,64	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	86 571,64	86 571,64	100,00%
757			Obsługa długu publicznego	2 545 000,00	2 245 000,00	1 835 680,34	81,77%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	2 545 000,00	2 245 000,00	1 835 680,34	81,77%
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	2 520 000,00	2 220 000,00	1 835 680,34	82,69%
758			Różne rozliczenia	2 857 899,74	1 143 449,74	39 451,59	3,45%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	40 000,00	39 451,59	98,63%
		6690	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	0,00	40 000,00	39 451,59	98,63%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	2 857 899,74	1 103 449,74	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	872 899,74	661 399,74	0,00	0,00%
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 985 000,00	442 050,00	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	93 034 226,30	86 696 169,07	83 889 217,64	96,76%
	80101		Szkoły podstawowe	64 155 622,30	55 404 118,36	53 997 943,50	97,46%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 078 294,00	1 129 391,00	1 114 226,69	98,66%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 951 010,78	3 037 190,78	2 998 032,33	98,71%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	221 900,00	210 500,00	209 309,98	99,43%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 515 151,00	3 647 001,00	3 489 450,80	95,68%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	6 295,30	6 255,17	99,36%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	370,33	367,97	99,36%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	497 496,00	444 596,00	380 384,67	85,56%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	876,28	870,56	99,35%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	51,54	51,18	99,30%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	14 200,00	7 200,00	944,00	13,11%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 000,00	11 700,00	9 700,00	82,91%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	454 100,00	405 953,49	398 876,31	98,26%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	60 500,00	49 018,00	47 958,66	97,84%
		4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	293 632,79	256 922,99	87,50%
		4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	18 272,55	15 113,13	82,71%
		4260	Zakup energii	974 000,00	1 137 422,88	1 049 910,96	92,31%
		4270	Zakup usług remontowych	259 279,00	313 279,00	306 854,35	97,95%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	20 900,00	24 338,68	22 367,78	91,90%
		4300	Zakup usług pozostałych	572 559,30	679 506,76	624 446,02	91,90%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	92 632,96	92 632,96	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	5 449,00	5 449,00	100,00%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	70 193,35	44 953,09	64,04%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 600,00	10 000,00	8 487,71	84,88%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	2 921,00	20 921,00	4 491,67	21,47%
		4410	Podróże służbowe krajowe	12 300,00	15 972,00	12 157,06	76,11%
		4430	Różne opłaty i składki	17 800,00	15 174,32	9 348,98	61,61%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	959 075,00	1 024 183,00	1 022 029,03	99,79%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	500,00	330,00	66,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 000,00	26 628,00	22 950,82	86,19%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	43 510,00	69 510,00	60 407,45	86,90%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	32,85	32,85	100,00%
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	1,94	1,94	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	11 072,22	43 336,42	16 590,90	38,28%
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	286 079,00	131 944,20	53 118,86	40,26%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	15 699 075,00	15 879 832,00	15 654 211,19	98,58%
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	36 586,75	36 353,42	99,36%
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	2 152,18	2 138,46	99,36%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 174 800,00	1 144 101,00	1 141 712,89	99,79%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	75 000,00	111 154,10	13 216,60	11,89%
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	38 304,91	13 444,64	35,10%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	35 210 000,00	24 982 000,00	24 616 593,24	98,54%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	63 194,68	42 666,60	67,52%
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	3 717,32	2 509,80	67,52%
		6480	Wydatki na inwestycje związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	200 000,00	190 070,79	95,04%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	3 438 119,00	3 439 379,00	3 268 590,54	95,03%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	119 395,00	126 925,00	121 337,40	95,60%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	692 153,00	663 853,00	644 993,71	97,16%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	49 900,00	48 100,00	43 721,26	90,90%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	433 877,00	459 306,00	422 716,31	92,03%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61 664,00	61 364,00	47 932,09	78,11%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	65 400,00	61 700,00	57 938,99	93,90%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	16 600,00	11 450,00	9 746,99	85,13%
		4260	Zakup energii	83 000,00	58 000,00	43 659,52	75,28%
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	10 000,00	9 670,73	96,71%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 360,00	2 520,00	2 137,64	84,83%
		4300	Zakup usług pozostałych	40 100,00	25 670,00	18 024,03	70,21%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	40 000,00	40 000,00	11 656,40	29,14%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	1 800,00	1 615,57	89,75%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	124 513,00	119 513,00	119 254,50	99,78%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 215,00	8 865,00	6 269,97	70,73%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 583 642,00	1 621 613,00	1 590 336,35	98,07%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	118 500,00	118 700,00	117 579,08	99,06%
	80104		Przedszkola	12 542 226,00	13 858 971,60	13 457 055,13	97,10%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	8 100 000,00	9 400 245,60	9 336 506,40	99,32%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	98 961,00	113 961,00	113 424,70	99,53%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	772 860,00	733 860,00	715 603,45	97,51%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	55 500,00	55 500,00	55 208,98	99,48%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	386 935,00	425 235,00	389 391,03	91,57%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	53 050,00	52 950,00	41 755,62	78,86%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00	74 300,00	73 224,70	98,55%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	17 500,00	10 000,00	9 824,31	98,24%
		4260	Zakup energii	103 600,00	102 920,00	101 639,98	98,76%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	2 180,00	2 180,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	85 400,00	81 300,00	79 512,21	97,80%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 300 000,00	1 224 500,00	976 183,87	79,72%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 300,00	3 800,00	3 266,83	85,97%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 400,00	1 400,00	1 119,73	79,98%
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	1 238,76	61,94%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	100 898,00	119 298,00	119 103,87	99,84%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	3 000,00	2 956,00	98,53%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	1 400,00	970,88	69,35%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 282 722,00	1 353 122,00	1 338 577,49	98,93%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	100 400,00	98 000,00	95 366,32	97,31%
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	120 600,00	65 600,00	44 408,47	67,70%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	95 600,00	10 600,00	0,00	0,00%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	25 000,00	55 000,00	44 408,47	80,74%
	80107		Świetlice szkolne	1 382 183,00	1 507 394,00	1 437 555,42	95,37%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	68 354,00	86 236,00	82 011,17	95,10%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	181 937,00	205 137,00	184 034,47	89,71%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25 898,00	27 298,00	21 816,44	79,92%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 900,00	18 970,00	18 354,40	96,75%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	7 100,00	5 050,00	4 719,53	93,46%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 160,00	1 570,00	980,00	62,42%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 300,00	3 234,00	1 532,85	47,40%
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	200,00	33,11	16,56%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	60 047,00	81 339,00	80 701,30	99,22%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 200,00	4 400,00	3 045,94	69,23%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	935 387,00	1 009 187,00	977 209,52	96,83%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	66 900,00	64 773,00	63 116,69	97,44%
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	493 161,00	503 673,00	442 706,04	87,90%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00	2 100,00	350,00	16,67%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 068,00	96 768,00	90 739,81	93,77%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 400,00	6 500,00	6 313,50	97,13%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 500,00	19 250,00	16 322,22	84,79%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 336,00	2 736,00	1 766,05	64,55%
		4270	Zakup usług remontowych	260,00	0,00	0,00	-
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 166,00	1 960,00	440,00	22,45%
		4300	Zakup usług pozostałych	370 000,00	370 000,00	322 973,73	87,29%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 900,00	3 628,00	3 449,64	95,08%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	400,00	270,00	67,50%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	431,00	331,00	81,09	24,50%
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	177 632,00	177 632,00	132 354,57	74,51%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 696,00	18 696,00	12 090,42	64,67%
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	62 300,00	37 876,00	60,80%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	103 936,00	96 636,00	82 388,15	85,26%
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	4 799 000,00	5 053 530,17	4 709 308,01	93,19%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 100,00	9 411,00	8 123,54	86,32%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 518 496,00	1 531 896,00	1 497 780,26	97,77%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	106 100,00	112 269,00	112 033,30	99,79%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	264 905,00	281 505,00	256 992,13	91,29%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	36 965,00	35 465,00	27 373,15	77,18%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	173 300,00	162 217,17	103 100,86	63,56%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4220	Zakup środków żywności	2 520 990,00	1 518 551,00	1 460 721,72	96,19%
		4270	Zakup usług remontowych	42 000,00	47 210,10	44 591,83	94,45%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 460,00	2 570,00	1 370,00	53,31%
		4300	Zakup usług pozostałych	67 700,00	1 294 816,90	1 142 056,07	88,20%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	52 814,00	53 249,00	53 088,15	99,70%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 600,00	2 600,00	884,80	34,03%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 570,00	1 770,00	1 192,20	67,36%
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	1 687 057,00	1 952 993,08	1 851 701,87	94,81%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 350 000,00	1 471 557,08	1 431 335,17	97,27%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 814,00	12 569,00	10 694,97	85,09%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	18 302,00	99 502,00	84 886,94	85,31%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 500,00	1 500,00	1 459,06	97,27%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	39 444,00	69 598,00	50 013,79	71,86%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 505,00	9 119,00	5 753,30	63,09%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 500,00	22 200,00	20 693,72	93,21%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	35 000,00	35 000,00	34 631,69	98,95%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 189,00	13 639,00	13 313,61	97,61%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 605,00	1 705,00	235,30	13,80%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	187 498,00	204 704,00	187 226,37	91,46%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	11 700,00	11 900,00	11 457,95	96,29%
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	3 431 339,00	3 745 669,00	3 564 520,82	95,16%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	147 189,00	164 719,00	159 313,04	96,72%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	252 366,00	201 966,00	178 290,18	88,28%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 100,00	10 300,00	8 905,95	86,47%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	431 201,00	520 001,00	473 371,12	91,03%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61 240,00	69 540,00	57 704,44	82,98%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	130 400,00	16 200,00	10 400,98	64,20%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	121 500,00	40 900,00	38 303,91	93,65%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	135 762,00	146 262,00	145 467,19	99,46%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 010,00	12 710,00	7 986,31	62,83%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 009 671,00	2 440 161,00	2 363 342,85	96,85%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	122 900,00	122 910,00	121 434,85	98,80%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	182 563,86	182 496,28	99,96%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	1 452,99	1 452,99	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	266,36	260,52	97,81%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	36,39	35,60	97,83%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	180 785,85	180 725,37	99,97%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	22,27	21,80	97,89%
	80195		Pozostała działalność	807 287,00	804 645,00	800 576,99	99,49%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	360 928,00	360 928,00	360 847,00	99,98%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	99 979,00	100 389,00	100 265,66	99,88%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 228,00	11 488,00	10 547,70	91,81%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	5 030,00	4 800,00	95,43%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	107 400,00	105 558,00	103 366,92	97,92%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 020,00	1 520,00	1 084,79	71,37%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	219 732,00	219 732,00	219 664,92	99,97%
851			Ochrona zdrowia	1 096 000,00	1 101 299,48	1 052 902,93	95,61%
	85121		Lecznictwo ambulatoryjne	400 000,00	400 000,00	400 000,00	100,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400 000,00	400 000,00	400 000,00	100,00%
	85149		Programy polityki zdrowotnej	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00%
	85153		Zwalczanie narkomanii	100 000,00	81 000,00	66 656,30	82,29%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00	-
		4220	Zakup środków żywności	4 000,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	91 000,00	81 000,00	66 656,30	82,29%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	590 000,00	614 299,48	584 246,63	95,11%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	850,00	850,00	845,75	99,50%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	130 000,00	74 000,00	70 000,00	94,59%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 200,00	17 200,00	16 309,94	94,83%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 300,00	8 000,00	6 799,69	85,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 700,00	1 700,00	950,73	55,93%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	166 500,00	251 500,00	245 155,62	97,48%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	5 000,00	3 827,73	76,55%
		4220	Zakup środków żywności	7 000,00	1 000,00	251,49	25,15%
		4260	Zakup energii	10 000,00	10 100,00	10 078,64	99,79%
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	3 000,00	1 434,50	47,82%
		4300	Zakup usług pozostałych	211 850,00	221 949,48	212 956,26	95,95%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	1 232,25	82,15%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	200,00	96,00	48,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	1 500,00	509,21	33,95%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	15 000,00	13 505,12	90,03%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00	800,00	293,70	36,71%
	85195		Pozostała działalność	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	2 000,00	2 000,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	4 892 091,92	5 359 014,32	4 773 262,65	89,07%
	85202		Domy pomocy społecznej	660 000,00	660 000,00	578 452,41	87,64%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	660 000,00	660 000,00	578 452,41	87,64%
	85203		Ośrodki wsparcia	60 000,00	60 000,00	53 256,24	88,76%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	60 000,00	60 000,00	53 256,24	88,76%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	17 800,00	17 800,00	15 326,89	86,11%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 993,09	5 043,79	5 043,79	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	859,82	868,53	868,53	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	122,33	76,04	76,04	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900,00	8 800,00	6 427,01	73,03%
		4220	Zakup środków żywności	400,00	400,00	395,34	98,84%
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	1 200,00	1 104,54	92,05%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 400,00	1 400,00	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	24,76	11,64	11,64	100,00%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	25 932,00	28 484,00	26 901,50	94,44%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	24 932,00	27 484,00	26 901,50	97,88%
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	425 785,00	514 921,00	468 950,07	91,07%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	4 000,00	6 000,00	161,87	2,70%
		3110	Świadczenia społeczne	231 785,00	318 921,00	292 330,83	91,66%
		4220	Zakup środków żywności	10 000,00	10 000,00	8 124,98	81,25%
		4300	Zakup usług pozostałych	180 000,00	180 000,00	168 332,39	93,52%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	276 000,00	276 000,00	225 647,13	81,76%
		3110	Świadczenia społeczne	276 000,00	276 000,00	225 647,13	81,76%
	85216		Zasilki stałe	313 781,00	381 397,00	352 529,63	92,43%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	15 000,00	30 000,00	15 315,11	51,05%
		3110	Świadczenia społeczne	298 781,00	351 397,00	337 214,52	95,96%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 538 694,00	2 787 204,00	2 526 737,46	90,65%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 300,00	13 300,00	7 022,45	52,80%
		3110	Świadczenia społeczne	37 951,00	40 400,00	30 035,00	74,34%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 618 500,00	1 820 480,75	1 718 843,45	94,42%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	121 200,00	117 200,00	113 529,88	96,87%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	294 300,00	329 081,25	305 983,62	92,98%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	41 800,00	43 070,00	33 296,13	77,31%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	62 100,00	73 670,00	59 254,12	80,43%
		4220	Zakup środków żywności	700,00	700,00	697,78	99,68%
		4260	Zakup energii	20 000,00	28 000,00	27 226,61	97,24%
		4270	Zakup usług remontowych	24 900,00	13 330,00	11 963,50	89,75%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 100,00	2 100,00	1 929,00	91,86%
		4300	Zakup usług pozostałych	165 983,00	166 512,00	122 195,75	73,39%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 000,00	7 000,00	6 685,66	95,51%
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	2 500,00	2 500,00	500,00	20,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	30 800,00	29 800,00	23 299,52	78,19%
		4430	Różne opłaty i składki	2 300,00	2 300,00	1 220,03	53,04%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	38 700,00	43 200,00	42 584,90	98,58%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	600,00	600,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	26 360,00	26 360,00	10 456,37	39,67%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	25 600,00	25 600,00	10 013,69	39,12%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	255 393,00	318 813,00	235 909,00	74,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00	1 100,00	358,49	32,59%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 200,00	78 200,00	53 168,00	67,99%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 200,00	5 200,00	3 403,22	65,45%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 000,00	21 000,00	13 876,08	66,08%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00	3 000,00	40,79	1,36%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00	40 000,00	27 528,00	68,82%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	800,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	92 193,00	155 613,00	132 263,79	85,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 300,00	8 300,00	3 418,72	41,19%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 500,00	2 500,00	1 851,91	74,08%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	200,00	0,00	0,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00%
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	176 000,00	176 000,00	175 224,00	99,56%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	600,00	600,00	0,00	0,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		3110	Świadczenia społeczne	175 400,00	175 400,00	175 224,00	99,90%
	85295		Pozostała działalność	142 706,92	138 395,32	114 328,32	82,61%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 374,11	9 374,11	8 886,84	94,80%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 102,84	1 102,84	1 045,51	94,80%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 614,22	1 614,22	1 530,30	94,80%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	189,91	189,91	180,03	94,80%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	229,66	229,66	15,78	6,87%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27,02	27,02	1,86	6,88%
		4300	Zakup usług pozostałych	117 412,00	118 296,00	99 714,61	84,29%
		4307	Zakup usług pozostałych	4 115,79	4 115,79	0,00	0,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	8 484,21	3 288,61	2 804,40	85,28%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	140,61	140,61	133,32	94,82%
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	16,55	16,55	15,67	94,68%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	175 700,00	103 117,64	67 248,89	65,22%
	85326		Fundusz Solidarnościowy	95 400,00	18 600,00	3 384,30	18,20%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 200,00	6 100,00	2 190,00	35,90%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 900,00	1 600,00	181,90	11,37%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	76 400,00	8 600,00	38,40	0,45%
		4430	Różne opłaty i składki	2 800,00	0,00	0,00	-
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	2 200,00	974,00	44,27%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 100,00	100,00	0,00	0,00%
	85395		Pozostała działalność	80 300,00	84 517,64	63 864,59	75,56%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200,00	200,00	0,00	0,00%
		3110	Świadczenia społeczne	0,00	1 095,73	1 095,72	100,00%
		4218	Zakup materiałów i wyposażenia	16 105,26	16 105,26	5 086,66	31,58%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 894,74	1 894,74	598,43	31,58%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	3 121,91	2 801,71	89,74%
		4308	Zakup usług pozostałych	55 473,68	55 473,68	48 568,15	87,55%
		4309	Zakup usług pozostałych	6 526,32	6 526,32	5 713,92	87,55%
		4580	Pozostałe odsetki	100,00	100,00	0,00	0,00%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	397 410,00	423 359,00	357 056,99	84,34%
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	110 000,00	121 250,00	102 157,01	84,25%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	110 000,00	110 000,00	93 701,52	85,18%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	500,00	188,12	37,62%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 650,00	1 145,76	69,44%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	400,00	162,62	40,66%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	400,00	358,70	89,68%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	100,00	10,84	10,84%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	8 200,00	6 589,45	80,36%
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	163 610,00	163 610,00	143 547,88	87,74%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 000,00	4 000,00	3 560,21	89,01%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	590,00	590,00	426,30	72,25%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 200,00	23 200,00	20 750,00	89,44%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 480,00	4 480,00	3 399,50	75,88%
		4220	Zakup środków żywności	15 410,00	14 410,00	12 069,22	83,76%
		4300	Zakup usług pozostałych	113 830,00	115 830,00	102 985,85	88,91%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	356,80	35,68%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	100,00	0,00	0,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	4 900,00	17 599,00	11 110,40	63,13%
		3240	Stypendia dla uczniów	4 900,00	16 805,00	11 110,40	66,11%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	794,00	0,00	0,00%
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	118 900,00	120 900,00	100 241,70	82,91%
		3240	Stypendia dla uczniów	118 900,00	120 900,00	100 241,70	82,91%
855			Rodzina	9 005 520,00	11 462 966,69	10 933 317,50	95,38%
	85501		Świadczenie wychowawcze	21 850,00	16 000,00	8 354,92	52,22%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	17 000,00	11 000,00	6 173,46	56,12%
		4580	Pozostałe odsetki	4 850,00	5 000,00	2 181,46	43,63%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 512 852,00	7 979 877,00	7 804 086,60	97,80%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	12 000,00	54 000,00	21 348,25	39,53%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00%
		3110	Świadczenia społeczne	4 643 652,00	6 880 417,00	6 830 073,29	99,27%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	228 500,00	238 860,00	218 735,27	91,57%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 500,00	15 500,00	14 695,69	94,81%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	533 400,00	669 184,00	655 692,07	97,98%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 700,00	5 955,00	5 059,13	84,96%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 400,00	22 157,00	11 980,74	54,07%
		4260	Zakup energii	4 700,00	5 982,00	4 738,00	79,20%
		4270	Zakup usług remontowych	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	400,00	130,00	32,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	38 700,00	57 434,00	32 497,91	56,58%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	741,48	74,15%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	0,00	0,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 900,00	10 900,00	5 446,80	49,97%
		4580	Pozostałe odsetki	3 000,00	7 000,00	914,97	13,07%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 600,00	5 288,00	1 988,00	37,59%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 500,00	2 900,00	45,00	1,55%
	85503		Karta Dużej Rodziny	700,00	876,00	870,00	99,32%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	733,78	728,77	99,32%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	124,24	123,38	99,31%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	17,98	17,85	99,28%
		4300	Zakup usług pozostałych	700,00	0,00	0,00	-
	85504		Wspieranie rodziny	218 200,00	284 356,69	224 203,05	78,85%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 800,00	1 800,00	1 183,40	65,74%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	155 200,00	210 741,30	167 942,01	79,69%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	475,36	475,36	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 200,00	8 300,00	8 285,47	99,82%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 100,00	35 902,39	28 626,47	79,73%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	81,86	81,86	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 900,00	4 395,99	2 841,78	64,64%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	11,65	11,65	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	1 500,00	100,00	6,67%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00	600,00	0,00	0,00%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	800,00	634,44	79,31%
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 300,00	9 200,00	6 945,54	75,50%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 700,00	4 100,00	4 085,10	99,64%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 700,00	3 700,00	1 243,00	33,59%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 400,00	2 741,01	1 739,84	63,47%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	7,13	7,13	100,00%
	85508		Rodziny zastępcze	222 000,00	122 000,00	79 726,10	65,35%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	222 000,00	122 000,00	79 726,10	65,35%
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	266 000,00	266 000,00	208 724,70	78,47%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	266 000,00	266 000,00	208 724,70	78,47%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	91 918,00	115 158,00	114 357,90	99,31%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	800,00	800,00	0,00	0,00%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	91 118,00	114 358,00	114 357,90	100,00%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	2 672 000,00	2 672 000,00	2 486 296,45	93,05%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	62 000,00	62 000,00	39 268,00	63,34%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	610 000,00	610 000,00	540 000,00	88,52%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 626 016,26	1 548 740,69	1 548 740,69	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	373 983,74	451 259,31	358 287,76	79,40%
	85595		Pozostała działalność	0,00	6 699,00	6 697,78	99,98%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	6 591,00	6 590,08	99,99%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	108,00	107,70	99,72%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 457 050,00	14 585 389,17	12 904 281,90	88,47%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	377 000,00	287 000,00	284 211,75	99,03%
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	360 000,00	270 000,00	268 098,75	99,30%
		4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00	17 000,00	16 113,00	94,78%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	9 668 600,00	9 403 600,00	9 177 328,91	97,59%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 000 000,00	920 000,00	905 074,31	98,38%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 000,00	179 900,00	175 845,36	97,75%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 400,00	14 400,00	14 227,48	98,80%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 000,00	40 200,00	35 188,23	87,53%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 400,00	5 505,00	5 092,13	92,50%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 000,00	2 795,00	2 445,16	87,48%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	29 000,00	19 610,00	67,62%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 752,07	458,61	16,66%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 018 400,00	8 128 400,00	8 010 094,11	98,54%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	800,00	655,62	81,95%
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	200,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 500,00	5 822,93	5 622,10	96,55%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 300,00	2 125,00	1 369,00	64,42%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 600,00	1 700,00	1 646,80	96,87%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00	70 000,00	0,00	0,00%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	5 264 000,00	1 690 871,74	825 589,36	48,83%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	8 500,00	4 669,53	54,94%
		4300	Zakup usług pozostałych	750 000,00	966 100,00	671 451,31	69,50%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	150 000,00	149 468,52	99,65%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 231 000,00	460 087,37	0,00	0,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 128 000,00	106 184,37	0,00	0,00%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	841 800,00	435 150,00	361 202,06	83,01%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	22 850,00	2 912,64	12,75%
		4300	Zakup usług pozostałych	28 800,00	52 300,00	34 766,99	66,48%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	810 500,00	360 000,00	323 522,43	89,87%
	90013		Schroniska dla zwierząt	48 000,00	48 000,00	29 700,00	61,88%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00	48 000,00	29 700,00	61,88%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 746 000,00	1 879 726,00	1 674 727,76	89,09%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		4260	Zakup energii	1 000 000,00	1 000 000,00	881 546,34	88,15%
		4270	Zakup usług remontowych	350 000,00	416 126,00	415 820,21	99,93%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	7 635,00	76,35%
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	317,27	15,86%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	382 000,00	449 600,00	369 408,94	82,16%
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	0,00	210 000,00	187 390,00	89,23%
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	210 000,00	187 390,00	89,23%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	11 000,00	11 000,00	5 138,00	46,71%
		4190	Nagrody konkursowe	2 400,00	2 400,00	1 000,00	41,67%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	600,00	325,00	54,17%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	8 000,00	3 813,00	47,66%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	164 000,00	172 591,43	86 233,82	49,96%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	151 000,00	159 591,43	77 220,38	48,39%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	12 000,00	12 000,00	9 013,44	75,11%
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00	-
	90095		Pozostała działalność	336 650,00	447 450,00	272 760,24	60,96%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	20 000,00	12 311,09	61,56%
		4300	Zakup usług pozostałych	316 650,00	397 450,00	230 449,15	57,98%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	30 000,00	30 000,00	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 056 049,48	5 634 386,91	5 566 731,22	98,80%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	3 507 049,48	5 090 386,91	5 023 231,22	98,68%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	3 007 049,48	3 035 274,42	3 034 356,67	99,97%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	500 000,00	2 055 112,49	1 988 874,55	96,78%
	92116		Biblioteki	431 000,00	431 000,00	431 000,00	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	431 000,00	431 000,00	431 000,00	100,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	110 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00%
		2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0,00	0,00	-

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	92195		Pozostała działalność	8 000,00	13 000,00	12 500,00	96,15%
		3250	Stypendia różne	8 000,00	13 000,00	12 500,00	96,15%
926			Kultura fizyczna	7 380 900,00	7 349 328,36	7 020 036,85	95,52%
	92601		Obiekty sportowe	6 419 900,00	6 419 900,00	6 101 609,07	95,04%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	28 000,00	28 200,00	28 092,08	99,62%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 487 100,00	2 463 412,00	2 383 721,71	96,77%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	184 000,00	169 778,00	169 777,04	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	483 000,00	478 000,00	458 273,81	95,87%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	55 000,00	55 000,00	48 016,43	87,30%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	28 000,00	4 910,00	4 910,00	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	474 000,00	550 000,00	548 530,10	99,73%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	329 000,00	379 000,00	377 068,56	99,49%
		4220	Zakup środków żywności	3 000,00	3 000,00	2 117,79	70,59%
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	1 800,00	1 800,00	1 407,48	78,19%
		4260	Zakup energii	1 380 000,00	1 350 000,00	1 173 108,71	86,90%
		4270	Zakup usług remontowych	308 000,00	232 500,00	210 574,42	90,57%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000,00	4 000,00	3 259,00	81,48%
		4300	Zakup usług pozostałych	417 000,00	426 400,00	425 617,88	99,82%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 000,00	10 000,00	8 666,16	86,66%
		4410	Podróże służbowe krajowe	7 800,00	7 800,00	6 162,84	79,01%
		4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	8 000,00	7 435,26	92,94%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	75 000,00	87 000,00	87 000,00	100,00%
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	100,00	87,00	87,00%
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,00	600,00	542,00	90,33%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	600,00	600,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00	10 400,00	8 538,40	82,10%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	18 500,00	18 500,00	18 490,22	99,95%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	106 000,00	130 900,00	130 212,18	99,47%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	700 000,00	650 000,00	650 000,00	100,00%
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	50 000,00	0,00	0,00	-
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	650 000,00	650 000,00	650 000,00	100,00%
	92695		Pozostała działalność	261 000,00	279 428,36	268 427,78	96,06%
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	130 000,00	130 000,00	129 470,00	99,59%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 000,00	58 000,00	57 429,13	99,02%
		4260	Zakup energii	2 000,00	2 000,00	1 311,25	65,56%
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	5 000,00	4 932,00	98,64%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	60 000,00	59 332,40	98,89%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	588,00	58,80%
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	5 000,00	4 830,00	96,60%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	13 428,36	5 535,00	41,22%
			Razem	221 691 623,16	198 777 585,97	181 610 693,85	91,36%

3.7. WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH

Tabela 17: Wykonanie wydatków majątkowych budżetu Gminy Osielsko za 2025 rok

Lp	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan	Wykonanie	Jednostka organizacyjna realizująca program lub koordynująca wykonanie programu	Procent realizacji
1	2	3	4	5	6	7	8
	010		Rolnictwo i łowiectwo	6 378 230,00	4 636 646,36		72,7
1		01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	3 396 930,00	2 216 540,65		65,3
1.1			Przebudowa sieci wodociągowej ul. Chełmońskiego w Niemczu	55 000,00	44 484,00	GZK	80,9
1.2			Budowa sieci wodociągowej ul. Racławicka w Niemczu	61 000,00	49 539,00	GZK	81,2
1.3			Przebudowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Leśnej w Czarnówczynie	48 000,00	38 418,00	GZK	80,0
1.4			Budowa sieci wodociągowej w ul. Korzennej w Osielsku	42 000,00	30 330,00	GZK	72,2
1.5			Budowa sieci wodociągowej w ul. Wodnej w Bożenkowie	81 000,00	65 512,80	GZK	80,9
1.6			Budowa sieci wodociągowej ul. Koszalińska w Wilczu	122 000,00	99 139,58	GZK	81,3
1.7			Budowa sieci wodociągowej ul. A. Doby w Niemczu	86 000,00	69 759,00	GZK	81,1
1.8			Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Malczewskiego w Niemczu	248 000,00	201 189,00	GZK	81,1
1.9			Budowa sieci wodociągowej w ul. Katowickiej w Wilczu	193 000,00	156 287,57	GZK	81,0
1.10			Budowa sieci wodociągowej ul. Jeziorańska w Osielsku (fragment przy punkcie przesiadkowym)	100 000,00	0,00	GZK	0,0
1.11		*	Budowa SUW Jagodowo	520 000,00	381 626,15	GZK	73,4
1.12		*	Opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb SUW w Jagodowie	50 430,00	0,00	UG	0,0

1.13		*	Budowa sieci wodociągowej dla nieuzbrojonych obszarów miejscowości Niemcz, Maksymilianowo i Jagodowo - etap I projekt ul.Zimowa	30 000,00	0,00	UG	0,0
1.14		*	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej na odcinku od ul. Słonecznej do ul. Polnej w Żołędowie	32 500,00	0,00	UG	0,0
1.15		*	Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Ostromeckiej w Niwach- projekt	13 000,00	0,00	UG	0,0
1.16		*	Budowa sieci wodociągowej w ul.Jeziorańskiej i Stawowej w Osielsku - etap I dokumentacja projektowa	30 000,00	27 675,00	UG	92,3
1.17		*	Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Trzmieliny, Tuberozy i Bocznej w Osielsku - projekt.	30 000,00	0,00	UG	0,0
1.18			Uzupełnienie krótkich odcinków sieci wodociągowych na terenie gminy	198 000,00	101 417,56	UG50.000/ GZK150.000	51,2
1.19			Zakup wodomierzy radiowych	0,00	0,00	GZK	0,0
1.20			Prace projektowe i opłaty: Osielsko: przebudowa wodociągu: ul. Centralna, ul. Kolonijna, budowa wodociągu: ul. Głogowa, ul. Makowa; Maksymilianowo: przebudowa wodociągu ul. Ugorowa; budowa wodociągu w rejonie ul. Okrężnej; Jaruzyn: przebudowa wodociągu: ul. Starowiejska, ul. Bociania; Niwy: przebudowa i budowa wodociągu ul. Szczecińska i rejonie;	177 000,00	176 899,50	UG	99,9
1.21			Opracowanie dokumentacji projektowej budowy osadnika wód popłucznych SUW Żołędowo	25 000,00	9 999,90	GZK	40,0
1.22			Projekt i wykonanie połączenia studni głębinowej nr 4 z budynkiem stacji - SUW w Żołędowie	100 000,00	14 000,00	GZK	14,0
1.23		*	Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 106/1 oraz 106/9 w Jaruzynie- Inicjatywa lokalna	53 000,00	42 462,00	GZK	80,1
1.24		*	Budowa sieci wodociągowej na działkach 167/2 i 521/7 w Maksymilianowie - Inicjatywa lokalna	41 000,00	30 330,00	GZK	74,0

1.25		*	Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Niemcz ul. Kolonijna na działkach 242/26, 242/27, 243, 247/18 oraz 247/30	150 000,00	98 736,28	GZK	65,8
1.26			Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Leśnej dz. 292/4 w Osielsku - inicjatywa lokalna	63 000,00	50 550,00	GZK	80,2
1.27			Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 78/45 78/419 oraz 559/10 ul. Homarowa w Niemczu - inicjatywa lokalna	88 000,00	70 770,00	GZK	80,4
1.28			Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Osielsko na dz. Nr 169/37 169/34 przy ul. Polanka - inicjatywa lokalna	210 000,00	68 749,73	GZK	32,7
1.29			Budowa sieci wodociągowej w ul. Kolonia w Jarużynie	80 000,00	64 304,17	GZK	80,4
1.30			Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Niwy na dz. 89/55 celem podłączenia działek nr 89/56 i 89/57 - inicjatywa lokalna	54 000,00	0,00	GZK	0,0
1.31			Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Osielsko (ul.Jaglana) na dz. Nr 203/4, 205/5, 203/5, 201/47, 203/16, 203/21 celem podłączenia działek nr 203/12-20 - inicjatywa lokalna	76 000,00	0,00	GZK	0,0
1.32			Zakupy inwestycyjne zakładu: Zakup samochodu typu wywrotka o masie 12 ton	300 000,00	289 140,30	GZK	96,4
1.33			Budowa sieci wodociągowej na działkach nr 27/4 28/8 oraz 8/2 w miejscowości Maksymilianowo celem podłączenia działki nr 27/3	40 000,00	36 559,71	GZK	91,4
2		01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 281 300,00	814 759,21		63,6
2.1			Modernizacja istniejących sieci kanalizacji sanitarnej poprzez napowietrzanie i przedmuchy w celu polepszenia jakości ścieków	29 000,00	29 000,00	GZK	100,0
2.2		*	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla nieuzbrojonych obszarów miejscowości Niemcz, Maksymilianowo i Jagodowo - etap I ul.Zimowa projekt	30 000,00	0,00	UG	0,0
2.3		*	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku od ul. Słonecznej do ul. Polnej w Zoładowie	32 500,00	0,00	UG	0,0
2.4		*	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Jeziorańskiej i Stawowej w Osielsku - etap I dokumentacja projektowa	30 000,00	24 000,00	UG	80,0
2.5		*	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Topolowej i Gryczanej w Osielsku - etap I dokumentacja projektowa	30 000,00	22 000,00	UG	73,3
2.6		*		40 000,00	16 250,00	UG	40,6

			Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej wraz z przepompownią ścieków na odcinku w ul. Alberta Schmidta w Żółdowie				
2.7			Uzupełnienie krótkich odcinków sieci kanalizacji sanitarnej i budowa odgałęzień sieci kanalizacji sanitarnej do granicy działek na terenie gminy OPLĄTY za: Odgałęzienia; opłata za projekty za ubiegły rok	410 000,00	353 943,57	UG/GZK 100/300	86,3
2.8		*	Opracowanie koncepcji oraz programu funkcjonalno-użytkowego dla budowy oczyszczalni ścieków na działkach nr 313/9-313/19 w miejscowości Żółdowo	0,00	0,00	UG	0,0
2.9			Prace projektowe i opłaty: Osielsko: kolektor budowa w ul. Botanicznej (połączenie do nowego kolektora do ul. Leśnej);	10 000,00	8 339,40	UG	83,4
2.10			Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Jeziorańska w Osielsku (fragment przy punkcie przesiadkowym)	150 000,00	0,00	GZK	0,0
2.11			Modernizacja istniejących studni betonowych metodą paneli GRP na terenie Gminy Osielsko	300 000,00	242 385,23	GZK	80,8
2.12			Opracowanie koncepcji i programu funkcjonalno-użytkowego dla budowy kontenerowej oczyszczalni ścieków w Bożenkowie	40 000,00	0,00	UG	0,0
2.13			Uzbrojenie komory pomiarowej do badania ścieków w ul. Pod Skarpą w Czarnówczynie	70 000,00	243,05	GZK	0,3
2.14			Opracowanie dokumentacji i wykonanie modernizacji przepompowni ścieków ul. Ostoja i ul. Jaremy w Niemczu.	34 000,00	34 000,00	GZK	100,0
2.15			Opracowanie dokumentacji i wykonanie komory pomiarowej ścieków do badania jakości ścieków z Gminy Dobrez	0,00	0,00	GZK	0,0
2.16			Wykonanie projektu oraz budowa odgałęzienia odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w Osielsku do granicy działki nr 1062	13 000,00	7 480,46	Urząd Gminy	57,5
2.17		*	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Bydgoskiej w Maksymilianowie, Niemczu i Żółdowie - projekt	62 800,00	51 056,92	Urząd Gminy	81,3
3		01095	Pozostała działalność	1 700 000,00	1 605 346,50		94,4
3.1		*	Budowa rurociągu odwodnieniowego na ulicach Jana Pawła II, Marsowa, Opalowa, Księżycowa w Osielsku oraz odtworzenie nawierzchni dróg - III etap odcinke do JP11 z przejściem pod ulicą	1 700 000,00	1 605 346,50	Urząd Gminy	94,4
3.2		*	Budowa rurociągu odwodnieniowego z przejściem wód z rowu RA na odcinku ul. Łąkowa - Ugorowa w Maksymilianowie	0,00	0,00	Urząd Gminy	0,0
	600		Transport i łączność	20 931 215,00	17 162 875,01		82,0
4		60004	Lokalny transport zbiorowy	294 000,00	263 036,63		89,5

4.1		*	Budowa punktu przesiadkowego w Osielsku i odszkodowania za przejęte grunty	294 000,00	263 036,63	Urząd Gminy	89,5
5		60013	Drogi publiczne wojewódzkie	201 215,00	197 894,00		98,3
5.1		*	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 244 Kamieniec-Strzelce Dolne w miejscowości Żołędowo ul. Jastrzębia	201 215,00	197 894,00	ZDW	98,3
5.2			Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 256	0,00	0,00	ZDW	0,0
6		60016	Drogi publiczne gminne	20 436 000,00	16 701 944,38		81,7
6.1		*	Budowa ul. Gryczanej i Zbożowej w Osielsku i odszkodowania za przyjęte grunty	3 220 000,00	2 988 648,57	Urząd Gminy	92,8
6.2		*	Budowa ul. Gościnnej i Nektarowej w Jarużynie	550 000,00	484 173,00	Urząd Gminy	88,0
6.3			Budowa ul. Krasickiego w Niemczu na odcinku wymagającym budowy odwodnienia	1 560 000,00	1 289 706,70	Urząd Gminy	82,7
6.4		*	Budowa ul. Kwiatowej w Osielsku - odszkodowania za przejęte grunty	88 000,00	85 650,13	Urząd Gminy	97,3
6.5			Przejście dla pieszych na ul. Słonecznej w Żołędowie	35 000,00	28 111,65	Urząd Gminy	80,3
6.6		*	Budowa ul. Tatrzkańskiej od ul. Zakopiańskiej do ul. Podhalańskiej w Niwach i odszkodowania za przejęte grunty	473 000,00	472 125,00	Urząd Gminy	99,8
6.7		*	Budowa i rozbudowa ul. Szczecińskiej i ul. Słupskiej w Wilczu wraz z parkingiem i pętlą autobusową, odszkodowania za przejęte grunty	1 502 050,00	1 348 285,77	Urząd Gminy	89,8
6.8		*	Rozbudowa ul. Chabrowej, Tymiankowej i Ziółowej w Osielsku - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty	95 000,00	83 400,00	Urząd Gminy	87,8
6.9		*	Budowa połączenia od ronda z ul. Słoneczną do ul. Polnej w Żołędowie - dokumentacja projektowa	120 000,00	0,00	Urząd Gminy	0,0

6.10		*	Budowa ul. Moczarowej wraz z fragmentem ul. Nadbrzeżnej w Osielsku i Niemczu - dokumentacja projektowa	69 000,00	62 307,50	Urząd Gminy	90,3
6.11		*	Budowa ul. Magellana i Kolumba w Niemczu - dokumentacja projektowa	115 000,00	0,00	Urząd Gminy	0,0
6.12		*	Rozbudowa ul. Ostromeckiej w Niwach wraz z budową ul. Chełmińskiej w Niwach - dokumentacja projektowa	130 000,00	0,00	Urząd Gminy	0,0
6.13		*	*Budowa ul. Parowy w Osielsku od ul. Tymiankowej w kierunku południowym (od istniejącej nawierzchni bitumicznej) - odszkodowanie za przejęte grunty	448 000,00	149 703,55	Urząd Gminy	33,4
6.14		*	Budowa układu ulic na terenie inwestycyjnym pomiędzy ul. Kąty a ul. Alberta Schmidta w Żołędowie - etap I dokumentacja projektowa	110 000,00	54 058,50		49,1
6.15		*	*Budowa drogi od skrzyżowania z ul. M. Kopernika i ul. Olimpijczyków w Niemczu do ul. Okrężnej w Maksymilianowie - odszkodowanie za przejęte grunty	920 000,00	238 023,87	Urząd Gminy	25,9
6.16		*	Rozbudowa ul. Topolowej na odcinku od ul. Wierzbowej do ul. Leszczynowej w Żołędowie - dokumentacja projektowa	73 800,00	0,00	Urząd Gminy	0,0
6.17		*	Budowa ul. Zimowej w Maksymilianowie i Żołędowie - etap I dokumentacja projektowa	106 200,00	0,00	Urząd Gminy	0,0
6.18		*	Budowa ul. Topolowej w Osielsku po stronie wschodniej od ul. Leśnej - kontynuacja - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty	498 200,00	67 650,00	Urząd Gminy	13,6
6.19		*	Rozbudowa ul. Rekreacyjnej w Bożenkowie - dokumentacja projektowa.	96 000,00	47 970,00	Urząd Gminy	50,0
6.20		*	Budowa ul. Leśna Polana w Jarużynie - odszkodowanie za przejęte grunty	177 000,00	53 035,50	Urząd Gminy	30,0
6.21		*	Budowa ul. Wyczółkowskiego od ul. Bydgoskiej do ul. Słowackiego oraz Dunikowskiego w Niemczu - odszkodowanie za przejęte grunty	150 000,00	84 117,60	Urząd Gminy	56,1
6.22		*	*Budowa ul. Sokolej w Osielsku - odszkodowanie za przejęte grunty	110 000,00	108 408,00	Urząd Gminy	98,6
6.23		*	*Budowa ul. Paprociowej i Tatarakowej w Osielsku - odszkodowanie za przejęte grunty	396 100,00	373 083,70	Urząd Gminy	94,2

6.24			Budowa ul. Teligi i Kukuczki w Niemczu - odszkodowanie za przejęte grunty	163 000,00	162 624,00	Urząd Gminy	99,8
6.25			Drobne przebudowy, organizacje ruchu, uzupełnienia inwestycji z lat ubiegłych i opłaty	60 000,00	45 603,14	Urząd Gminy	76,0
6.26		*	Budowa ul. Magnoliowej w Osielsku wraz z parkingiem przy cmentarzu - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty	38 500,00	38 130,00	Urząd Gminy	99,0
6.27		*	Budowa ul. Kalinowej w Maksymilianowie - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte gruntu	51 000,00	50 430,00	Urząd Gminy	98,9
6.28		*	Budowa ul. Pawiej w Maksymilianowie - dokumentacja projektowa	20 000,00	18 450,00	Urząd Gminy	92,3
6.29		*	Budowa chodnika przy ul. Narcyzowej w Osielsku wraz z wyniesionym przejściem dla pieszych - dokumentacja projektowa	19 500,00	19 434,00	Urząd Gminy	99,7
6.30		*	Budowa chodnika przy ul. Świerkowej i Jarzębinowej w Osielsku - dokumentacja projektowa	41 650,00	41 574,00	Urząd Gminy	99,8
6.31		*	Budowa ul. Trzmieliny, Cytrynowej, Pomarańczowej i Limonkowej w Osielsku wraz z budową rurociągu odwodnieniowego do połączenia z odwodnieniem w ul. Marsowej w Osielsku - dokumentacja projektowa	365 000,00	20 258,10	Urząd Gminy	5,6
6.32		*	Budowa ul. Chopina w Niemczu - dokumentacja projektowa	35 000,00	28 905,00	Urząd Gminy	82,6
6.33		*	Budowa ul. Opalowej w Osielsku - dokumentacja projektowa	115 000,00	94 956,00	Urząd Gminy	82,6
6.34		*	Budowa sięgacza w ul. Giżyckiej w Niwach - dokumentacja projektowa	35 000,00	34 440,00	Urząd Gminy	98,4
6.35		*	Budowa ul. Nad Wąwozem w Jarużynie - dokumentacja projektowa	40 000,00	19 680,00	Urząd Gminy	49,2
6.36		*	Budowa ul. Polnej w Żołędowie (od nawierzchni utwardzonej do ul. Klonowej - kontynuacja) - dokumentacja projektowa	75 000,00	32 595,00	Urząd Gminy	43,5
6.37		*	Budowa ul. Jeziorańskiej i Stawowej w Osielsku - dokumentacja projektowa	125 000,00	116 850,00	Urząd Gminy	93,5
6.38		*	Budowa ul. Kolonia w Jarużynie	6 500 000,00	6 345 946,38	Urząd Gminy	97,6

6.39			Projekt i budowa sygnalizacji świetlnej z nadzorem nad prędkością nadjeżdżających pojazdów na przejściu dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Krakowska-Zakopiańska w Niwach	150 000,00	145 755,00	Urząd Gminy	97,2
6.40			Budowa wagi na terenie Gminnego Zakładu Komunalnego	200 000,00	194 000,00	GZK	97,0
6.41			Budowa ul. Orzechowej od Botanicznej do Długiej, Długiej w Osielsku, Rybinieckiej w Niwach od Suwalskiej do Długiej oraz ciągu pieszorowerowego w ul. Orzechowej od ul. Centralnej do ul. Botanicznej	1 140 000,00	1 135 110,72	Urząd Gminy	99,6
6.42			Zakup sprzętu do utrzymania dróg gminnych	220 000,00	138 744,00		63,1
	700		Gospodarka mieszkaniowa	506 000,00	429 809,68		84,9
7		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	356 000,00	311 516,58		87,5
7.1			Wykupy gruntów	300 000,00	255 551,58	Urząd Gminy	85,2
7.2			Modernizacja instalacji fotowoltaicznej na budynku komunalnym przy ul. Centralnej 6 w Osielsku	56 000,00	55 965,00	Urząd Gminy	99,9
8		70007	Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy	150 000,00	118 293,10		78,9
8.1			Budowa wewnętrznej instalacji gazowej wraz z wewnętrzną instalacją c. o. i c. w. u. w budynku mieszkalnym wielorodzinnym przy ul. Bydgoskiej 31 w Żołędowie	150 000,00	118 293,10	Urząd Gminy	78,9
	720		Informatyka	0,00	0,00		0,0
9		72095	Pozostała działalność	0,00	0,00		0,0
9.1		*	Cyberbezpieczeństwo	0,00	0,00	Urząd Gminy	0,0
	750		Administracja publiczna	262 000,00	253 976,76		96,9
10		75023	Urzędy gmin(miast i gmin)	130 000,00	122 316,76		94,1
10.1		*	Zakup oprogramowania do prowadzenia ewidencji dróg gminnych wraz z wprowadzeniem danych	90 000,00	86 654,73	Urząd Gminy	96,3

10.2			Zakupy inwestycyjne - ploter AO, urządzenie wielofunkcyjne	40 000,00	35 662,03	Urząd Gminy	89,2
11		75095	Pozostała działalność	132 000,00	131 660,00		99,7
11.1			Wydatki na zakupy inwest. - zakup samochodu dostawczego na potrzeby UG	132 000,00	131 660,00	Urząd Gminy	99,7
	752		Obrona narodowa	2 106 500,00	1 893 998,10		89,9
12		75295	Pozostała działalność	2 106 500,00	1 893 998,10		89,9
12.1			Rozbudowa infrastruktury niezbędnej do realizacji zadań ochrony ludności i obrony cywilnej na terenie gminy Osielesko - I: a) zakup kontenerowego obiektu magazynowego; b) zakup mobilnego agregatu prądotwórczego; c) modernizacja elementów sterowania procesem wydobywania i uzdatniania wody wraz z montażem zabezpieczeń przed zagrożeniami zew. na stacjach uzdatniania wody (Bożenkowo, Niemcz, Niwy, Żółdowo); d) zakup mobilnego zestawu do zabezpieczania dostaw wody; e) rozbudowa systemu alarmowania, ostrzegania i powiadamiania ludności; f) wykonanie odwiertu studziennego na terenie projektowanego ujęcia wód podziemnych w m-ci Jagodowo - I etap budwy SUW	966 500,00	966 106,00	Urząd Gminy	100,0
12.2			Zabezpieczenie i modernizacja infrastruktury służącej realizacji zadań z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej na terenie Gminy Osielesko: a) zabezpieczenia studni głębinowych i zbiorników retencyjnych stacji uzdatniania wody poprzez montaż nowych pokryw połączonych z systemem alarmowym; b) wykonanie systemu zdalnego sterowania układem technologicznym i dystrybucji wody na stacjach uzdatniania wody z możliwością stałego nadzoru; c) zakup i dostawa agregatu prądotwórczego do awaryjnego zasilania obiektów wodociągowych; d) analizator jakości zasilania z funkcją zdalnego sterowania do rejestracji pomiarów sieci energetycznej na stacjach SUW	330 000,00	189 315,54	Urząd Gminy	57,4
12.3			Zakup koparko-ładowarki na podwoziu kołowym	810 000,00	738 576,56	Urząd Gminy	91,2
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	196 571,64	185 537,64		94,4

13		75404	Komendy wojewódzkie Policji	90 000,00	78 966,00		87,7
13.1			Dofinansowanie zakupu samochodu służbowego z przeznaczeniem dla służby patrolowej Posterunku Policji w Niemczu	90 000,00	78 966,00	Urząd Gminy	87,7
14		75411	Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00	20 000,00		100,0
14.1			Dofinansowanie zakupu samochodu operacyjnego z przeznaczeniem dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Bydgoszczy	20 000,00	20 000,00	Urząd Gminy	100,0
15		75495	Pozostała działalność	86 571,64	86 571,64		100,0
15.1			Monitoring gminy	86 571,64	86 571,64	Urząd Gminy, Karpacka, Rybiniecka	100,0
	758		Różne rozliczenia	482 050,00	39 451,59		8,2
16		75818	Rezerwy ogólne i celowe	442 050,00	0,00		0,0
16.1			Rezerwa celowa na inwestycje w tym Inicjatywa lokalna	442 050,00	0,00	Urząd Gminy	0,0
16.2		75814	Różne rozliczenie finansowe - refundacja wdatków inwest. Z lat ubiegłych	40 000,00	39 451,59	Urząd Gminy	98,6
	801		Oświata i wychowanie	25 248 912,00	24 851 840,43		98,4
17		80101	Szkoły podstawowe	25 248 912,00	24 851 840,43		98,4
17.1		*	Budowa Szkoły Podstawowej w Niemczu	25 000 000,00	24 627 597,83	Urząd Gminy	98,5
17.2			Projekt i budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby SP Niemcz	82 000,00	81 139,75	Urząd Gminy	99,0
17.3			Utwardzenie terenu pod wiatami rowerowymi w SP Osielsko oraz ich zabezpieczenie	70 000,00	69021,45	Urząd Gminy	98,6
17.4			Wykonanie dokumentacji projektowej wymiany instalacji elektrycznej w SP Maksymilianowo	30 000,00	28 905,00	Urząd Gminy	96,4
17.5			Zakupy inwestycyjne do szkół podstawowych w gminie Osielsko - zakup okularów VR - program UE	66 912,00	45 176,40	Szkoły	67,5
	855		Rodzina	2 000 000,00	1 907 028,45		95,4
18		85516	System opieki nad dziećmi do lat 3	2 000 000,00	1 907 028,45		95,4
18.1		*	Budowa gminnego żłobka na terenie gminy Osielsko	2 000 000,00	1 907 028,45	Urząd Gminy	95,4

	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 835 871,74	1 059 789,89		56,7
19		90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	70 000,00	0,00		0,0
19.1		*	Budowa PSZOK w Czarnówczynie - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty - 300.000,00	70 000,00	0,00	Urząd Gminy	0,0
20		90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	716 271,74	149 468,52		20,9
20.1		*	Zagospodarowanie terenów zieleni publicznej obszarów zurbanizowanych Gminy Osielsko	566 271,74	0,00	Urząd Gminy	0,0
20.2			Zagospodarowanie terenu zieleni na działce nr 74/11 przy altanie w Jaruzynie ul. Starowiejska	40 000,00	39 998,52	Urząd Gminy	100,0
20.3			Zagospodarowanie terenów zieleni publicznej obszarów zurbanizowanych Gminy Osielsko - dokumentacja projektowa	110 000,00	109 470,00	Urząd Gminy	99,5
21		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	360 000,00	323 522,43		89,9
21.1		*	Wymiana źródeł ogrzewania w obszarze mieszkalnictwa	300 000,00	263 541,13	Urząd Gminy	87,8
21.2		*	Ciepłe mieszkanie	60 000,00	59 981,30	Urząd Gminy	100,0
22		90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	449 600,00	369 408,94		82,2
22.1			Projekt oświetlenia ul. Bieszczadzkiej i Karkonoskiej w Niwach	7 000,00	6 888,00	Urząd Gminy	98,4
22.2			Projekt oświetlenia ul. Tyskiej w Niwach	4 600,00	4 551,00	Urząd Gminy	98,9
22.3			Projekt oświetlenia ul. Bocheńskiej i Tarnowskiej w Niwach	7 000,00	6 888,00	Urząd Gminy	98,4
22.4			Budowa oświetlenia ul. Łowieckiej w Niemczu	171 000,00	170 892,75	Urząd Gminy	99,9
22.5			Budowa oświetlenia ul. Błękitnej w Maksymilianowie	66 000,00	65 760,71	Urząd Gminy	99,6
22.6			Budowa oświetlenia ul. Lagunowej w Osielsku	66 000,00	65 617,46	Urząd Gminy	99,4
22.7		*	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy oświetlenia drogowego w ul. Bydgoskiej w Niemczu i Maksymilianowie	78 000,00	0,00	Urząd Gminy	0,0
22.8			Drobne przebudowy oświetlenia ulicznego	50 000,00	48 811,02	Urząd Gminy	97,6

23		90017	Zakład gospodarki komunalnej	210 000,00	187 390,00		89,2
23.1			Zakupy inwestycyjne Zakup samochodu z wywrotem, 2 samochody typu minivan	210 000,00	187 390,00	GZK	89,2
24		90095	Pozostała działalność	30 000,00	30 000,00		100,0
			Zakupy inwestycyjne - ozdoby świąteczne	30 000,00	30 000,00	Urząd Gminy	100,0
	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 055 112,49	1 988 874,55		96,8
25		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 055 112,49	1 988 874,55		96,8
25.1		*	Wymiana pokrycia dachowego na budynku świetlicy w Jaruzynie wraz z robotami towarzyszącymi	200 000,00	142 848,10	Urząd Gminy	71,4
25.2			Adaptacja poddasza świetlicy w Maksymilianowie kontynuacja prac	550 100,00	547 200,20	Urząd Gminy	99,5
25.3			Termomodernizacja oraz przebudowa budynku GOK ul. Szosa Gdańska 57 w osielsku - kontynuacja zadania	1 305 012,49	1 298 826,25	Urząd Gminy	99,5
	926		Kultura fizyczna	144 328,36	135 747,18		94,1
26		92601	Obiekty sportowe	130 900,00	130 212,18		99,5
26.1			Zakupy inwestycyjne GOSiR w tym: wymiana podnośnika krzesełkowego dla osób niepełnosprawnych na terenie basenu GOSiR w Osielsku oraz wymiana oświetlenia na boisku wielofunkcyjnym w Jaruzynie	106 000,00	105 312,18	GOSiR	99,4
26.2			Zakup domku przeznaczonego dla obsługi kortu tenisowego w Osielsku	24 900,00	24 900,00	GOSiR	100,0
27		92695	Pozostała działalność	13 428,36	5 535,00		41,2
27.1			Budowa oświetlenia na placu zabaw w miejscowości Wilcze	13 428,36	5 535,00	Urząd Gminy	41,2
RAZEM				62 146 791,23	54 545 575,64		87,7

3.8. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW ŚRODKÓW Z ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3

Tabela 18: Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dokonywane w trakcie roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Zmiany		Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
					zwiększenia	zmniejszenia			
600			Transport i łączność	3 587 000,00	0,00	3 293 000,00	294 000,00	263 036,63	89,47%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	3 587 000,00	0,00	3 293 000,00	294 000,00	263 036,63	89,47%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 911 000,00	0,00	2 911 000,00	0,00	0,00	-
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	676 000,00	0,00	382 000,00	294 000,00	263 036,63	89,47%
720			Informatyka	41 531,53	0,00	34 243,78	7 287,75	7 287,75	100,00%
	72095		Pozostała działalność	41 531,53	0,00	34 243,78	7 287,75	7 287,75	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	6 078,05	0,00	6 078,05	0,00	0,00	-
		4309	Zakup usług pozostałych	3 921,95	0,00	3 921,95	0,00	0,00	-
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 096,97	0,00	11 667,43	4 429,54	4 429,54	100,00%
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 434,56	0,00	2 576,35	2 858,21	2 858,21	100,00%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 078,05	0,00	6 078,05	0,00	0,00	-
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	3 921,95	0,00	3 921,95	0,00	0,00	-
750			Administracja publiczna	1 043 631,19	22 000,00	1 033 156,19	32 475,00	31 988,00	98,50%
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 033 656,19	22 000,00	1 033 156,19	22 500,00	22 500,00	100,00%
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	20 777,78	0,00	20 777,78	20 777,78	100,00%
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 222,22	0,00	1 222,22	1 222,22	100,00%
		4307	Zakup usług pozostałych	976 230,85	0,00	975 758,63	472,22	472,22	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	57 425,34	0,00	57 397,56	27,78	27,78	100,00%
	75095		Pozostała działalność	9 975,00	0,00	0,00	9 975,00	9 488,00	95,12%
		2319	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9 975,00	0,00	0,00	9 975,00	9 488,00	95,12%
801			Oświata i wychowanie	0,00	870 845,42	347 578,95	523 266,47	461 366,03	88,17%
	80101		Szkoły podstawowe	0,00	870 845,42	347 578,95	523 266,47	461 366,03	88,17%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	21 730,41	15 435,11	6 295,30	6 255,17	99,36%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 278,26	907,93	370,33	367,97	99,36%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	3 098,22	2 221,94	876,28	870,56	99,35%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	182,24	130,70	51,54	51,18	99,30%
		4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	435 449,34	141 816,55	293 632,79	256 922,99	87,50%
		4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	25 614,66	7 342,11	18 272,55	15 113,13	82,71%
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	167 072,23	74 439,27	92 632,96	92 632,96	100,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	0,00	13 859,77	8 410,77	5 449,00	5 449,00	100,00%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	1 637,18	1 604,33	32,85	32,85	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Zmiany		Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
					zwiększenia	zmniejszenia			
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	96,32	94,38	1,94	1,94	100,00%
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	126 475,08	89 888,33	36 586,75	36 353,42	99,36%
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	7 439,71	5 287,53	2 152,18	2 138,46	99,36%
		6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	63 194,68	0,00	63 194,68	42 666,60	67,52%
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	3 717,32	0,00	3 717,32	2 509,80	67,52%
852			Pomoc społeczna	25 294,92	7 350,60	12 546,20	20 099,32	14 613,71	72,71%
	85295		Pozostała działalność	25 294,92	7 350,60	12 546,20	20 099,32	14 613,71	72,71%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 374,11	0,00	0,00	9 374,11	8 886,84	94,80%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 102,84	0,00	0,00	1 102,84	1 045,51	94,80%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 614,22	0,00	0,00	1 614,22	1 530,30	94,80%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	189,91	0,00	0,00	189,91	180,03	94,80%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	229,66	0,00	0,00	229,66	15,78	6,87%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27,02	0,00	0,00	27,02	1,86	6,88%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	7 350,60	7 350,60	0,00	0,00	-
		4307	Zakup usług pozostałych	4 115,79	0,00	0,00	4 115,79	0,00	0,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	8 484,21	0,00	5 195,60	3 288,61	2 804,40	85,28%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	140,61	0,00	0,00	140,61	133,32	94,82%
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	16,55	0,00	0,00	16,55	15,67	94,68%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00	59 967,16	74,96%
	85395		Pozostała działalność	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00	59 967,16	74,96%
		4218	Zakup materiałów i wyposażenia	16 105,26	0,00	0,00	16 105,26	5 086,66	31,58%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 894,74	0,00	0,00	1 894,74	598,43	31,58%
		4308	Zakup usług pozostałych	55 473,68	0,00	0,00	55 473,68	48 568,15	87,55%
		4309	Zakup usług pozostałych	6 526,32	0,00	0,00	6 526,32	5 713,92	87,55%
855			Rodzina	2 000 000,00	210 552,47	209 976,47	2 000 576,00	1 907 604,45	95,35%
	85504		Wspieranie rodziny	0,00	576,00	0,00	576,00	576,00	100,00%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	475,36	0,00	475,36	475,36	100,00%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	81,86	0,00	81,86	81,86	100,00%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	11,65	0,00	11,65	11,65	100,00%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	7,13	0,00	7,13	7,13	100,00%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	2 000 000,00	209 976,47	209 976,47	2 000 000,00	1 907 028,45	95,35%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 626 016,26	66 350,45	143 626,02	1 548 740,69	1 548 740,69	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	373 983,74	143 626,02	66 350,45	451 259,31	358 287,76	79,40%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 359 000,00	0,00	3 792 728,26	566 271,74	0,00	0,00%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	4 359 000,00	0,00	3 792 728,26	566 271,74	0,00	0,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 231 000,00	0,00	2 770 912,63	460 087,37	0,00	0,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 128 000,00	0,00	1 021 815,63	106 184,37	0,00	0,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Zmiany		Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
					zwiększenia	zmniejszenia			
			RAZEM	11 136 457,64	1 110 748,49	8 723 229,85	3 523 976,28	2 745 863,73	77,92%

3.9. WYKONANIE DOTACJI NA ZADANIA ZLECONE

Tabela 19: Wykonanie dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Osielsko za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	126 824,20	126 824,20	100,00%
	01095		Pozostała działalność	126 824,20	126 824,20	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	126 824,20	126 824,20	100,00%
750			Administracja publiczna	259 601,00	259 601,00	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	259 601,00	259 601,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	259 601,00	259 601,00	100,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	241 224,00	240 874,00	99,85%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 795,00	3 795,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 795,00	3 795,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	224 735,00	224 385,00	99,84%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	224 735,00	224 385,00	99,84%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	12 694,00	12 694,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	12 694,00	12 694,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	179 580,45	179 513,19	99,96%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	179 580,45	179 513,19	99,96%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	179 580,45	179 513,19	99,96%
852			Pomoc społeczna	147 001,00	140 288,94	95,43%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	6 092,00	6 090,00	99,97%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 092,00	6 090,00	99,97%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	135 613,00	128 903,79	95,05%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	135 613,00	128 903,79	95,05%
	85295		Pozostała działalność	5 296,00	5 295,15	99,98%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 296,00	5 295,15	99,98%
855			Rodzina	7 845 829,00	7 785 806,26	99,23%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 730 595,00	7 670 578,36	99,22%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	7 718 956,00	7 658 939,60	99,22%
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	11 639,00	11 638,76	100,00%
	85503		Karta Dużej Rodziny	876,00	870,00	99,32%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	876,00	870,00	99,32%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	114 358,00	114 357,90	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	114 358,00	114 357,90	100,00%
			Razem	8 800 059,65	8 732 907,59	99,24%

3.10. WYKONANIE WYDATKÓW NA ZADANIA ZLECONE

Tabela 20: Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Osielsko za 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	126 824,20	126 824,20	100,00%
	01095		Pozostała działalność	126 824,20	126 824,20	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 405,22	1 405,22	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	237,91	237,91	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34,43	34,43	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	809,18	809,18	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	124 337,46	124 337,46	100,00%
750			Administracja publiczna	259 601,00	259 601,00	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	259 601,00	259 601,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	186 631,78	186 631,78	100,00%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 000,00	16 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 174,87	37 174,87	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 294,35	5 294,35	100,00%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 500,00	1 500,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	8 000,00	100,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	241 224,00	240 874,00	99,85%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 795,00	3 795,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 245,53	3 245,53	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	549,47	549,47	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	224 735,00	224 385,00	99,84%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	134 950,00	134 600,00	99,74%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	47 200,00	47 200,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 990,96	7 990,96	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	935,90	935,90	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 800,00	10 800,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 238,51	22 238,51	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	360,00	360,00	100,00%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	180,13	180,13	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	79,50	79,50	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	12 694,00	12 694,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 740,00	8 740,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 050,00	2 050,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	347,09	347,09	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	39,22	39,22	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	300,00	300,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110,69	110,69	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 107,00	1 107,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	179 580,45	179 513,19	99,96%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	179 580,45	179 513,19	99,96%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 452,99	1 452,99	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	266,36	260,52	97,81%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	36,39	35,60	97,83%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	177 802,44	177 742,28	99,97%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	22,27	21,80	97,89%
852			Pomoc społeczna	147 001,00	140 288,94	95,43%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	6 092,00	6 090,00	99,97%
		3110	Świadczenia społeczne	6 000,00	6 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	92,00	90,00	97,83%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	135 613,00	128 903,79	95,05%
		4300	Zakup usług pozostałych	135 613,00	128 903,79	95,05%
	85295		Pozostała działalność	5 296,00	5 295,15	99,98%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 296,00	5 295,15	99,98%
855			Rodzina	7 845 829,00	7 785 806,26	99,23%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 730 595,00	7 670 578,36	99,22%
		3110	Świadczenia społeczne	6 880 417,00	6 830 073,29	99,27%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	151 514,00	151 514,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	654 090,00	646 223,51	98,80%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 713,00	3 713,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 757,00	11 756,30	99,99%
		4260	Zakup energii	1 282,00	1 282,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	20 734,00	18 928,26	91,29%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 400,00	5 400,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 688,00	1 688,00	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	85503		Karta Dużej Rodziny	876,00	870,00	99,32%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	733,78	728,77	99,32%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	124,24	123,38	99,31%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17,98	17,85	99,28%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	114 358,00	114 357,90	100,00%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	114 358,00	114 357,90	100,00%
			Razem	8 800 059,65	8 732 907,59	99,24%

3.11. WYKONANIE DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Tabela 21: Informacja z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	3 000,00	3 875,00	129,17%
	75011		Urzędy wojewódzkie	3 000,00	3 875,00	129,17%
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	3 875,00	129,17%
852			Pomoc społeczna	16 563,00	12 443,96	75,13%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	16 563,00	12 443,96	75,13%
		0830	Wpływy z usług	16 563,00	12 443,96	75,13%
855			Rodzina	27 000,00	292 976,73	1 085,10%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	27 000,00	292 901,73	1 084,82%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	145 476,97	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	14 895,84	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	27 000,00	132 528,92	490,85%
	85503		Karta Dużej Rodziny	0,00	75,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	75,00	-
			Razem	46 563,00	309 295,69	664,25%

3.12. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI

Tabela 22: Wykonanie planu dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 000 000,00	8 000 000,00	8 103 063,73	101,29%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	8 000 000,00	8 000 000,00	8 103 063,73	101,29%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 000 000,00	8 000 000,00	8 103 063,73	101,29%
			Razem	8 000 000,00	8 000 000,00	8 103 063,73	101,29%

Tabela 23: Wykonanie planu wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 668 600,00	9 403 600,00	9 177 328,91	97,59%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	9 668 600,00	9 403 600,00	9 177 328,91	97,59%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 000 000,00	920 000,00	905 074,31	98,38%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	180 000,00	179 900,00	175 845,36	97,75%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 400,00	14 400,00	14 227,48	98,80%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 000,00	40 200,00	35 188,23	87,53%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 400,00	5 505,00	5 092,13	92,50%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 000,00	2 795,00	2 445,16	87,48%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	29 000,00	19 610,00	67,62%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 752,07	458,61	16,66%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 018 400,00	8 128 400,00	8 010 094,11	98,54%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00	800,00	655,62	81,95%
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	200,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 500,00	5 822,93	5 622,10	96,55%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 300,00	2 125,00	1 369,00	64,42%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 600,00	1 700,00	1 646,80	96,87%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	400 000,00	70 000,00	0,00	0,00%
			Razem	9 668 600,00	9 403 600,00	9 177 328,91	97,59%

3.13. WYKONANIE GMINNEGO PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

Tabela 24: Wykonanie planu dochodów na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	690 000,00	634 900,00	659 762,67	103,92%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	690 000,00	634 900,00	659 762,67	103,92%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	150 000,00	140 000,00	139 957,68	99,97%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	540 000,00	494 900,00	519 804,99	105,03%
			Razem	690 000,00	634 900,00	659 762,67	103,92%

Tabela 25: Wykonanie planu wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
851			Ochrona zdrowia	690 000,00	695 299,48	650 902,93	93,61%
	85153		Zwalczanie narkomanii	100 000,00	81 000,00	66 656,30	82,29%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00	-
		4220	Zakup środków żywności	4 000,00	0,00	0,00	-
		4300	Zakup usług pozostałych	91 000,00	81 000,00	66 656,30	82,29%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	590 000,00	614 299,48	584 246,63	95,11%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	850,00	850,00	845,75	99,50%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	130 000,00	74 000,00	70 000,00	94,59%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 200,00	17 200,00	16 309,94	94,83%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 300,00	8 000,00	6 799,69	85,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 700,00	1 700,00	950,73	55,93%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	166 500,00	251 500,00	245 155,62	97,48%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	5 000,00	3 827,73	76,55%
		4220	Zakup środków żywności	7 000,00	1 000,00	251,49	25,15%
		4260	Zakup energii	10 000,00	10 100,00	10 078,64	99,79%
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	3 000,00	1 434,50	47,82%
		4300	Zakup usług pozostałych	211 850,00	221 949,48	212 956,26	95,95%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	1 232,25	82,15%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4580	Pozostałe odsetki	0,00	200,00	96,00	48,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	1 500,00	509,21	33,95%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 000,00	15 000,00	13 505,12	90,03%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00	800,00	293,70	36,71%
			Razem	690 000,00	695 299,48	650 902,93	93,61%

3.14. WYKONANIE DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY

Tabela 26: Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych									wykonanie planu w %
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe			
				Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	
010			Rolnictwo i leśnictwo	-	-	-	-	-	-	7 639 000,00	3 892 000,00	2 631 818,46	67,62%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	-	-	-	-	-	-	5 919 000,00	2 986 000,00	2 009 466,15	67,30%
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	-	-	-	-	-	-	5 919 000,00	2 986 000,00	2 009 466,15	67,30%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	-	-	-	-	-	-	1 720 000,00	906 000,00	622 352,31	68,69%
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	-	-	-	-	-	-	1 720 000,00	906 000,00	622 352,31	68,69%
600			Transport i łączność	-	-	-	-	-	-	11 700 000,00	5 841 715,00	5 750 842,85	98,44%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	-	-	-	-	-	-	5 000 000,00	5 220 500,00	5 220 204,85	99,99%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	5 000 000,00	5 220 500,00	5 220 204,85	99,99%
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	-	-	-	-	-	-	6 500 000,00	201 215,00	197 894,00	98,35%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	6 500 000,00	201 215,00	197 894,00	98,35%
	60016		Drogi publiczne gminne	-	-	-	-	-	-	200 000,00	420 000,00	332 744,00	79,22%
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	-	-	-	-	-	-	200 000,00	420 000,00	332 744,00	79,22%
750			Administracja publiczna	-	-	-	-	-	-	124 479,00	124 479,00	123 992,00	99,61%
	75020		Starostwa powiatowe	-	-	-	-	-	-	114 504,00	114 504,00	114 504,00	100,00%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	-	-	-	-	-	-	114 504,00	114 504,00	114 504,00	100,00%
	75095		Pozostała działalność	-	-	-	-	-	-	9 975,00	9 975,00	9 488,00	95,12%
		2319	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	9 975,00	9 975,00	9 488,00	95,12%
851			Ochrona zdrowia	-	-	-	-	-	-	850,00	850,00	845,75	99,50%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	-	-	-	-	-	-	850,00	850,00	845,75	99,50%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	-	-	-	-	-	-	850,00	850,00	845,75	99,50%
852			Pomoc społeczna	-	-	-	-	-	-	60 000,00	60 000,00	53 256,24	88,76%
	85203		Ośrodki wsparcia	-	-	-	-	-	-	60 000,00	60 000,00	53 256,24	88,76%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	60 000,00	60 000,00	53 256,24	88,76%
855			Rodzina	-	-	-	-	-	-	62 000,00	62 000,00	39 268,00	63,34%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	-	-	-	-	-	-	62 000,00	62 000,00	39 268,00	63,34%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	62 000,00	62 000,00	39 268,00	63,34%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-	-	-	360 000,00	270 000,00	268 098,75	1 048 000,00	1 178 000,00	1 122 164,31	99,30%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	-	-	-	360 000,00	270 000,00	268 098,75	-	-	-	99,30%
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	-	-	-	360 000,00	270 000,00	268 098,75	-	-	-	99,30%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	-	-	-	-	-	-	1 000 000,00	920 000,00	905 074,31	98,38%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	1 000 000,00	920 000,00	905 074,31	98,38%
	90013		Schroniska dla zwierząt	-	-	-	-	-	-	48 000,00	48 000,00	29 700,00	61,88%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	48 000,00	48 000,00	29 700,00	61,88%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych									
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe			wykonanie planu w %
				Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	-	-	-	-	-	-	-	210 000,00	187 390,00	89,23%
		6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	-	-	-	-	-	-	-	210 000,00	187 390,00	89,23%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 438 049,48	3 466 274,42	3 465 356,67	-	-	-	-	-	-	99,97%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	3 007 049,48	3 035 274,42	3 034 356,67	-	-	-	-	-	-	99,97%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	3 007 049,48	3 035 274,42	3 034 356,67	-	-	-	-	-	-	99,97%
	92116		Biblioteki	431 000,00	431 000,00	431 000,00	-	-	-	-	-	-	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	431 000,00	431 000,00	431 000,00	-	-	-	-	-	-	100,00%
			Razem	3 438 049,48	3 466 274,42	3 465 356,67	360 000,00	270 000,00	268 098,75	20 634 329,00	11 159 044,00	9 722 187,61	99,97%

Tabela 27: Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych											
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe			wykonanie planu w %		
				Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025			
010			Rolnictwo i łowiectwo	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000,00	26 000,00	100,00%	
	01009		Spółki wodne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000,00	26 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 000,00	26 000,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	9 545 600,00	10 882 402,68	10 767 841,57	-	-	-	-	-	-	-	-	98,95%
	80104		Przedszkola	8 100 000,00	9 400 245,60	9 336 506,40	-	-	-	-	-	-	-	-	99,32%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	8 100 000,00	9 400 245,60	9 336 506,40	-	-	-	-	-	-	-	-	99,32%
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	95 600,00	10 600,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	95 600,00	10 600,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	1 350 000,00	1 471 557,08	1 431 335,17	-	-	-	-	-	-	-	-	97,27%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 350 000,00	1 471 557,08	1 431 335,17	-	-	-	-	-	-	-	-	97,27%
851			Ochrona zdrowia	-	-	-	-	-	-	-	130 000,00	74 000,00	70 000,00	94,59%	
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	-	-	-	-	-	-	-	130 000,00	74 000,00	70 000,00	94,59%	
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	130 000,00	74 000,00	70 000,00	94,59%	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	110 000,00	110 000,00	93 701,52	-	-	-	-	-	-	-	-	85,18%
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	110 000,00	110 000,00	93 701,52	-	-	-	-	-	-	-	-	85,18%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	110 000,00	110 000,00	93 701,52	-	-	-	-	-	-	-	-	85,18%
855			Rodzina	-	-	-	-	-	-	-	610 000,00	610 000,00	540 000,00	88,52%	
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	-	-	-	-	-	-	-	610 000,00	610 000,00	540 000,00	88,52%	
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	610 000,00	610 000,00	540 000,00	88,52%	
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	-	-	-	-	-	-	-	810 500,00	360 000,00	323 522,43	89,87%	
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	-	-	-	-	-	-	-	810 500,00	360 000,00	323 522,43	89,87%	
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	810 500,00	360 000,00	323 522,43	89,87%	
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	-	-	-	-	-	-	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00%	
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	-	-	-	-	-	-	-	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00%	
		2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	-	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00%	

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych									
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe			wykonanie planu w %
				Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	
926			Kultura fizyczna	-	-	-	-	-	-	700 000,00	650 000,00	650 000,00	100,00%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	-	-	-	-	-	-	700 000,00	650 000,00	650 000,00	100,00%
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	-	-	-	-	-	-	50 000,00	-	-	-
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	-	-	-	-	-	-	650 000,00	650 000,00	650 000,00	100,00%
			Razem	9 655 600,00	10 992 402,68	10 861 543,09	0,00	0,00	0,00	2 350 500,00	1 820 000,00	1 709 522,43	98,81%

3.15. WYKONANIE DOCHODÓW Z FUNDUSZU POMOCY I WYDATKÓW DOTYCZĄCYCH REALIZACJI ZADAŃ ZWIĄZANYCH Z POMOCĄ OBYWATEŁOM UKRAINY W ZWIĄZKU Z KONFLIKTEM ZBROJNYM NA TERYTORIUM TEGO PAŃSTWA

Tabela 28: Wykonanie planu dochodów z funduszu pomocy dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	0,00	187,01	187,01	100,00%
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	187,01	187,01	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	187,01	187,01	100,00%
758			Różne rozliczenia	0,00	425 702,00	425 702,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	425 702,00	425 702,00	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	425 702,00	425 702,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	0,00	3 013,24	3 012,92	99,99%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	3 013,24	3 012,92	99,99%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	3 013,24	3 012,92	99,99%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	794,00	0,00	0,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	794,00	0,00	0,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	794,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	0,00	6 699,00	6 697,78	99,98%
	85595		Pozostała działalność	0,00	6 699,00	6 697,78	99,98%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	6 699,00	6 697,78	99,98%
			Razem	0,00	436 395,25	435 599,71	99,82%

Tabela 29: Wykonanie planu wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	0	64 799,79	52 751,06	81,41%
	75011		Urzędy wojewódzkie	0	187,01	187,01	100,00%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0	187,01	187,01	100,00%
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	0	64 612,78	52 564,05	81,35%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0	29,83	29,83	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0	49 973,00	44 008,62	88,06%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0	14 609,95	8 525,60	58,35%
758			Różne rozliczenia	0	40 000,00	39 451,59	98,63%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0	40 000,00	39 451,59	98,63%
		6690	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności dotyczące wydatków majątkowych	0	40 000,00	39 451,59	98,63%
801			Oświata i wychowanie	375 072,22	715 669,90	435 640,36	60,87%
	80101		Szkoły podstawowe	375 072,22	615 853,98	335 854,59	54,53%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0	70 193,35	44 921,13	64,00%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	2 921,00	20 921,00	4 491,67	21,47%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	11 072,22	43 336,42	16 590,90	38,28%
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	286 079,00	131 944,20	53 118,86	40,26%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	75 000,00	111 154,10	13 216,60	11,89%
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0	38 304,91	13 444,64	35,10%
		6480	Wydatki na inwestycje związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0	200 000,00	190 070,79	95,04%
	80104		Przedszkola	0	55 245,60	55 245,60	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0	55 245,60	55 245,60	100,00%
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0	41 557,08	41 557,08	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0	41 557,08	41 557,08	100,00%

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0	2 983,41	2 983,09	99,99%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0	2 983,41	2 983,09	99,99%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	0	794,00	0,00	0,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0	794,00	0,00	0,00%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0	794,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	0	6 699,00	6 697,78	99,98%
	85595		Pozostała działalność	0	6 699,00	6 697,78	99,98%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0	6 591,00	6 590,08	99,99%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0	108,00	107,70	99,72%
			Razem	375 072,22	827 932,86	534 540,79	64,56%

3.16. WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW W ZWIĄZKU Z COVID-19

Tabela 30: Wykonanie planu dochodów Covid-19

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 117,64	1 117,63	100,00%
	85395		Pozostała działalność	1 117,64	1 117,63	100,00%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 117,64	1 117,63	100,00%
			Razem	1 117,64	1 117,63	100,00%

Tabela 31: Wykonanie planu wydatków Covid-19

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 117,63	1 117,63	100,00%
	85395		Pozostała działalność	1 117,63	1 117,63	100,00%
		3110	Świadczenia społeczne	1095,72	1095,72	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	21,91	21,91	100,00%
			Razem	1 117,63	1 117,63	100,00%

3.17. WYKONANIE FUNDUSZU SOŁECKIEGO

Tabela 32: Wykonanie planu funduszu soleckiego

Nazwa Sołectwa	Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie (opis zadania)	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
Sołectwo Bożenkowo	921	92109	2480	1) Integracja różnych grup społecznych, Klub Seniora, Strefa kobiet, warsztaty dla dzieci i dorosłych, Dzień Dziecka, wyjazdy	30 723,93	30 718,59	99,98%
	921	92109	2480	2) Festyn Borowika	11 573,83	11 573,29	100,00%
	921	92109	2480	3) Zakup sprzętu do świetlicy wiejskiej w Bożenkowie	2 426,17	2 418,94	99,70%
Sołectwo Jarużyn	900	90004	6050	1) Zagospodarowanie terenu zieleni na działce nr 74/11 przy altanie w Jarużynie ul. Starowiejska	40 000,00	39 998,52	100,00%
	921	92109	2480	2) Integracja różnych grup społecznych	21 288,35	21 246,66	99,80%
Sołectwo Maksymilianowo	801	80101	4300	1) Integracja uczniów Szkoły Podstawowej w Maksymilianowie	3 000,00	3 000,00	100,00%
	900	90095	4300	2) Zakup i montaż ławek i śmietników na terenie sołectwa Maksymilianowo	10 000,00	9 999,90	100,00%
	921	92109	2480	3) Integracja mieszkańców sołectwa Maksymilianowo	30 709,30	30 670,00	99,87%
	921	92109	2480	4) Zajęcia artystyczno-rozwojowe w świetlicy wiejskiej w Maksymilianowie	20 000,00	19 985,00	99,93%
Sołectwo Niemcz	750	75075	4170	1) Administrowanie strony internetowej sołectwa Niemcz	4 800,00	4 800,00	100,00%
	921	92109	2480	2) Prowadzenie zajęć artystyczno-rozwojowych w cyklu całorocznym w świetlicy Niemcz	17 000,00	16 935,84	99,62%
	921	92109	2480	3) Integracja różnych grup mieszkańców, organizacja imprez oraz zakup niezbędnych materiałów i sprzętów na spotkania różnych grup mieszkańców sołectwa Niemcz	36 909,30	36 661,11	99,33%
	926	92601	4210	4) Dofinansowanie rajdu rowerowego	2 000,00	1 588,07	79,40%
	926	92601	4300	5) Dofinansowanie rajdu rowerowego	3 000,00	3 000,00	100,00%

Nazwa Sołectwa	Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie (opis zadania)	Plan na 31.12.2025	Wykonanie na 31.12.2025	Wykonanie planu w %
Sołectwo Niwy-Wilcze	754	75495	6050	1) Budowa nadzoru wizyjnego na skrzyżowaniu ul. Karpackiej i Rybinieckiej w Niwach	31 571,64	31 571,64	100,00%
	921	92109	2480	2) Integracja różnych grup społecznych oraz zakup materiałów i sprzętu do świetlicy	8 709,30	8 707,21	99,98%
	921	92109	2480	3) Remont świetlicy wiejskiej w Wilczu	10 000,00	9 900,00	99,00%
	926	92695	6050	4) Budowa oświetlenia na placu zabaw w miejscowości Wilcze	13 428,36	5 535,00	41,22%
Sołectwo Osielsko	801	80101	4300	1) Wspieranie imprez integracyjnych dzieci na Dzień Dziecka (Szkoła Podstawowa)	7 000,00	7 000,00	100,00%
	801	80101	4210	2) Dofinansowanie zakupu wyposażenia Szkoły Podstawowej w Osielsku, stworzenie strefy relaksu i odpoczynku dla dzieci i młodzieży	29 709,30	29 700,00	99,97%
	801	80104	4210	3) Zakup urządzeń na plac zabaw przy Przedszkolu Niepubliczny nr 1 w Osielsku	15 000,00	15 000,00	100,00%
	921	92109	2480	4) Wspieranie imprez integracyjnych dla młodzieży w świetlicy wiejskiej w Osielsku	7 000,00	6 829,47	97,56%
	921	92109	2480	5) Wspieranie imprez integracyjnych Seniorów w świetlicy wiejskiej w Osielsku	5 000,00	4 992,51	99,85%
Sołectwo Żołędowo	801	80101	4210	1) Dofinansowanie organizacji Festynu i Mikołajek przez Szkołę Podstawową w Żołędowie (po 4 tysiące na każdą imprezę)	3 000,00	3 000,00	100,00%
	801	80101	4300	2) Dofinansowanie organizacji Festynu i Mikołajek przez Szkołę Podstawową w Żołędowie (po 4 tysiące na każdą imprezę)	5 000,00	5 000,00	100,00%
	921	92109	2480	3) Dofinansowanie działalności Klubu Seniora w Żołędowie (pokrycie kosztów autokaru, zakup niezbędnych materiałów)	5 000,00	4 940,55	98,81%
	921	92109	2480	4) Organizacja zajęć artystyczno - rozwojowych dla różnych grup społecznych w świetlicy wiejskiej w Żołędowie w cyklu rocznym oraz pozyskanie instruktorów, zakup niezbędnych materiałów	16 000,00	15 974,96	99,84%
	921	92109	2480	5) Integracja różnych grup społecznych oraz zakup niezbędnych materiałów do świetlicy wiejskiej w Żołędowie (m.in.. Biesiada Sołecka, Dzień Dziecka, Mikołajki, Powitanie Lata, wyjazd integracyjno - warsztatowe)	34 709,30	34 577,60	99,62%
Razem					424 558,78	415 324,86	97,83%

3.18. UDZIELONE ULGI W SPŁATACH NALEŻNOŚCI CYWILNO-PRAWNYCH W 2025

Poniżej zaprezentowano na podstawie art. 34 ust 1 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych informację o udzielonych ulgach w spłatach należności cywilnoprawnych za rok 2025 przez Urząd Gminy Osielsko

Informacja o udzielonych ulgach w spłatach należności cywilno-prawnych w 2025 r. w Urzędzie Gminy Osielsko								
Nazwa podmiotu, w którym dokonano umorzenia	Wartość umorzonych należności, w tym:		Nazwa podmiotu, w którym dokonano odroczenia płatności	Wartość odroczonych płatności należności, w tym:		Nazwa podmiotu, w którym dokonano rozłożenia na raty	Wartość rozłożonych na raty należności, w tym:	
	Należność główna	Należności uboczne		Należność główna	Należności uboczne		Należność główna	Należności uboczne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Barłóg Wojciech i Dominika	2,59	0,14				Miklaszewska Katarzyna	3 397,93	6,28
Kamiński Matek, Kamińska Violetta, Grabowska Anna	0,10	0,00				Wantoch-Rekowska Daria	21 699,95	
Synoracki Łukasz i Beata	1,81	10,73						
Mieszała Zbigniew i Mieszała-Majchrzak Iwona	3,96	0,40						
Kulikowscy Marek i Teresa	0,21	0,04						
Bryś Ewa	0,00	2,97						
Biskup Andrzej i Izabela	0,00	0,28						
Koszowski Marcin	0,00	17,03						
Ściesiński Marek	0,00	4,05						
Szmudanowski Sebastian	0,00	13,29						
Razem	8,67	48,93		0,00	0,00		25 097,88	6,28

Poniżej zaprezentowano na podstawie art. 34 ust 1 pkt. 8) oraz art. 37 ustawy o finansach publicznych informację o udzielonych ulgach w spłatach należności cywilnoprawnych za rok 2023 przez Gminny Zakład Komunalny.

01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.								
Nazwa podmiotu, w którym dokonano umorzenia	Wartość umorzonych należności, w tym:		Nazwa podmiotu, w którym dokonano odroczenia płatności	Wartość odroczonych płatności należności, w tym:		Nazwa podmiotu, w którym dokonano rozłożenia na raty	Wartość rozłożonych na raty należności, w tym:	
	Należność główna	Należności uboczne		Należność główna	Należności uboczne		Należność główna	Należności uboczne
Janina Babińska	94,54 zł	0,00 zł	Danuta Zimniak	428,15 zł	0,00 zł	Anna Horst	4 901,46 zł	132,10 zł
Bartosz Warszawski	0,00 zł	12,39 zł	Zespół do Spaw Oświaty	183,20 zł	0,00 zł	-	--	-
Wspólnota Mieszkaniowa Sienkiewicza 10 i12	0,00 zł	44,10 zł	-	-	-	-	-	-
Jaśkiewicz Maciej	704,11 zł	973,97 zł	-	-	-	-	-	-
Agro-Szlem Henryk Kranz	0,00 zł	6,67 zł	-	-	-	-	-	-
Byczyński Marek	0,00 zł	0,43 zł	-	-	-	-	-	-
Chmielewski Adam	0,00 zł	1,53 zł	-	-	-	-	-	-
Grygiel Maciej	0,00 zł	2,59 zł	-	-	-	-	-	-
PPHU Małgorzata Hiller	0,00 zł	1,71 zł	-	-	-	-	-	-
Kada-Bis Adam Kaniewski	0,00 zł	2,20 zł	-	-	-	-	-	-
Spychalski Andrzej	0,00 zł	2,44 zł	-	-	-	-	-	-

Tomex Sp. jawna	0,00 zł	4,35 zł	-	-	-	-	-	-
Chłodnictwo i Klimatyzacja	0,00 zł	0,91 zł	-	-	-	-	-	-
Baryła Anna	461,79 zł	69,63 zł	-	-	-	-	-	-
Razem	1 260,44 zł	1 122,92 zł		611,35 zł	0,00 zł		4 901,46 zł	132,10 zł

4. INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY OSIELSKO NA LATA 2025 – 2038

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osielsko za rok 2025 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Osielsko.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osielsko obowiązująca od początku 2025 roku została przyjęta uchwałą nr X/82/2024 Rady Gminy Osielsko z dnia 17 grudnia 2024 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osielsko została przyjęta uchwałą nr XII/119/2025 Rady Gminy Osielsko z dnia 16 grudnia 2025 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2025 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

4.1. DOCHODY

Plan dochodów ogółem Gminy Osielsko na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 182 669 425,70 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 186 173 373,71 zł, tj. 101,92%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Osielsko w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Osielsko w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	181 141 623,16	182 674 586,66	182 669 425,70	186 173 373,71	101,92%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	160 858 783,16	167 401 848,77	167 396 687,81	169 892 592,19	101,49%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	100 788 647,76	100 788 647,76	100 788 647,76	100 788 647,76	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 186 127,15	2 186 127,15	2 186 127,15	2 186 127,15	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 610 028,14	11 364 701,14	11 364 701,14	11 364 701,14	100,00%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	8 470 370,11	12 120 752,60	12 115 591,64	11 950 936,53	98,64%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	38 803 610,00	40 941 620,12	40 941 620,12	43 602 179,61	106,50%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	16 500 000,00	16 500 000,00	16 500 000,00	17 855 826,59	108,22%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	20 282 840,00	15 272 737,89	15 272 737,89	16 280 781,52	106,60%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	6 000 000,00	2 028 423,43	2 028 423,43	2 745 961,32	135,37%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	13 839 840,00	12 447 729,97	12 447 729,97	12 699 798,21	102,03%

Źródło: Opracowanie własne.

4.2. WYDATKI

Plan wydatków ogółem Gminy Osielsko na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 198 777 585,97 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2025 wynosiło 181 610 693,85 zł, tj. 91,36%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Osielsko w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Osielsko w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
2	Wydatki ogółem	221 691 623,16	198 782 746,93	198 777 585,97	181 610 693,85	91,36%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	131 410 793,16	136 635 955,70	136 630 794,74	127 065 118,21	93,00%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	58 826 213,98	60 098 851,95	60 098 851,95	56 761 381,03	94,45%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	2 545 000,00	2 245 000,00	2 245 000,00	1 835 680,34	81,77%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	90 280 830,00	62 146 791,23	62 146 791,23	54 545 575,64	87,77%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	90 280 830,00	62 146 791,23	62 146 791,23	54 545 575,64	87,77%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	15 149 500,00	5 083 215,00	5 083 215,00	3 673 368,89	72,26%

Źródło: Opracowanie własne.

4.3. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu ogółem na koniec 2025 r. wyniósł 4 562 679,86 zł. W uchwale WPF na 01.01.2025 r. wynik budżetu ogółem Gminy Osielsko w roku 2025 planowano na poziomie -40 550 000,00 zł, w ciągu roku zmniejszono do poziomu 16 108 160,27 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się i ma charakter nadwyżkowy.

4.4. PRZYCHODY

Przychody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 54 183 796,82 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 16 687 614,98 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 1 267 491,31 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 36 228 690,53 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Osielsko w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Osielsko w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	52 550 000,00	38 531 610,27	38 531 610,27	54 183 796,82	140,62%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	44 280 000,00	16 687 614,98	16 687 614,98	16 687 614,98	100,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	375 072,22	1 237 822,10	1 237 822,10	1 267 491,31	102,40%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	7 894 927,78	20 606 173,19	20 606 173,19	36 228 690,53	175,81%

Źródło: Opracowanie własne.

4.5. ROZCHODY

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 22 423 450,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 22 423 450,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Osielsko w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Osielsko w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	12 000 000,00	22 423 450,00	22 423 450,00	22 423 450,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	12 000 000,00	22 423 450,00	22 423 450,00	22 423 450,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

4.6. KWOTA DŁUGU

Kwota długu na koniec 2025 roku wyniosła 45 575 265,78 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Osielsko w roku 2025 planowano na poziomie 83 633 450,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się. W kwocie długu Gminy Osielsko na koniec 2025 r. uwzględnia się:

1. umowy kredytu i pożyczki – 45 564 422,78 zł;
2. wymagalne zobowiązania – 10 843,00 zł.

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Osielsko na koniec 2025 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 22,90%.

4.7. RELACJA Z ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

W 2025 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Osielsko zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

4.8. RELACJA Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Osielsko przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	9,17%	29,30%	TAK	30,23%	TAK
2026	8,58%	26,90%	TAK	27,83%	TAK
2027	11,67%	25,65%	TAK	26,58%	TAK
2028	11,73%	24,43%	TAK	25,36%	TAK
2029	9,73%	21,78%	TAK	22,71%	TAK
2030	8,79%	21,24%	TAK	22,17%	TAK
2031	8,18%	20,95%	TAK	21,88%	TAK
2032	7,61%	20,90%	TAK	20,90%	TAK
2033	7,03%	20,75%	TAK	20,75%	TAK
2034	6,58%	19,90%	TAK	19,90%	TAK
2035	4,73%	19,89%	TAK	19,89%	TAK
2036	0,91%	19,78%	TAK	19,78%	TAK
2037	0,45%	19,63%	TAK	19,63%	TAK
2038	0,33%	19,42%	TAK	19,42%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2025 r. Gmina Osielsko spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”. Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Osielsko został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2026 roku.

4.9. FINANSOWANIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW I ZADAŃ REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Osielesko w układzie WPF w 2025 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 130 951,11	875 238,12	875 238,12	872 752,51	99,72%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 130 951,11	875 238,12	875 238,12	872 752,51	99,72%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 063 284,18	821 777,45	821 777,45	819 553,51	99,73%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9 464 340,00	3 171 863,05	3 171 863,05	3 457 284,00	109,00%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	9 464 340,00	3 171 863,05	3 171 863,05	3 457 284,00	109,00%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 899 000,00	2 587 545,13	2 587 545,13	2 819 594,68	108,97%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 180 457,64	596 792,54	596 792,54	530 622,25	88,91%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 180 457,64	596 792,54	596 792,54	530 622,25	88,91%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 085 459,20	543 365,80	543 365,80	483 544,54	88,99%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w	9 956 000,00	2 927 183,74	2 927 183,74	2 215 241,48	75,68%

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2025	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
	art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	9 956 000,00	2 927 183,74	2 927 183,74	2 215 241,48	75,68%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	7 774 094,31	2 072 022,74	2 072 022,74	1 591 407,29	76,80%

Źródło: Opracowanie własne.

4.10. WYDATKI OBJĘTE LIMITEM, O KTÓRYM MOWA W ART. 226 UST. 3 PKT 4 USTAWY

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 – 1.332.437,14 zł, limit na rok 2025 – 596.216,54 zł, wykonanie – 530.046,25 zł poz. 1.1.1., w tym:

1. Wspieranie działania podmiotu realizującego ZIT. W związku z przystąpieniem w roku 2015 gminy Osielsko do Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) dla Bydgosko - Toruńskiego Obszaru Funkcjonalnego (BTOF) wypłacono dla Miasta Bydgoszczy jako instytucji Pośredniczącej w kwocie 9.488,00 zł.
2. Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko. Przeznaczone na ten cel środki z dofinansowania w kwocie 1.033.381,80 zł, obejmują m.in. zakupy na wyposażenie pracowni TIK i pracowni przedmiotowych do j. angielskiego we wszystkich szkołach podstawowych, podwyższenie kompetencji nauczycieli poprzez udział w konferencji warsztatowo- panelowej, wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez m.in. udzielanie pomocy psychologiczno—pedagogicznej, objęcie doradztwem zawodowym. Wniosek o dofinansowanie zakłada również niepieniężny wkład własny tj. koszt udostępnienia sal lekcyjnych dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć (półkolonie letnie i zimowe) oraz koszt udostępnienia sali komputerowej dla potrzeb przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć z przedsiębiorczości. W roku 2025 zrealizowano wydatki bieżące w kwocie 438.689,63 zł, dotyczyły one wynagrodzeń dla nauczycieli szkół, którzy w ramach programu prowadzili zajęcia dodatkowe z informatyki i języka angielskiego, zakupiono sprzęt np. laptopy, roboty edukacyjne, pomoce dydaktyczne, oprogramowania do nauki języka angielskiego, komputery stacjonarne, poniesiono wydatek na 2 dniowe warsztaty dla nauczycieli.
3. Kujawsko-Pomorska Teleopieka- etap I. Zgodnie z Umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza i Kujaw z dnia 8 marca 2024 r. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku realizuje projekt unijny pod nazwą "Kujawsko - Pomorska Teleopieka – etap I" w latach 2024 - 2026. Projekt unijny współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, Priorytet: FEKP.08.00, Działanie: FEKP.08.24. W ramach programu, przy pomocy telecentrum, osoby, które otrzymają specjalne opaski medyczne, będą mogły uzyskać pomoc w zakresie wezwania pogotowia ratunkowego czy poinformowania bliskich (rodziny, sąsiadów) o nagłym zdarzeniu. Łączna wartość projektu: 60.412,20 zł, w tym dofinansowanie z EFS i BP – 48 412,20 zł. W roku 2025 wydatkowano kwotę 14.613,71 zł, z tego

środki z EFS – 10.566,24 zł, BP – 1.243,07 zł, środki własne 2.804,40 zł. Środki z dofinansowania przeznaczono na dodatki specjalne wraz z narzutami dla pracowników realizujących zadanie – 11.809,31 z, natomiast ze środków własnych sfinansowano usługę najmu 19 urządzeń do telepieki. W latach 2025-2026 planuje się zapewnić opaski 30 osobom.

4. Dzienny dom pomocy w Gminie Osielsko. Zgodnie z Umową o partnerstwie na rzecz realizacji projektu w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza i Kujaw Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku planuje realizację projektu unijnego pod nazwą "Dzienny Dom Pomocy w Gminie Osielsko" na lata 2024 – II 2027 wraz z przedsiębiorcą prowadzącym działalność gospodarczą Grzegorzem Grześkiewiczem oraz Fundacją Równik. Projekt unijny współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, Priorytet: FEKP.08.00, Działanie: FEKP.08.24. Celem projektu jest zwiększenie dostępności do usług opiekuńczych dla 70 osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu w ramach Dziennego Domu Pomocy w Maksymilianowie przy ul. Kościelnej 2 w ramach 25 miejsc. Łączna wartość projektu w części przypadającej na Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku wynosi: 187.020,29 zł, w tym dofinansowanie z EFS i BP – 187.020,29 zł, wkład własny gminy – 0 zł. W roku 2025 r. wydatkowano kwotę 59 967,16 zł (dofinansowane ze środków EFS – 53.654,81 zł, środki BP – 6.312,35 zł), wkład własny – 0,00 zł. W ramach budżetu GOPS w Osielsku finansowane są wydarzenia artystyczne, kulturalne, eventy, zakup środków i materiałów higienicznych i pielęgnacyjnych oraz środków czystości, a także koszty eksploatacji pomieszczeń.
5. Cyberbezpieczny samorząd. Projekt realizowany w ramach środków Funduszy Europejskich na rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC). Kwota dofinansowania ogółem 381.892,98 zł, wkład własny 168.107,02 zł. Wydatki bieżące do zrealizowania w roku 2025 w kwocie 7.287,75 zł, obejmują dostęp do platformy szkoleniowej Axence Secure Team.

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania pozostałe

Łączne nakłady finansowe – 72.889.370,78 zł, plan na rok 2025 – 14.735.230,00 zł, wykonanie 12.707.239,06 zł poz.1.3.2. obejmują wykonanie zadań:

1. Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego dla wybranych obszarów gminy Osielsko. W roku 2025 limit – 436.400,00 zł. W latach 2024-2026 planowane są wydatki na opracowania planistyczne dla wybranych obszarów Gminy Osielsko. W ramach tych wydatków poniesione zostaną również nakłady na zmianę studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania Gminy Osielsko. Zadanie to obejmuje realizację następujących miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego: końcowe rozliczenie projektów obszaru Gminy Osielsko położonego wzdłuż drogi Bydgoszcz- Gdańsk cz. II, rozliczenie dla terenów położonych Niemczu- Niemcz II, rozliczenie dla terenów położonych w Bożenkowie- Bożenkowo II, rozliczenie dla terenu obejmującego obszar Niwy, Wilcze i Żołędowo w rejonie ulic Szosa Gdańska, Krakowska, Jastrzębia i Augustowska, rozliczenie dla terenów położonych w Osielsku - Osielsko IV, rozliczenie dla terenu obejmującego obszar Niwy II oraz Niwy III; zadanie to obejmuje również wykonanie planu ogólnego Gminy Osielsko, miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego Jagodowo I, miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenów działek nr 165/8, 165/9, 165/10 i 165/11 w Maksymilianowie, miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego Niemcz-Kochanowskiego, opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ul. Kąkolowej w Myśliczynie opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla terenu działki nr 345/11 w Żołędowie w ramach zmiany części obowiązującego mpzp oraz dla terenów działek 313/9, 313/10, 313/11, 313/12, 313/13, 313/14, 313/15, 313/16, 313/17, 313/18 i

- 313/19 położonych w Żołędowie. W związku z realizowanymi zadaniami wydatkowano ogółem kwotę 133.779,92 zł.
2. Obsługa sensorów jakości powietrza w gminie Osielsko. Lata realizacji 2019-2026. Na terenie gminy Osielsko znajduje się 12 sensorów jakości powietrza służących do pomiarów jakości powietrza atmosferycznego. Wyniki pomiarów można znaleźć na stronie www.osielsko.pl. Czujniki mierzą koncentrację pyłów zawieszonych PM 1, PM2,5 i PM 10, ciśnienie atmosferyczne oraz wilgotność i temperaturę powietrza. Zadanie to obejmuje zapłatę za abonament roczny dla 12 szt. sensorów jakości powietrza Airly dla AIELY Sp. z o.o., ul. Mogilska 43 w Krakowie - Umowa Nr 272.224.2024 z dnia 30. 12.2014 r. W roku 2025 wydatkowano kwotę 12.929,76 zł.
 3. Zakup energii elektrycznej dla oświetlenia ulicznego w gminie Osielsko. Lata realizacji 2021-2025, łączne nakłady – 4.042.000.000,00 zł. Planowany wydatek w 2025 r. wynosi 1.000.000,00 zł i został przeznaczony na zakup energii elektrycznej dla potrzeb oświetlenia dróg i placów na terenie gminy w kwocie 881.546,34 zł.
 4. Kompleksowa dostawa gazu ziemnego. Realizacja w latach 2021-2025, łączne nakłady 7.030.000,00 zł, w tym w roku 2025 – 2.200.000,00 zł. Zaplanowano zakup paliwa gazowego wraz z jego dystrybucją na potrzeby obiektów gminnych. Usługę wykonuje firma PGNiG Obrót Detaliczny wyłoniona w przetargu nieograniczonym na grupowy zakup gazu ziemnego. W roku 2025 wydatkowano kwotę 1.159.457,38 zł
 5. Usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i PSZOK w latach 2022-2025. Lata realizacji 2022-2026. Usługa odbierania, transportu i unieszkodliwiania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Osielsko oraz z Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Żołędowie wraz z wyposażeniem nieruchomości w worki do segregacji odpadów. W latach 2022 i 2023 oraz w latach 2024 i 2025 usługę świadczyła firma wybrana w drodze przetargu nieograniczonego – PUK CORIMP sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Zadanie obejmuje swoim zakresem umowę zawartą na latach 2022-2023 jak również umowę na lata 2024-2025 z tytułu umowy Nr 272.174.2023 z dnia 9 listopada 2023 r.. W roku 2025 wydatkowano na ten cel kwotę 7.714.449,22 zł
 6. Obsługa gminnych obiektów. Zadanie dotyczy m.in. wywozu nieczystości płynnych z budynku wielorodzinnego przy ul. Osiedlowej 1 w Bożenkowie, utrzymanie czystości wewnątrz i zewnątrz budynku przy ul. Osiedlowa 1 w Bożenkowie oraz obsługi publicznej toalety w Osielsku. Usługę odbioru nieczystości z szamb realizowała firma Usługi transportowe i handlowe Krzysztof Spanel z Osielska. Obsługą toalety publicznej w Osielsku oraz utrzymanie czystości budynku przy ul. Osiedlowa 1 w Bożenkowie zajmowała się firma K.M. GOOD Karolina Czerwonka . w roku 2025 na ten cel przeznaczono kwotę 89.334,40 zł.
 7. Obsługa systemu monitoringu pojazdów asenizacyjnych. Realizację usługi polegającej na wdrożeniu Uchwały Nr II/24/2022 Rady Gminy Osielsko z dnia 12 kwietnia 2022 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie zmiany wymagań, jakie powinien spełniać przedsiębiorca ubiegający się o uzyskanie zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz opróżniania zbiorników bezodpływowych i transport nieczystości ciekłych na terenie gminy Osielsko. Służy m.in. do kontroli przedsiębiorców prowadzących działalność w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych i transportu nieczystości ciekłych. System obsługuje firma - ECOSanity na podstawie umowy zwartej z gminą w dniu 12.12.2024 r. W roku 2025 poniesiono wydatek w kwocie 16.236,00 zł
 8. Zabiegi weterynaryjne u bezdomnych zwierząt , wyłapywanie i transport bezdomnych psów do schroniska. Wydatki realizowane są w celu realizacji „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie gminy Osielsko” uchwalonego przez Radę Gminy do marca danego roku. Odławianie bezdomnych zwierząt ma charakter stały i odbywa się na zgłoszenia interwencyjne. Bezdomne zwierzęta są odławiane przez firmę

- zewnątrzną. Gmina zawarła umowę z służbami weterynaryjnymi, której przedmiotem są usługi polegające na wyłapywaniu i transporcie bezdomnych zwierząt do schroniska, a także wykonywaniu zabiegów weterynaryjnych u bezdomnych zwierząt. Usługi te są oferowane przez firmę „CZAPLA” Gabinet Lekarzy Weterynarii K. Żywna i Partnerzy z Białych Błot, na podstawie umowy 272.72.2025 z dnia 01.04.2025 oraz umowy nr 272.219.2024 z dnia 18.12.2024 r. Na ten cel w 2025 r. wydatkowano kwotę 124.689,51 zł.
9. Zbieranie, transport i unieszkodliwianie zwłok bezdomnych zwierząt. Na wydatki na ten cel przeznaczono w 2025r. kwotę 17.247,60 zł. Usługę tę realizowała firma GRINCZ PJ Piotr Soboń na podstawie umowy nr 272.217.2024 z dnia 18.12.2024 r. (dotyczy zbierania, transportu i utylizacji bezdomnych zwierząt) oraz umowy nr 272.218.2024 z dnia 18.12.2024 r. (dotyczy zbierania, transportu i utylizacji zwierząt dzikich i łownych)
 10. Zapewnienie opieki i bezdomnych psom w Schronisku dla Zwierząt, w tym partycypacja w kosztach utrzymania schroniska. W roku 2025 r. wydatki na ten cel wynosiły 29.700,00 zł, uwzględniono w nim partycypacje w kosztach utrzymania schroniska dla zwierząt oraz koszt przyjęcia psów do schroniska.
 11. Serwis oprogramowania do obsługi systemu przyjmowania do Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK). Usługę tę oferuje firma Systemy Informatyczne w Administracji Marek Jakubowski w oparciu o umowę nr 272.213.2024 z dnia 10.12.2024 r. Wydatki z tego tytułu zaplanowano w 2023-2026r. W roku 2025r. dokonano płatności w kwocie 14.760,00 zł.
 12. Usługi świadczenia powszechnych usług pocztowych w latach 2024-2025. W roku 2023 podpisano umowę na świadczenie usług pocztowych dla Urzędu Gminy Osielsko na kolejne lata.
 13. Porozumienie z Miastem Bydgoszcz w zakresie unieszkodliwiania odpadów zmieszanych. W dniu 24 grudnia 2024r. podpisano z Miastem Bydgoszcz aneks do porozumienia międzygminnego z 26 marca 2012 r. w celu przejęcia przez Miasto zadania własnego gminy Osielsko w zakresie unieszkodliwiania odpadów komunalnych zmieszanych poprzez ich przyjmowanie i termiczne przekształcanie przez spółkę komunalną MKUO ProNatura, której jedynym udziałowcem jest Miasto Bydgoszcz. W oparciu o porozumienie Gmina Osielsko zobowiązała się do przekazania w roku 2025 dotacji celowej dla Miasta Bydgoszczy. W roku 2025 przekazano kwotę 905.074,31 zł.
 14. Dotacja przedmiotowa z budżetu gminy Osielsko do ilości ścieków odprowadzanych z terenu gminy. Jednostkowa stawka dotacji przedmiotowej dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Żółdowie ustala się w kwocie 2,25 zł netto do każdego m³ ścieków odprowadzanych z terenu Gminy Osielsko do urządzeń kanalizacyjnych Miejskich Wodociągów i Kanalizacji w Bydgoszczy Sp. z o.o. Dotacja udzielona została na okres od 1 listopada 2024 r. do 31 marca 2025 r. Realizacja zadania 2024-2025. W roku 2025 r. wypłacono z dotację w kwocie 268.098,75 zł
 15. Utrzymanie dróg wspomagających przy drodze S5. W związku z podpisaniem porozumienia z Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad w zakresie przejęcia dróg dojazdowych przy drodze S5 oraz planowanym kosztem utrzymania tej infrastruktury drogowej, w oparciu o szacunki sporządzone przez Gminny Zakład Komunalny przeznaczono na to zadanie wydatek w kwocie 92.000,00 zł. W roku 2025 Gminny Zakład Komunalny w Żółdowie obciążył gminę z powyższego tytułu kwotą 54.950,00 zł.
 16. Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Osielsko. W związku z ogłoszonym przetargiem wyłoniono Wykonawcę na usługę ubezpieczenia Gminy Osielsko. W dniu 27.11.2024 r. podpisano dwie umowy ubezpieczeniowe z UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A., obejmujące następujące ubezpieczenia: mienia od wszystkich ryzyk, sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk, odpowiedzialności cywilnej, maszyn od uszkodzeń od wszystkich ryzyk, OC

- posiadaczy pojazdów mechanicznych, autocasco, NNW kierowcy i pasażerów, assistance, okres ubezpieczeniowy do 30.11.2027 r. Realizacja w latach 2024-2027. Łączna wartość zadania 396.000,00 zł. W roku 2025 wydatkowano na ten cel kwotę 110.224,04 zł.
17. Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych i PSZOK z gminy Osielsko w latach 2026-2027. W wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego w dniu 29 września 2025 r. podpisano umowę z Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych „CORIMP” Sp. z o.o. na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Osielsko i punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych w Żołędowie w okresie od 1 stycznia 2026 r. do 31 grudnia 2026. W związku z zawartą umową nie dokonano wydatków w 2025 r.
 18. Usuwanie odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania. Wydatki na ten cel zaplanowano wydatki w latach 2026-2027.
 19. Program współpracy gminy Osielsko z organizacji pozarządowymi na zadanie z zakresu kultury fizycznej oraz profilaktyki uzależnień. W 2025 roku przekazano 12 dotacji celowych dla stowarzyszeń na zadania z zakresu kultury fizycznej na kwotę 650.000,00 zł. W formie dotacji wsparto organizację zajęć sportowych (treningów), udział bądź organizację obozów, zawodów, meczy, zakup sprzętu sportowego itp. dla następujących dyscyplin: baseball, boks, karate, łucznictwo, piłka nożna, pływanie, speedrower, zapasy, żeglarstwo, szachy, kolarstwo. W działaniach dofinansowanych z dotacji mogą brać udział tylko mieszkańcy gminy lub uczniowie szkół gminnych. Przekazanych zostało również 4 dotacji celowych w kwocie ogółem 70.000,00 zł dla podmiotów realizujących zadania z zakresu ochrony zdrowia – przeciwdziałanie alkoholizmowi. Wykonanie w 2025 roku wyniosło 720.000,00 zł.
 20. Usługi geodezyjne. Umowa zawarta została z firmą Usługi Geodezyjne i Wycena Nieruchomości Lucyna Górnikiewicz - Karwowską. Przetarg na to zadanie został ogłoszony w 2025 r. Umowa nr 272.13.2026 została zwrta z dniem 15 stycznia 2026 r.
 21. Gminny Program Opieki nad Zabytkami na lata 2026-2029. W związku z opracowywanym Programem Opieki nad Zabytkami dla Gminy Osielsko na lata 2026-2029 w oparciu o przepisy ustawy z dnia 23 lipca 2003 roku o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami gmina zleciła to opracowanie firmie Ochrona Zabytków KRESY Michał Horbowicz. W dniu 08.09.2025r. podpisano umowę nr 272.145.2025 z dnia 08.09.2025 r. w tej sprawie. Wykonanie zamówienia określono w terminie 6 miesięcy od podpisania umowy.
 22. Program „Czyste Powietrze”. Gmina na mocy porozumienia z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu bierze udział w promocji programu „Czyste Powietrze” oraz go realizuje tj. oferuje wsparcie i obsługę wnioskodawców w procesie składania wniosków. Na prowadzenie punktu konsultacyjno-informatycznego gmina uzyskuje zwrot kosztów poniesionych na ten punkt, dodatkowo otrzymuje z WFOŚiGW płatność za zryczałtowane koszty obsługi zadań realizowanych przez gminę tj. za wydanie zaświadczenia o dochodzie wnioskodawcy przy złożonym wniosku. W związku z prowadzonym punktem konsultacyjnym wydatkowano w 2025 r, kwotę 24.749,87 zł. Wydatki obejmowały zakupy materiałów eksploatacyjnych (tonerów) na potrzeby punktu oraz wykonanie materiałów promocyjnych i informacyjnych na potrzeby spotkań o tematyce „Czyste Powietrze”
 23. Wykonanie opracowania dokumentacji dotyczącej legalizacji wylotów służących do wprowadzenia wód do urządzeń wodnych. W związku z przedłużającymi się procedurami uzgodnień dotyczących zakresu i formy operatu wodno-prawnego z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie w Chojnicach podpisano w dniu 18 grudnia 2025 r. podpisano aneks do umowy z wykonawcą Usługi Projektowe HYDROTEL Piotr Hausa nr 272.116.2024 z dnia 4 czerwca 2024 w zakresie wydłużenia terminu wykonania usługi do 31 marca 2026. Rozliczenie umowy nastąpiło 2 marca 2026 r.

WYDATKI MAJĄTKOWE NA PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Wydatki majątkowe 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 – 18.262.981,47 zł, limit na rok 2025 –2.927.183,74 zł, wykonanie 2.215.241,48, poz. 1.1.2., w tym:

1. Budowa gminnego żłobka na terenie gminy Osielsko. Kontynuacja zadania z lat ubiegłych. W dniu 11.04.2024 r. podpisana została umowa z firmą BAUPOL Sp. z o.o. z Bydgoszczy na wykonanie prac projektowych i robót budowlanych polegających na budowie budynku żłobka na działce nr 546/35 przy ul. Bałtyckiej w Osielsku na kwotę 3.170.940,00 zł. Termin realizacji zadania wyznaczono na 18 miesięcy od dnia podpisania umowy tj. do 11.10.2025 r. W dniu 16.10.2024 r. Wykonawca uzyskał decyzję o pozwoleniu na budowę dla przedmiotowej inwestycji. Żłobek zaprojektowany został na 50 dzieci. Na parterze zostanie zlokalizowany przedsionek i korytarz, szatnia dla dzieci, wózkownia, 2 sale dzieci ze wspólnym węzłem sanitarnym, pomieszczeniem mycia nocników i oddzielnymi magazynami łóżeczek, pokój dla matki karmiącej, pomieszczenie porządkowe, gabinet dyrektora placówki z sekretariatem, WC dla rodziców przystosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, pomieszczenia techniczne i serwerownię, WC dla personelu, pom. socjalne i zaplecze kuchni cateringowej z osobnym wejściem. Główne wejście do budynku zostanie zlokalizowane na wschodniej elewacji. Pozostałe wyjścia z budynku będą zlokalizowane na wschodniej elewacji z zaplecza kuchennego i na elewacji północnej z komunikacji ogólnej. Dodatkowo z sal dzieci dostępne będą tarasy ziemne. Zadanie realizowane w ramach programu Aktywny Maluch. Umowa o dofinansowanie została podpisana w dniu 18.10.2023 r. Gmina otrzyma łączne dofinansowanie w kwocie 3 537 972,00 zł. W ramach inwestycji zaplanowano także wydatki w ramach pomocy do prowadzenia zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych oraz zakup wyposażenia niebędącego przedmiotem umowy zaprojektuj i wybuduj. Prace projektowe zostały zakończone w aneksowanym terminie umownym tj. do 30.10.2024 r. Plac budowy przekazano Wykonawcy 07.11.2024 r. Dnia 04.11.2025r. Wykonawca zgłosił gotowość obiektu do odbioru, którego dokonano w dniu 14.11.2025r. Roboty dodatkowe wyniosły gminę 51 171,43 zł brutto.
2. Budowa punktu przesiadkowego w Osielsku i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana 24.08.2023 r. z Biurem Inżynierii Drogowej BID s.c. A.Szczuraszek – Kostencka i P. Szczuraszek z Bydgoszczy na kwotę 249.730,00 zł wraz z robotami dodatkowymi na wykonanie dokumentacji projektowej na podstawie wcześniej opracowanego programu funkcjonalno-użytkowego punktu przesiadkowego. Uzyskano decyzje ZRID w dniu 16.12.2024 r. oraz pozwolenie na budowę 22.01.2025 r. Podpisano umowę na dofinansowanie zadania w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na kwotę 6.429.883,86 zł. Łączna wartość zadania to 9.328.000,00 zł. Planowane jest rozpoczęcie robót w roku 2026.
3. Zagospodarowanie terenów zieleni publicznej obszarów zurbanizowanych gminy Osielsko. Inwestycja ma być zrealizowana w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. W dniu 10.12.2025 r. podpisano umowę na dofinansowanie zadania w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na kwotę 3 225 607,15 zł. Planowane jest rozpoczęcie robót w roku 2026.
4. Cyberbezpieczny samorząd. Projekt realizowany w ramach środków Funduszy Europejskich na rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC). Kwota dofinansowania ogółem 381.892,98 zł, wkład własny 168.107,02 zł. W roku 2025 nie przewidziano wydatków majątkowych na to zadanie.
5. Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko – w ramach projektu wydatkowano kwotę w wysokości 45.176,40 zł z przeznaczeniem na zakup zestawów okularów VR dla każdej ze szkół.

6. Cyberbezpieczne wodociągi - zwiększenie poziomu bezpieczeństwa teleinformatycznego Gminnego Zakładu Komunalnego w Żołędowie. Projekt realizowany w ramach środków z programu Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększenia Odporności. W ramach projektu zaplanowano: wykonanie audytu obecnego Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji oraz wdrożenie nowego SZBI, zlecenie doradztwa w opracowaniu warunków umów kontraktowych na wdrożenie i utrzymanie infrastruktury w zakresie cyberbezpieczeństwa, dokonanie szkolenia pracowników oraz kadry kierowniczej z zakresu cyberbezpieczeństwa, odnowienie licencji istniejącego oprogramowania antywirusowego, zwiększenie funkcjonalności systemu antywirusowego poprzez rozszerzenia licencji oprogramowania o EDR, zakup systemu operacyjnego wraz z licencjami dostępowymi CAL dla użytkowników w celu wdrożenia usług katalogowych, zakup macierzy dyskowej do przechowywania danych, zakup serwera do wykonywania kopii zapasowych wraz zakupem oprogramowania do wykonywania kopii, zakup licencji oprogramowania na system do inwentaryzacji sprzętu komputerowego i oprogramowania, zakup switcha zarządzalnego w celu wprowadzenia segmentacji sieci z obsługą VLAN, MACsec, standardu 802.1X, zakup UTM klasy NGFW (Next Gen FireWall) jako urządzenie brzegowe chroniące sieć. Wniosek o dofinansowanie został złożony w dniu 01.10.2025 r.

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe

Łączne nakłady finansowe – 233.051.778,00 zł, plan na rok 2025 – 46.395.545,00 zł, wykonanie – 41.894.072,90 zł poz.1.3.2. obejmują wykonanie zadań:

1. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Bożenkowo. W ramach zadania planuje się budowę sieci kanalizacji sanitarnej o długości ok. 10,0 km na terenie miejscowości Bożenkowo na podstawie dokumentacji projektowej wykonanej przez Pracownię Projektowo – Inwestycyjną Inżynieria Sanitarna Sławomir Matuszak. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej uzależniona od uruchomienia drugiego punktu zrzutu ścieków w ul. Pod Skarpą w Czarnówczynie.
2. Budowa ulic Tuberozy i Bocznej w Osielsku. W roku 2018 wybudowano jezdnię, w roku 2027 planuje się budowę ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż obu ulic.
3. Budowa ul. Kolonia w Jaruzynie. Przebudowa odcinka o łącznej długości około 1,3 km, poszerzenie jezdni i budowa ciągu pieszo-rowerowego wraz z rozbudową oświetlenia. W roku 2019 zakończono prace projektowe i uzyskano decyzję ZRID. Planowana jest budowa i rozbudowa jezdni o naw. asfaltowej do szer. 5,5m, budowa ciągu pieszo-rowerowego o szer. 2,5 m, kanału technologicznego, oświetlenia, zatok i peronów autobusowych. W dniu 8.08.2025 r. podpisano umowę z wybranym w przetargu nieograniczonym wykonawcą Zakład Usług Komunalnych Juliusz, Roman Pilarski s.c. z Nakła nad Notecią, wartość zadania 6 110 570,53 zł. Plac budowy przekazano w dniu 05.09.2025, prace budowlane trwają. W ramach zadania przeprowadzono najpierw prace sondażowe a później archeologiczno-ekshumacyjne związane z odnalezieniem 46 pochówków o łącznej wartości 127 920,00 zł. Dla zadania uzyskano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 2.995.000,00 zł. Dla zadania złożono wniosek o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 2.995.000,00 zł.
4. Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 244 Kamieniec-Strzelce Dolne w miejscowości Żołędowo ul. Jastrzębia. W dniu 27 kwietnia 2017 roku podpisana została umowa z Województwem Kujawsko – Pomorskim w sprawie udzielenia przez Gminę Osielsko pomocy finansowej Województwu w formie dotacji celowej na zadanie pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej rozbudowy drogi wojewódzkiej Nr 244 Kamieniec – Strzelce Dolne, m. Żołędowo, ul. Jastrzębia od km 30+068 do km 33+342, dł. 3,274 km” wraz z późniejszymi aneksami nr 1-9. Dokumentację projektową na

- zlecenie Zarządu Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy opracowała firma Voessing. W roku 2025 uzyskano zezwolenie na realizację inwestycji drogowej (ZRID). W latach 2026-2027 planowana jest budowa ul. Jastrzębiej w Żołędowie wraz z sieciami wodociągową i kanalizacyjną. Na podstawie uchwały Rady Gminy Osielsko z dnia 16 grudnia 2025 r. udziela się z budżetu Gminy Osielsko pomocy finansowej w formie dotacji dla Województwa Kujawsko - Pomorskiego z przeznaczeniem na realizację ww. zadania w wysokości 8.882.300,00 zł w roku 2026 i 3.806.633,00 zł w roku 2027.
5. Budowa ulicy Sadowniczej oraz ciągu pieszo-rowerowego przy Topolowej w Żołędowie. W roku 2018 wybudowano odcinek 314 m od strony ul. Bydgoskiej wraz z ciągiem pieszo-rowerowym na całej ulicy – przebudowa nawierzchni jezdni do szer. 5,5 m oraz budowa ciągu pieszo-rowerowego o szer. 2,5 m. II etap przebudowy jezdni planowany jest w roku 2027.
 6. Wymiana źródeł ogrzewania w obszarze mieszkalnictwa. W celu poprawy stanu jakości powietrza na terenie Gminy Osielsko udzielana jest dotacja celowa ze środków budżetu gminy Osielsko na dofinansowanie kosztów inwestycji polegającej na likwidacji źródeł tzw. niskiej emisji na terenie gminy Osielsko. W roku 2025 zawarto 33 umowy na dofinansowanie oraz wypłacono 33 dotacje w kwocie ogółem 263.541,13 zł.
 7. Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla nieuzbrojonych obszarów miejscowości Niemcz, Maksymilianowo i Jagodowo. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej o długości około 300,00 m, kanalizacji sanitarnej tłocznej o długości około 1800,00 m oraz przepompowni ścieków sieci, a także sieci wodociągowej o długości około 400,00 m. Umowa podpisana dnia 30.11.2021 r. z Biurem Projektowym ESPEJA Michał Suchecki z Kalisza. Prace projektowe w toku. Termin realizacji wydłuża się ze względu na konieczność dowiązania się z projektem rozbudowy drogi powiatowej nr 1504C Trzebień – Niemcz – Bydgoszcz realizowanym przez Powiat Bydgoski. Konieczność powiązania obu opracowań projektowych. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r. Następnie w kolejnych latach planuje się etapową realizację zadania. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej uzależniona od uruchomienia drugiego punktu zrzutu ścieków w ul. Pod Skarpą.
 8. Budowa kolektora ściekowego w ul. Bieszczadzkiej, Karpackiej, Nidzickiej, Długiej, Orzechowej i Leśnej w miejscowościach Niwy i Osielsko – fragment ul. Nidzicka Niwy. W ramach planowanego zadania planuje się wykonanie brakującego odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w w/w obszarze na podstawie dokumentacji projektowej opracowanej przez Biuro Inżynierii Drogowej „BID” z 2018 roku.
 9. Budowa ulicy Koperkowej w Osielsku. Roboty budowlane etapu II tj. odcinek Topolowa-Rumiankowa zaplanowano na rok 2028, zakończenie finansowe w roku 2029. Wartość 3.000.000,00 zł.
 10. Budowa sieci wod.-kan. w ul. Jeziorańskiej i Stawowej w Osielsku. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy sieci wodociągowej o długości około 1.800,00 m i sieci kanalizacji sanitarnej o długości około 2.700,00 m. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w roku 2026. Roboty budowlane zaplanowano na rok 2027. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej uzależniona od uruchomienia drugiego punktu zrzutu ścieków w ul. Pod Skarpą.
 11. Budowa rurociągu odwodnieniowego na ulicach Jana Pawła II, Marsowa, Opalowa, Księżycowa w Osielsku oraz odtworzenie nawierzchni dróg - III etap odcinek do JP II z przejściem pod ulicą. Budowa rurociągu DN 1000mm od studni D-11 do D-16 oraz boczne odcinki DN250-DN315. Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma KADA-BIS z Bydgoszczy za kwotę 1 578 799,04 zł (łącznie z aneksami). Plac budowy przekazano w dniu 21.05.2025 r., roboty zakończono w dniu 26.09.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 30.09.2025 r.

12. Budowa ul. Tatrzańskiej od ul. Zakopiańskiej do ul. Podhalańskiej w Niwach i odszkodowanie za przejęte grunty. Przewidziano kwotę 311.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID. Roboty budowlane zaplanowano na rok 2027 za kwotę 4.000.000,00 zł.
13. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Tatrzańskiej od ul. Zakopiańskiej do ul. Podhalańskiej w Niwach. Roboty budowlane związane z budową sieci kanalizacji sanitarnej zaplanowano w roku 2027. W ramach zadania planuje się wykonanie sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Tatrzańskiej i przyległych na podstawie opracowanej dokumentacji projektowej opracowanej przez Biuro Projektowe ESPEJA z Kalisza. Budowa sieci uzależniona od uruchomienia drugiego punktu zrzutu ścieków w ul. Pod Skarpą.
14. Budowa ul. Kochanowskiego w Niemczu wraz ze zbiornikiem odparowującym. W roku 2028 planuje się budowę ul. Kochanowskiego w Niemczu wraz ze zbiornikiem odparowującym. W ramach zadania powstanie jezdnia o nawierzchni z kostki betonowej o szerokości 5,0 m wraz z kanalizacją deszczową i zbiornikiem odparowującym.
15. Budowa ul. Jeziorańskiej i Stawowej w Osielsku i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni bitumicznej o łącznej długości około 1,5 km. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w roku 2026. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Przewidziano kwotę 1.500.000,00 zł za odszkodowania na mocy decyzji ZRID. Roboty budowlane zaplanowano na lata 2028-2030.
16. Budowa ul. Zimowej w Maksymilianowie i Żołędowie i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana 30.11.2021 r. z Pracownią Projektową ESPEJA z Kalisza na kwotę 88.560,00 zł. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni bitumicznej o szerokości 5,5 m i długości około 1,4 km. Prace projektowe w toku. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r. Termin realizacji wydłuża się ze względu na konieczność dowiązania się z projektem rozbudowy drogi powiatowej nr 1504C Trzebień – Niemcz – Bydgoszcz realizowanym przez Powiat Bydgoski. Konieczność powiązania obu opracowań projektowych. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r. Roboty budowlane zaplanowano na rok 2029. Przewidziano kwotę 1.388.000,00 zł w roku 2027 na odszkodowania za wywłaszczenie na mocy decyzji ZRID.
17. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Topolowej i Gryczanej w Osielsku. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy kanalizacji sanitarnej około 1.200,00 m. Decyzję zezwalającą na realizację robót uzyskano w dniu 11.12.2024 r. Rozliczenie przedmiotu umowy nastąpiło w 2025 r. Roboty budowlane zaplanowano na 2027 r. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej uzależniona od uruchomienia drugiego punktu zrzutu ścieków w ul. Pod Skarpą.
18. Budowa ul. Topolowej w Osielsku po stronie wschodniej od ul. Leśnej kontynuacja i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni z kostki betonowej o szerokości 5,0 m i długości około 470 m. Decyzję zezwalającą na realizację robót uzyskano w dniu 11.12.2024 r. Rozliczenie przedmiotu umowy nastąpiło w 2025 r. Zaplanowano kwotę 315.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenie na mocy decyzji ZRID w 2026 r. Koniec robót budowlanych zaplanowano na rok 2027.
19. Budowa Szkoły Podstawowej w Niemczu. Kontynuacja zadania z lat ubiegłych. W ramach inwestycji planuje się budowę szkoły wraz z infrastrukturą towarzyszącą w latach 2025-2026. Projektowany budynek szkoły zlokalizowany będzie w centralnej części terenu opracowania. Po północnej stronie będzie miał dostęp do zaplecza sportowego złożonego z budynku socjalnego i boiska natomiast od południa będzie graniczył ze strefą edukacyjno-rekreacyjną, złożoną z placów zabaw i terenów zielonych. Wokół szkoły zakłada się stworzenie przestrzeni o jak największym udziale powierzchni biologicznie czynnej, która umożliwi użytkownikom odpoczynek wśród naturalnie ukształtowanej zieleni, z wykorzystaniem

projektowanej małej architektury. Po zachodniej stronie budynku przewiduje się wykonanie meandrującej drogi dojazdowej, realizującej założenia „woonerfu” z punktem kiss&ride. Trakt jezdny oddzielał będzie budynek od parkingu wielostanowiskowego zatopionego w zieleni i istniejącym zadrzewieniu. Szkoła została zaprojektowana dla 650 dzieci. Przewidywana liczba pracowników szkoły to 50 nauczycieli oraz 10 pracowników. Budynek został zaprojektowany jako budynek dwukondygnacyjny niepodpiwniczony, z czego bryła główna jest dwukondygnacyjna z dachem płaskim, oraz dwie symetryczne bryły jednokondygnacyjne z dachami jednospadowymi nad klasami. Wejście główne znajduje się w centralnej południowej elewacji budynku, a wejścia boczne w elewacji zachodniej i wschodniej. Budynek został podzielony na 2 części: po stronie zachodniej zlokalizowano część dla oddziałów przedszkolnych oraz kuchnię, jadalnię i świetlicę, po stronie wschodniej zlokalizowano część dla klas IV-VIII oraz bibliotekę i czytelnię. W części północnej budynku zlokalizowano salę gimnastyczną z szatniami oraz pomieszczenia techniczne. W centralnej strefie wejścia zaplanowano szatnie otwarte oraz schody prowadzące na piętro. W dniu 04.12.2024 r. podpisana została umowa z wykonawcą robót budowlanych tj. firmą Balzola Sp. z o.o., ul. Al. Jana Pawła II 12, 00-124 Warszawa na kwotę 60.199.369,45 zł, z terminem realizacji do 15 lipca 2026 r. W ramach zadania w roku 2025 wykonano roboty budowlane za kwotę 19.912.924,62 zł. Osiągnięto następujący poziom zaawansowania prac: roboty ogólnobudowlane, konstrukcyjne i wykończeniowe: 52,39%, instalacje sanitarne: 20,48%, instalacje elektryczne i teletechniczne: 1%, drogi: 0%, zagospodarowanie terenu: 0%. Zaawansowanie ogółem: 33,08%. Prace budowlane w toku. W dniu 10.02.2025 r. podpisana została umowa na pełnienie wielobranżowego nadzoru inwestorskiego przy przedmiotowej inwestycji z Agencją Inwestycyjną Terra Sp. z o.o. i Wspólnicy s.k., ul. Botaniczna 24/3, 60-586 Poznań na kwotę 403.317,00 zł. W ramach wynagrodzenia w roku 2025 wydatkowano środki w kwocie 181.321,48 zł.

20. Opracowanie koncepcji oraz programu funkcjonalno-użytkowego dla budowy oczyszczalni ścieków na działkach nr 313/9-313/19 w miejscowości Żółędowo. W ramach zadania planuje się w pierwszym etapie opracowanie PFU pod planowaną budowę oczyszczalni. Umowa podpisana dnia 25.05.2023 r. z Biurem Projektowym PRO Michał Bancewicz na kwotę 179.500,00 zł. Termin realizacji 18 miesięcy od daty podpisania umowy. W związku z trudnościami wynikłymi na drodze uzgadniania przedmiotowego projektu oraz koniecznością rozszerzenia jego zakresu, termin zakończenia zostaje przedłużony do 30.11.2026 r. Prace w toku.
21. Budowa ulic: Skrzypowej, Imbirowej, Rozmarynowej, Dziewanny w Myśliczynie. W roku 2022 wybudowano ul. Rozmarynową oraz odcinek ul. Skrzypowej pomiędzy Rozmarynową a Imbirową. Kontynuacja robót zaplanowana jest na rok 2027.
22. Budowa ul. Perłowej i ul. Krabowej w Osielsku – etap II. W ramach zadania wykonano dokumentację projektową ul. Perłowej i Krabowej w Osielsku zgodnie z umową podpisaną z Pracownią Projektową ESPEJA z Kalisza. Budowę drugiego etapu Perłowej i Krabowej planuje się w roku 2026, zakończenie finansowe w roku 2027.
23. Budowa ul. Kwiatowej w Osielsku odszkodowanie za przejęte grunty. W roku 2025 pozostała do wypłaty w ramach odszkodowania za przejęte grunty kwota 24.000,00 zł.
24. Budowa ul. Gościnnej i Nektarowej w Jaruzynie. Wykonanie jezdni z kostki brukowej, szer. 5,0 m wraz z oświetleniem i kanałem technologicznym. W II etapie wykonano jezdnię z kostki brukowej betonowej szer. 5,0 m - ul. Gościnna o długości 140,0 m oraz ul. Nektarowa o długości 88,03m wraz kanałem technologicznym. Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma DROBET z Torunia za kwotę 483 558,00 zł (łącznie z aneksami). Plac budowy przekazano w dniu 07.03.2025 r., roboty zakończono w dniu 04.06.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 09.06.2025 r. W związku z przekroczeniem terminu umownego o

- 13 dni naliczono karę umowną w wysokości 10.221,55 zł. Dokończenie budowy zaplanowano na rok 2028.
25. Rozbudowa ul. Rekreacyjnej w Bożenkowie – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana 03.11.2022 r. z Pracownią Projektową ESPEJA z Kalisza na kwotę 95.940,00 zł. Wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy jezdni z betonu asfaltowego o szerokości 5,5 m i długości około 980 m wraz z ciągiem pieszo-rowerowym. Prace projektowe w toku. Termin umowy upłynął 31.07.2025 r. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Prace projektowe w toku. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r. Zaplanowano kwotę 906.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenie na mocy decyzji ZRID w 2027.
26. Rozbudowa ul. Chabrowej, Tymiankowej i Ziołowej w Osielsku - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni bitumicznej o szerokości 5,5 m oraz ciągu pieszo-rowerowego. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni bitumicznej o szerokości 5,5 m oraz ciągu pieszo-rowerowego o szerokości 3,0 m. Uzyskano decyzję ZRID w dniu 26.05.2025 r. Naliczono kary umowne. Przewidziano kwotę 2.600.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2026 oraz kwotę 500.000,00 zł w roku 2027.
27. Budowa sieci wodociągowej w ul. Kwiatowej i ul. Fiołkowej w Osielsku oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Kwiatowej w Osielsku. W ramach zadania planuje się wykonanie sieci wodociągowej w ul. Kwiatowej o długości około 320,0 m oraz sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Fiołkowej o długości około 115,00 m na podstawie dokumentacji projektowej opracowanej przez Pracownię Projektową ESPEJA Michał Suchecki z Kalisza. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej uzależniona od uruchomienia drugiego punktu zrzutu ścieków w ul. Pod Skarpą w Czarnówczynie.
28. Budowa ul. Mocarowej wraz z fragmentem ul. Nadbrzeżnej w Osielsku i Niemczu i odszkodowania za przejęte grunty. W ramach zadania wykonanie projektu budowy jezdni ul. Mocarowej około 1 km oraz ul. Nadbrzeżnej około 180 m. Decyzję ZRID uzyskano w dniu 23.05.2025 r. Roboty budowlane zaplanowano na 2026-2027. Przewidziano kwotę 2.900.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2026.
29. Budowa połączenia od ronda z ul. Słoneczną w Osielsku do ul. Polnej w Żołędowie – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana w dniu 10.08.2021 r. z Drogową Pracownią Projektową ANMAR Anna Pacewicz-Dyrda na kwotę 98.400,00 zł. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni bitumicznej o szerokości 5,5 m i długości około 1,1 km. Termin realizacji zadania upłynął 15.11.2023 r. Prace projektowe w toku. Planuje się uzyskać decyzję ZRID w 2026 r. Przewidziano kwotę 2.257.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2027.
30. Budowa ul. Magellana i Kolumba w Niemczu – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana 03.12.2021 r. z Drogową Pracownią Projektową ANMAR Anna Pacewicz-Dyrda z Kruszyńska na kwotę 95.940,00 zł. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni z kostki betonowej o łącznej długości 1,1 km. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy jezdni z kostki betonowej o łącznej długości 1,1 km. Prace projektowe w toku. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r. Przewidziano kwotę 2.063.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2027.
31. Rozbudowa ul. Ostromeckiej w Niwach wraz z budową ul. Chełmińskiej w Niwach - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonano dokumentację projektową nawierzchni utwardzonej o szerokości 5,0 m i łącznej długości około 1,3 km. Uzyskano decyzję ZRID w dniu 07.11.2025 r. Rozliczenie dokumentacji projektowej nastąpi w 2026 r. Przewidziano kwotę 1.731.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy

- decyzji ZRID w roku 2026.
32. Budowa ul. Sokolej w Osielsku – odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID.
 33. Budowa ul. Magnoliowej w Osielsku wraz z parkingiem przy cmentarzu – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonanie dokumentacji projektowej jezdni utwardzonej ul. Magnoliowej w Osielsku wraz z miejscami parkingowymi. Uzyskano decyzję ZRID w dniu 16.01.2025 r. Przewidziano kwotę 541.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2026 r.
 34. Budowa ul. Zbożowej i Gryczanej w Osielsku i odszkodowanie za przejęte grunty. Wykonano dokumentację projektową budowy jezdni z kostki betonowej o szerokości 5,0 m i długości 1,3 km wraz z kanalizacją deszczową. W 2024 r. uzyskano decyzję zezwalającą na realizację inwestycji. W roku 2025 wybudowano jezdnię z kostki brukowej betonowej, Gryczana na odcinku o długości około 377,00 m, oraz Zbożowa 387,25 m wraz z odwodnieniem kanalizacją deszczową oraz uzupełnieniem oświetlenia. Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma BRUKOP z Bydgoszczy za kwotę 2 939 947,27 zł (łącznie z aneksami). Plac budowy przekazano w dniu 21.05.2025 r., roboty zakończono w dniu 31.10.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 14.11.2025 r. Zapłacono kwotę 21 735,00 jako odszkodowanie za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2025.
 35. Budowa ul. Leśna Polana w Jaruzynie – odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID. Wyplacono tytułem odszkodowania kwotę 53.035,50 zł
 36. Budowa ul. Paprociowej i Tatarakowej w Osielsku - odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID. Tytułem odszkodowań wyplacono kwotę 352.192,56 zł
 37. Opracowanie dokumentacji projektowej budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej na odcinku od ul. Słonecznej do ul. Polnej w Żołędowie. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy sieci wodociągowej o długości około 1270,00 m i sieci kanalizacji sanitarnej o długości około 2100 m. Umowa podpisana 10.08.2021r. z Drogową Pracownią Projektową ANMAR Anna Pacewicz-Dyda z Kruszyna. Prace projektowe w toku. Termin realizacji zadania upłynął 15.11.2023 r. Prace projektowe w toku. Planuje się uzyskać decyzję ZRID w 2026 r. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej uzależniona od uruchomienia drugiego punktu zrzutu ścieków w ul. Pod Skarpą.
 38. Budowa sieci wodociągowej w ul. Magnoliowej w miejscowości Osielsko, gmina Osielsko – projekt. W ramach zadania planuje się w 2026 r. wykonanie projektu sieci wodociągowej o długości około 150,00 m.
 39. Budowa SUW Jagodowo, w tym opracowanie dokumentacji projektowej. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu stacji uzdatniania wody w Jagodowie – kontynuacja umowy podpisanej w dniu 10.03.2022r. z Biurem KOMA Jan Kozłowski z Łodzi. W związku z trudnościami wynikłymi na etapie złożonego wniosku o pozwolenie na budowę, postępowanie zostało zawieszone do czasu wprowadzenia zapisów w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego zezwalających na realizację ww. inwestycji. Uchwałą zmieniającą mpzp podjęto 28.10.2025 r. Umożliwia ona dalsze procedowanie wniosku i otrzymanie pozwolenia na budowę SUW w Jagodowie. W ramach zadania w 2025 r. wykonano otwór studzienny nr S2Q zlokalizowany na terenie projektowanej stacji uzdatniania wody. Budowę stacji planuje się na lata 2026-2027.
 40. Budowa sieci wodociągowej w ul. Bydgoskiej w Maksymilianowie i Żołędowie. W ramach zadania planuje się wykonanie sieci wodociągowej o długości około 1.700,00 m w ul. Bydgoskiej w Maksymilianowie i Żołędowie na podstawie dokumentacji projektowej

- opracowanej przez Biuro INŻYNIERIA SANITARNA w 2022 r. Budowę zaplanowano na rok 2026.
41. Budowa ul. Parowy w Osielsku od ul. Tymiankowej w kierunku południowym (do istniejącej nawierzchni bitumicznej) –odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID.
 42. Budowa ul. Wyczółkowskiego od ul. Bydgoskiej do ul. Słowackiego oraz ul. Dunikowskiego w Niemczu – odszkodowanie za przejęte grunty. Środki przeznaczone na zapłatę za grunty przejęte decyzją ZRID.
 43. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej wraz z przepompownią ścieków na odcinku w ul. Alberta Schmidta w Żołędowie. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu budowy kanalizacji sanitarnej około 1600,00 m. Umowa podpisana 25.03.2022 r. z Pracownią Projektową ESPEJA z Kalisza. Prace projektowe w toku. Termin umowy upłynął 30.06.2025 r. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r. Roboty budowlane zaplanowano w 2027 r. Budowa sieci uzależniona od uruchomienia drugiego punktu zrzutu ścieków w ul. Pod Skarpą.
 44. Budowa układu ulic na terenie inwestycyjnym pomiędzy ul. Kąty a ul. Alberta Schmidta w Żołędowie i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana 25.03.2022 r. z Biurem Projektowym ESPEJA Michał Suchecki z Kalisza na kwotę 108.117,00 zł wraz z robotami dodatkowymi. Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę jezdni bitumicznej o szerokości 6,0 m i długości około 1,1 km. Termin umowy upłynął 30.06.2025 r. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Zakłada się uzyskanie decyzji zezwalającej na realizację inwestycji w 2026 r. Roboty budowlane zaplanowano na rok 2028. Przewidziano kwotę 932.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2027.
 45. Budowa drogi od skrzyżowania z ul. M. Kopernika i ul. Olimpijczyków w Niemczu do ul. Okrężnej w Maksymilianowie – odszkodowanie za przejęte grunty. Wypłacono środki przeznaczone na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w 2025 roku w kwocie 238.023,87 zł. W roku 2026 zaplanowano wypłatę odszkodowań na kwotę 903.300,00 zł
 46. Przebudowa sieci wodociągowej w ul. Ostromeckiej w Niwach, projekt. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu przebudowy sieci wodociągowej o długości około 300,00 m. Decyzja ZRID uzyskana w dniu 07.11.2025 r. Rozliczenie dokumentacji projektowej nastąpi w 2026 r.
 47. Budowa kanalizacji deszczowej wraz z drenażem w ciągach komunikacyjnych ul. Kwiatowej, Żonkilowej i Chabrowej w Osielsku i rozpoznanie możliwości odbiorczej rowów przy tych ulicach. Roboty budowlane zaplanowano na rok 2027 i 2028.
 48. Budowa ul. Kalinowej w Maksymilianowie - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy nawierzchni utwardzonej na odcinku 190 m. Decyzję ZRID uzyskano w dniu 05.05.2025 r. Przewidziano kwotę 117.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2026.
 49. Budowa ul. Pawiej w Maksymilianowie – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy nawierzchni utwardzonej na odcinku 100 m. Pozwolenie na budowę uzyskano w dniu 19.03.2025 r.
 50. Budowa chodnika przy ul. Narcyzowej w Osielsku wraz z wyniesionym przejściem dla pieszych – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy chodnika na odcinku 140 m wraz z wyniesionym przejściem dla pieszych. Uzyskano zezwolenie na realizacji niniejszej inwestycji w dniu 28.03.2025 r.
 51. Budowa chodnika przy ul. Świerkowej i Jarzębinowej w Osielsku – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy chodnika na odcinku około 500 m. uzyskano zezwolenie na realizację niniejszej inwestycji w dniu 05.05.2025 r.

52. Budowa ul. Trzmieliny, Cytrynowej, Pomarańczowej i Limonkowej w Osielsku wraz z budową rurociągu odwodnieniowego do połączenia z odwodnieniem w ul. Marsowej w Osielsku – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana 08.11.2023 r. z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza na kwotę 282.900,00 zł. Umowę aneksowano do 30.06.2026 r. z uwagi na długi okres uzyskiwania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Prace projektowe w toku. Wykonanie dokumentacji projektowej budowy nawierzchni utwardzonej na odcinku około 1,5 km wraz z budową rurociągu odwodnieniowego do połączenia z odwodnieniem w ul. Marsowej w Osielsku. Przewidziano kwotę 2.499.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2027.
53. Budowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Trzmieliny, Tuberozy i Bocznej w Osielsku – projekt. Umowa podpisana 08.11.2023 r. z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza na kwotę 22.140,00 zł. Umowę aneksowano do 30.06.2026 r. z uwagi na długi okres uzyskiwania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach. Prace projektowe w toku.
54. Budowa ul. Chopina w Niemczu – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej na długości około 170 m. Uzyskano decyzję pozwolenia na budowę w dniu 03.04.2025 r.
55. Budowa ul. Maratończyków w Niemczu. Budowę jezdni z kostki brukowej betonowej wraz z oświetleniem i kanałem technologicznym planuje się na rok 2027.
56. Opracowanie dokumentacji projektowej budowy oświetlenia drogowego w ul. Bydgoskiej w Niemczu i Maksymilianowie. Kontynuacja projektu realizowanego przez firmę Wanit. Zadanie powiązane jest z projektem drogowym zleconym przez Zarząd Dróg Powiatowych w Bydgoszczy. Umowę zawarto 27 kwietnia 2023 r. Ze względu na konieczność wydania pozwolenia wodnoprawnego termin wykonania dokumentacji został przedłużony do września 2025 roku. Następnie w związku z ze zwiększeniem zakresu prac projektowych o kanalizację sanitarną konieczne było uzyskanie dodatkowej decyzji środowiskowej co wiązało się przedłużeniem terminu do 22 maja 2026 roku.
57. Budowa PSZOK w Czarnówczynie i odszkodowania za przejęte grunty. Kontynuacja zadania z 2023 r. W dniu 16.08.2023 r. podpisana została umowa z Panem Maciejem Pospiesznym, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą MP PROJEKT Maciej Pospieszny, z siedzibą w miejscowości Stróżki 45c, 64-540 Wronki na opracowanie dokumentacji projektowej budowy PSZOK w Czarnówczynie wraz z projektem budowy drogi dojazdowej. Wynagrodzenie Projektanta za przedmiot umowy wynosi 98 400,00 zł. Pozwolenie na budowę na budowę PSZOK uzyskano w dniu 29.04.2025 r. W zakresie projektu budowy drogi dojazdowej do PSZOK decyzję ZRID uzyskano w dniu 31.12.2025 r. Rozliczenie prac projektowych nastąpi w 2026 r. W ramach zadania zaplanowano również środki na odszkodowania za wywłaszczenie na mocy decyzji ZRID w kwocie 300 000,00 zł.
58. Budowa ul. Opalowej w Osielsku – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej o długości około 700 m. Uzyskano decyzję pozwolenia na budowę w dniu 25.09.2025 r.
59. Budowa sięgacza w ul. Giżyckiej w Niwach – dokumentacja projektowa. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej o długości około 125 m. Uzyskano decyzję pozwolenia na budowę w dniu 18.04.2025 r. Naliczono kary umowne.
60. Budowa ul. Nad Wąwozem w Jaruzynie – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana w dniu 04.04.2024 r. z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza na kwotę 39.360,00 zł. Termin realizacji 12 miesięcy od daty podpisania umowy. Prace projektowe w toku. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej o długości około 160 m. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Planuje się uzyskanie pozwolenia na budowę w 2026 r.
61. Budowa ul. Polnej w Żółdowie (od nawierzchni utwardzonej do ul. Klonowej -kontynuacja) -

- dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana 04.04.2024 r. z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza na kwotę 46.740,00 zł. Umowę aneksowano do 31.03.2026 r. Prace projektowe w toku. Wykonanie dokumentacji projektowej nawierzchni utwardzonej o długości około 800 m. Rozliczono projekt w wysokości 50% zgodnie z postanowieniami umowy. Przewidziano kwotę 1.198.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2027.
62. Rozbudowa ul. Topolowej na odcinku od ul. Wierzbowej do ul. Leszczynowej w Żołędowie - dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana 28.04.2022 r. Drogową Pracownią Projektową ANMAR Anna Pacewicz-Dyrda na kwotę 61.500,00 zł. Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę nawierzchni bitumicznej o szerokości 5,5 m i długości około 560 m wraz z chodnikiem. W grudniu 2025 r. projektant złożył wniosek o wydanie decyzji ZRID do Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy. Decyzja zostanie wydana w 2026 r. Przewidziano kwotę 430.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2026.
63. Termomodernizacja budynków w obszarze mieszkalnictwa. Realizacja działania termomodernizacji budynków w obszarze mieszkalnictwa przyczyni się do zmniejszenia zużycia paliw do ogrzewania budynku w związku z czym ograniczy to wprowadzanie zanieczyszczeń do atmosfery a tym samym poprawę jego stanu.
64. Termomodernizacja budynków w obszarze przedsiębiorców. Realizacja działania termomodernizacji budynków w obszarze przedsiębiorstw przyczyni się do zmniejszenia zużycia paliw do ogrzewania budynku w związku z czym ograniczy to wprowadzanie zanieczyszczeń do atmosfery a tym samym poprawę jego stanu.
65. Zabudowa odnawialnych źródeł energii w obszarze przedsiębiorców. Realizacja projektu poprzez instalacje fotowoltaiczne w obszarze przedsiębiorstw przyczyni się do ograniczenia zanieczyszczeń do atmosfery i poprawę jej stanu.
66. Budowa rurociągu odwodnieniowego z przejściem wód z rowu R-A na odcinku ul. Łąkowa-Ugorowa w Maksymilianowie. W roku 2025 planowane było finansowanie opracowania dokumentacji (wykonanie operatu wodnoprawnego wraz z uzyskaniem decyzji pozwolenia wodnoprawnego i pozwolenia na budowę). Inwestycja będzie przeprowadzana z uwagi na urbanizację, podział gruntów rolnych na działki budowlane, zmniejszenie powierzchni biologicznie czynnej okolicznych terenów i rozwój gospodarczy gminy, ponadto zlewnia rowu R-A odwadnia tereny miejscowości Osielsko i Maksymilianowo-Jagodowo. Obszar oddziaływania dla zlewni rowu R-A sięga kilkaset hektarów. Z uwagi na brak kanalizacji deszczowej row R-A pełni rolę odwodnienia terenów okolicznych dróg i nowo wybudowanych osiedli mieszkaniowych przy ul. Bydgoskiej. Umowa na wykonanie dokumentacji nr 272.116.2024 z dnia 4 czerwca 2024 r. zawarta z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym STERN Stefan Nawrotkiewicz została aneksowana w dniu 18 grudnia 2025 r., gdzie ustalono nowy termin realizacji do dnia 15 kwietnia 2026 r. w związku z przedłużającymi się procedurami uzgodnień z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie w Chojnicach. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy wynosi 44.649,00 zł brutto. Pace budowlane planowane są w 2027 r., po uzyskaniu pozwolenia.
67. Budowa ul. Wita Stwosza w Niemczu. Budowa jezdni jest zaplanowana na rok 2027.
68. Wymiana pokrycia dachowego na budynku świetlicy w Jaruzynie wraz z robotami towarzyszącymi. Kontynuacja oraz zakończenie prac projektowych na kwotę 3.394,80 zł wraz z naliczeniem kar umownych firmie PS-BUD Piotr Świrzyński za przekroczenie terminu realizacji dokumentacji projektowej. W ramach budowy planuje się wymianę pokrycia dachowego na budynku świetlicy, wykonanie schodów drabiniastych opuszczanych, umożliwiających komunikację między parterem a poddaszem budynku oraz wykonanie zamurowania otworu

- drzwiowego i budowy nowej ścianki działowej na poddaszu, w celu wydzielenia części poddasza zajmowanego przez świetlicę od pomieszczeń zajmowanych przez mieszkańców lokalu mieszkalnego. Umowa została podpisana dnia 23.12.2024r. z firmą EURO DEVELOPMENT na kwotę 123.635,69 zł. Ostatecznie wraz z robotami dodatkowymi prace budowlane wyniosły Gminę 142.010,24 zł brutto. Roboty budowlane zostały wykonane w terminie. Bezusterkowy odbiór końcowy odbył się 03.07.2025r.
69. Zabudowa odnawialnych źródeł energii w obszarze mieszkalnictwa. Realizacja projektu poprzez instalacje fotowoltaiczne w obszarze mieszkalnictwa przyczyni się do ograniczenia zanieczyszczeń do atmosfery i poprawę jej stanu.
70. Budowa i rozbudowa ul. Szczecińskiej i ul. Słupskiej w Wilczu wraz z parkingiem i pętlą autobusową, odszkodowania za przejęte grunty. Wykonano jezdnię o nawierzchni asfaltowej o szer. 6,0 m i 5,5 m, chodników, ciągi rowerowe o nawierzchni asfaltowej szer. 3,0 m., oświetlenie, kanał technologiczny telekomunikacyjny, parking dla 11 samochodów, miejsca postojowe dla rowerów oraz miejsca postojowe dla autobusów (przystanek końcowy). Ulica Szczecińska dł. 150m, Słupska o nawierzchni z kostki brukowej betonowej szer. 5,0m dł. 96m. Roboty wykonała wybrana w przetargu nieograniczonym firma Kowalski Budownictwo Sp. z o.o. ze Żnina za kwotę 1 301 514,66 zł. Plac budowy przekazano w dniu 28.02.2025 r., roboty zakończono w dniu 22.08.2025 r., odbioru końcowego dokonano w dniu 26.08.2025 r. W związku z opóźnieniem naliczono karę umowną w kwocie 88 883,93 zł. Z tytułu wad nieusuwalnych naliczono karę umowną w wysokości 5% wynagrodzenia netto tj. 52 907,10 zł. Dla zadania tego uzyskano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 780 908,80 zł.
71. Dofinansowanie przedsięwzięcia w ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe mieszkanie” na terenie Gminy Osielsko. W dniu 7 kwietnia 2025 r. Rada Gminy podjęła Uchwałę Nr III/37/2025 Rady Gminy Osielsko w sprawie określenia zasad udzielenia dotacji celowej w ramach Programu Priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” na terenie Gminy Osielsko, dzięki której można było wnioskować o płatność dla Gminy w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie”. W dniu 5 czerwca 2025 r. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu przekazał środki ww. dotacji. Wspólnota Mieszkaniowa „Na Piątkę” otrzymała dotację na kwotę 59 981,30 zł. Kwota dotacji łącznie dla 1 beneficjenta końcowego wyniosła 59 981,30 zł. Termin zakończenia realizacji przedsięwzięcia nastąpił 31 grudnia 2025 r.
72. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Bydgoskiej w Maksymilianowie, Niemczu i Żołędowie-projekt. W ramach zadania planuje się wykonanie projektu sieci kanalizacji sanitarnej o długości około 2,00 km. Dokumentacja projektowa opracowywana przez firmę WANIT S.C., planowany termin opracowania maj 2026r. Kwota zadania wynikająca z podpisanej umowy to 157.000,00 zł. Koszt wykonania dokumentacji projektowej w roku 2025 wyniósł 62.800,00 zł (zrealizowano 2 pierwsze transze).
73. Budowa ul. Fregaty w Osielsku – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Zaplanowano środki na opracowanie dokumentacji projektowej budowy nawierzchni utwardzonej na odcinku 300 m. W ogłoszonym zamówieniu publicznym w 2025 r., złożone zostały oferty, które przewyższały kwoty zaplanowane w budżecie. Kolejny przetarg ogłoszony zostanie w 2026 r. Planowany termin uzyskania decyzji zezwalającej na rozpoczęcie robót budowlanych w roku 2028. Przewidziano kwotę 360.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2028.
74. Budowa ul. Sasankowej w Żołędowie – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana w dniu 18.12.2025 r. z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza na kwotę 83.640,00 zł brutto. Prace projektowe na budowę jezdni z kostki betonowej na długości około 340 m. Termin realizacji 20

- miesiące od daty podpisania umowy. Prace projektowe w toku.
75. Opracowanie dokumentacji projektowej budowy świetlicy wiejskiej w Bożenkowie. W ramach zadania w roku 2026 planuje się opracowanie dokumentacji projektowej budowy świetlicy wiejskiej w Bożenkowie.
 76. Opracowanie dokumentacji projektowej budowy świetlicy wiejskiej w Jaruzynie. W ramach zadania w roku 2027 planuje się opracowanie dokumentacji projektowej budowy świetlicy wiejskiej w Jaruzynie.
 77. Zakup oprogramowania do prowadzenia ewidencji dróg gminnych wraz z wprowadzeniem danych. Wdrożenie nowego rozwiązania do ewidencji dróg gminnych. Zakup licencji na oprogramowanie, wykonanie inwentaryzacji fotograficznej dróg oraz wprowadzenie danych ewidencyjnych do programu. W wyniku wyboru oferty w dniu 25.09.2025 r. podpisano umowę z firmą Lehmann+Partner Polska z Konina o wartości 86 654,73 zł. Umowny termin wykonania 15.12.2025 r. ze względu na warunki zimowe, które nie pozwoliły wykonać pełnej fotorejestracji wydłużono do dnia 9.02.2026 r. Dzięki wersji online, możliwy będzie swobodny dostęp do danych przez wszystkich użytkowników.
 78. Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Niemcz ul. Kolonijna na działkach 242/26, 242/27, 243, 247/18 oraz 247/30 – inicjatywa lokalna. W ramach zadania planuje się wykonanie sieci wodociągowej o długości ok. 280,0 m (partycypacja Wnioskodawcy w kosztach - 41%). Zadanie zrealizowano w 2025 roku.
 79. Budowa połączenia ul. A. Mickiewicza z ul. Matejki w Niemczu (Budowa ul. Leśny Zaulek i rozbudowa ul. Leśnego Runa w Niemczu z ciągiem pieszo-rowerowym) – dokumentacja projektowa i odszkodowania za przejęte grunty. Umowa podpisana w dniu 18.12.2025 r. z Biurem Projektowym ESPEJA z Kalisza na kwotę 100.860,00 zł. Termin realizacji 20 miesięcy od daty podpisania umowy. Prace projektowe w toku. Przewidziano kwotę 460.000,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia na mocy decyzji ZRID w roku 2028.
 80. Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 106/1 i 106/9 w Jaruzynie – inicjatywa lokalna. W ramach zadania planuje się wykonanie sieci wodociągowej o długości ok. 190,0 m. Partycypacja Wnioskodawcy w kosztach wyniesie 41% Zadanie zrealizowano w 2025 roku.
 81. Budowa sieci wodociągowej na działkach 167/2 i 521/7 w Maksymilianowie – inicjatywa lokalna. W ramach zadania planuje się wykonanie sieci wodociągowej o długości ok. 80,0 m. Partycypacja w kosztach Wnioskodawcy wyniesie 41%. Zadanie zrealizowano w 2025 roku.
 82. Przebudowa ul. Olimpijczyków w Niemczu polegająca na budowie chodnika na odcinku od ul. Krzyszkowiaka do ul. Kusocińskiego – dokumentacja projektowa. Umowa podpisana w dniu 04.07.2025 r. na opracowanie dokumentacji projektowej chodnika na długości około 300 m. Termin realizacji 12 miesięcy od daty podpisania umowy. Prace projektowe w toku.
 83. Modernizacja Orlika w Żółdowie - dnia 03.12.2024r. została podpisana umowa z biurem projektowym PSBUD Piotr Świrzyński na wykonanie projektu dot. remontu zespołu boisk Orlik polegających na wymianie nawierzchni boiska wielofunkcyjnego oraz boiska do gry w piłkę nożną wraz z urządzeniami oraz odnowienie zaplecza szatniowo-sanitarnego. Prace projektowe zostały zakończone w terminie umownym, uzyskano zaświadczenie o braku sprzeciwu wydanego przez Starostwo Powiatowe w Bydgoszczy. Roboty budowlane zaplanowano na rok 2026.
 84. Rewitalizacja bieżni lekkoatletycznej oraz skoczni w dal przy Szkole Podstawowej w Żółdowie. – dnia 27.06.2024r. została podpisana umowa z biurem projektowym SALT STUDIO Patrycja Zielińska na wykonanie prac projektowych dot. remontu bieżni oraz skoczni do skoku w dal przy Szkole Podstawowej w Żółdowie. Prace projektowe zostały wykonane poza terminem umownym. Wykonawcy zostały naliczone kary umowne. Roboty budowlane zaplanowano na rok 2026.

85. Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Żołędowo na działce nr 264/5 oraz 265 celem podłączenia działki 264/12 – inicjatywa lokalna. Prace zaplanowano na 2026 rok.
86. Modernizacja istniejących sieci kanalizacji sanitarnej poprzez napowietrzanie i przedmuch w celu polepszenia jakości ścieków. W ramach zadania w 2025 r. wykonano dokumentację projektową dla modernizacji istniejących przepompowni ścieków poprzez napowietrzanie i przedmuchi w ul. Orzechowej i ul. Sielskiej w Niemczu. W dniu 27.08.2025 r. podpisano umowę z biurem projektowym Termstudio Tomasz Jeleń. Rozliczenie nastąpiło 12.12.2025 r. Wartość zadania wyniosła 29.000,00 zł. W następnym roku planuje się kolejne prace modernizacyjne.
87. Opracowanie dokumentacji i wykonanie modernizacji przepompowni ścieków ul. Ostoja i Jaremy w Niemczu. Dokumentacja projektowa opracowana przez TERMSTUDIO Tomasz Jeleń w 2025 roku, termin budowy zaplanowany na 2026 rok.
88. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 256. Wójt w imieniu Gminy Osielsko podpisał porozumienie intencyjne z Województwem, Powiatem Bydgoskim i Gminą Dobrcz na realizację „Budowa ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 256 w Strzelcach Dolnych na odcinku o długości 3,84 km” Zgodnie z tym porozumieniem gmina przekaże kwotę 20.000,00 zł na wykonanie projektu. Liderem zadania jest Gmina Dobrcz i to ona i Województwo Kujawsko-Pomorskie będą finansowały budowę ścieżki przy udziale środków z programów europejskich.
89. Adaptacja poddasza świetlicy w Maksymilianowie- kontynuacja prac. W ramach zadania opracowano dokumentację projektową poddasza świetlicy w Maksymilianowie na kwotę 19.397,00 zł przez firmę PSBUD Piotr Świrzyński, umowa na roboty budowlane podpisana dnia 03.10.2024 r. z firmą P.U.H. „ROM-FAUST” na kwotę 39.237,84zł. W ramach zadania wykonano docieplenie połączeń dachowych wełną mineralną. Zadanie zostało wykonane w terminie tj. 03.12.2024 r. Na dokończenie adaptacji poddasza świetlicy zostało przeprowadzone postępowanie przetargowe w efekcie, którego została podpisana umowa z firmą Optimum sp. z o.o. dnia 16.06.2025r. na kwotę 639.600,00 zł brutto. Ostatecznie wraz z robotami dodatkowymi prace budowlane wyniosły Gminę 745.049,68 zł brutto. Dnia 02.01.2026r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Bydgoszczy udzielił pozwolenia na użytkowanie świetlicy. Wykonawca zgłosił zakończenie robót i gotowość do odbioru 13.01.2026r. Odbiór końcowy odbył się 27.01.2026r., na którym nie stwierdzono usterek.

4.11. POZOSTAŁE POZYCJE

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.

5. INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY OSIELSKO

5.1. WPROWADZENIE

Obowiązek sporządzania Informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i przedłożenia jej wraz z rocznym sprawozdaniem z wykonania budżetu Radzie Gminy wynika z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych:

"Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:

3) informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawierającą:

a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,

b) dane dotyczące:

– innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,

– posiadania,

c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,

d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,

e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego."

Niniejsza informacja zawiera dane według stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego w stanie mienia komunalnego gminy Osielsko. Poszczególne składniki majątkowe wykazane zostały w wartościach brutto. Ujęte zostały według grup klasyfikacji środków trwałych.

Przedstawione zostały również wartości brutto środków trwałych będących we władaniu samorządowych osób prawnych.

Wykazano dochody Gminy Osielsko z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych. Wartość umorzenia środków trwałych wyliczono zgodnie ze stawkami określonymi w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz obowiązującymi w jednostce zasadami (polityki) rachunkowości.

Gmina Osielsko nie posiada majątku finansowego w formie akcji, obligacji i udziałów w spółkach.

ZESTAWIENIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY OSIELSKO

Grupa	Składniki mienia komunalnego	Wartość brutto na dzień 31.12.2024	Przychody	Rozchody	Wartość brutto na dzień 31.12.2025	Prawo własności i użytkowanie wieczyste
0	GRUNTY GMINY OSIELSKO	200 471 814,50	14 299 909,71	10 477 283,13	204 294 441,08	204 294 441,08

	w ha	574,9921	5,0145	2,1756	577,8310	577,8310
1	BUDYNKI :	79 706 556,52	6 016 513,99	0,00	85 723 070,51	85 723 070,51
	UŻYTKOWE	75 635 464,93	6 016 513,99	0,00	81 651 978,92	81 651 978,92
	MIESZKALNE	4 071 091,59	0,00	0,00	4 071 091,59	4 071 091,59
2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	360 208 626,11	24 053 742,76	1 813 820,35	382 448 548,52	382 448 548,52
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	1 000 964,28	260 680,00	104 900,00	1 156 744,28	1 156 744,28
4	MASZYNY, URZĄDZENIA APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	4 294 141,65	1 648 200,50	514 165,63	5 428 176,52	5 428 176,52
5	SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY	2 764 365,07	1 919 589,37	825 291,03	3 858 663,41	3 858 663,41
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	4 272 527,61	1 180 046,16	344 283,82	5 108 289,95	5 108 289,95
7	ŚRODKI TRANSPORTU	2 557 419,06	1 356 030,30	397 893,70	3 515 555,66	3 515 555,66
8	NARZĘDZIA , PRZYZRĄDY					

	RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	5 660 174,59	595 341,25	484 575,19	5 770 940,65	5 770 940,65
	Razem	660 936 589,39	51 330 054,04	14 962 212,85	697 304 430,58	697 304 430,58

Kolumna przychody, rozchody - wartość ujęto w cenie nabycia środków trwałych

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2025 r.

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (16+20-21)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia				stan na początek roku obrotowego (3-16)	stan na koniec roku obrotowego (15-22)
1	2	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1.+1.2.)	560 921,66	74 741,24	0,00	0,00	74 741,24	839,00	634 823,90	226 210,41	168 985,39
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.+3.+4.)	167 920 984,88	22 107 899,64	28 798,90	646 095,30	22 782 793,84	1 091 030,60	189 612 748,12	503 499 943,84	531 847 359,92
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	167 920 984,88	22 107 899,64	28 798,90	646 095,30	22 782 793,84	1 091 030,60	189 612 748,12	495 414 916,30	510 987 753,40
2.1.	Grunty, w tym	62 892,18	5 095,99	0,00	0,00	5 095,99	0,00	67 988,17	200 408 922,32	204 226 452,91
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 223 579,78	2 223 579,78
2.2.	Budynki, lokale	21 626 659,54	2 049 816,93	0,00	0,00	2 049 816,93	0,00	23 676 476,47	58 132 121,82	62 914 213,37
2.3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	129 710 996,57	17 007 862,63	0,00	29 544,60	17 037 407,23	78 379,74	146 670 024,06	230 503 613,49	235 784 508,41
2.4.	Kotły i maszyny energetyczne	703 355,92	67 390,88	0,00	0,00	67 390,88	0,00	770 746,80	476 605,16	564 994,28
2.5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 060 097,10	1 417 507,67	28 798,90	14 245,25	1 460 551,82	397 315,63	5 123 333,29	678 441,84	774 826,15
2.6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 940 597,37	255 341,00	0,00	269 772,87	525 113,87	86 714,47	2 378 996,77	850 602,11	1 506 501,05
2.7.	Urządzenia techniczne	1 525 982,41	425 228,66	0,00	160 304,17	585 532,83	42 933,82	2 068 581,42	2 830 210,82	3 089 598,91

2.8.	Środki transportu	2 087 466,48	200 440,48	0,00	0,00	200 440,48	23 973,70	2 263 933,26	603 336,38	1 385 006,20
2.9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 202 937,31	679 215,40	0,00	172 228,41	851 443,81	461 713,24	6 592 667,88	931 062,36	741 652,12

5.2. GRUPA-0 – GRUNTY

POWIERZCHNIA

- 1) Ogólna powierzchnia gruntów stanowiących mienie gminy wg stanu na dzień 31.12.2024 r. – 574,9921 ha – wartość 200.471.814,50 zł.
- 2) Przychód – 5,0145 ha, w tym:
 1. nieodpłatnie przekazane – 0,9061 ha, z tego: Osielsko – 0,1354 ha, Niemcz – 0,3426 ha, Żołędowo – 0,4281 ha;
 2. nabyte pod inwestycje drogowe na mocy "spec ustawy" drogowej – 2,9147 ha, z tego: Osielsko – 1,6199 ha, Maksymilianowo – 0,0788 ha, Niemcz – 0,6410 ha, Żołędowo – 0,5750 ha;
 3. przejęte pod drogi na mocy decyzji podziałowych – 0,9919 ha, z tego: Osielsko – 0,4233 ha, Żołędowo – 0,5686 ha;
 4. wykup – 0,1975 ha z tego: Maksymilianowo – 0,0425 ha, Jaruzyn – 0,1550 ha;
 5. powierzchnia wyrównawcza (korekta) – 0,0043 ha, w tym: Osielsko – 0,0022 ha, Niemcz, 0,0021 ha.
- 3) Rozchód – 2,1756 ha, z tego:
 - a) sprzedaż gruntów – 0,8739 ha, w tym: działki w Osielsku nr 88/37 o pow. 0,1203 ha, 2/25 o pow. 0,1060 ha, 2/23 o pow. 0,0957 ha, 552/8 o pow. 0,1619 ha, działka w Niemczu nr 81/10 o pow. 0,0762 ha, 44/4 o pow. 0,1402 ha, 81/9 o pow. 0,1736 ha.
 - b) przekazanie pod inwestycję drogową i kolejową na mocy „specustawy” drogowej i kolejowej – 1,2933 ha Żołędowo,
 - b) powierzchnia wyrównawcza (korekta) – 0,0084 ha, w tym: Niemcz - 0,0023 ha, Maksymilianowo - 0,0061 ha.
- 4) Ogólna powierzchnia gruntów stanowiących mienie gminy wg stanu na dzień 31.12.2025 r. – 577,8310 ha – wartość 204.294.441,08 zł.

Zestawienie gruntów według sołectw w hektarach

Sołectwo	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2025 r.	Różnica
Bożenkowo	81,2808	81,2808	0,00
Jaruzyn	22,2945	22,4495	+ 0,1550
Maksymilianowo	95,6301	95,7453	+ 0,1152
Niemcz	103,2791	103,8725	+ 0,5934

Niwy – Wilcze	49,6478	49,6478	0,00
Osielsko	133,9052	133,6021	+ 1,6969
Żołędowo	88,9546	89,2330	+ 0,2784
Razem:	574,9921	577,8310	+ 2,8389

1. Grunty w poszczególnych sołectwach wg przeznaczenia i wartości

Sołectwo	Rodzaj przeznaczenia	Stan na 31.12.2024 r.		Stan na 31.12.2025 r.	
		Pow. w m	Wartość	Pow. w m	Wartość
Osielsko	Tereny rolne (R)	136794	4 313 458,00	101871	2 848 783,00
	Rowy (W)	20322	355 109,02	20322	355 109,02
	Tereny mieszkaniowe (B)	13221	502 064,00	13221	502 064,00
	Ter. rekreacyjno-wypoczynkowe (Bz)	2379	64 696,00	2379	64 696,00
	Drogi (Dr)	815326	36 902 303,44	841097	39 166 439,35
	Lasy i grunty leśne (Ls)	32256	1 144 630,00	31236	1 124 230,00
	Nieużytki i tereny różne (N,Tr)	2200	44 000,00	2200	44 000,00
	Teren cmentarza (ZC)	3192	63 840,00	3183	63 660,00
	Usługi oświatowe (UO)	13889	551 950,00	13889	551 950,00
	Ter.miesz. i usług. (M,M/U, U/M)	203184	12 404 351,73	180429	11 436 255,73
	Tereny usług (U)	589	24 738,00	3079	129 318,00
	Usl. adm. i mieszk. (UA/M)	1676	70 296,00	1676	70 296,00
	Usl.z dop.sport. i rekr. (US)	3000	405 848,68	36582	1 816 292,68
	Zieleń publiczna (ZP)	69736	1 767 530,92	83569	2 349 374,92
	Stacja transformatorowa (EE)	409	17 178,00	409	17 178,00
	Przepompownia ścieków (PP)	1160	53 566,12	1160	53 566,12
	Ośr. radiowo.-telew. (URTV)	13200	264 000,00	13200	264 000,00
	Razem:	133 2533	58 949 559,91	1349502	60 857 212,82
Żołędowo	Tereny rolne (R)	380844	9 071 763,60	380047	9 056 735,60
	Rowy (W)	45578	457 780,00	45564	457 640,00
	Wody stojące (Ws)	3100	49 600,00	3100	49 600,00
	Tereny mieszk. (B)	14786	337 030,00	15151	344 330,00
	Tereny przemysłowe (Ba)	16549	255 776,00	16549	255 776,00
	Drogi (Dr)	333517	8 946 519,16	349251	9 764 692,86
	Grunty zadrzewione (Lz)	5045	118 060,00	5045	118 060,00

	Lasy i grunty leśne (Ls)	16143	267 460,00	16143	267 460,00
	Nieużytki i tereny różne (N,Tr)	28647	535 535,00	16143	335 471,00
	Teren cmentarza (ZC)	6480	97 200,00	6480	97 200,00
	Terenu usług (U)	7347	191 752,00	7347	191 752,00
	Usługi oświatowe (UO)	20070	602 100,00	20070	602 100,00
	Przepompownia ścieków (PP)	556	45 152,42	556	45 152,42
	Razem:	878662	20 993 728,18	881446	21 585 969,88
Niemcz	Tereny rolne (R)	179367	5 342 246,00	179367	5 342 246,00
	Rowy (W)	11432	228 172,00	11432	228 172,00
	Tereny mieszk. (B)	4094	171 948,00	4094	171 948,00
	Tereny przemysłowe (Ba)	888	27 269,00	888	27 269,00
	Tereny niezabudowane (Bp)	340	14 280,00	340	14 280,00
	Drogi (Dr)	557423	23 498 196,21	570306	24 554 083,06
	Teren parkingu (Ks)	2245	110 005,00	2245	110 005,00
	Lasy i grunty leśne (Ls)	8233	345 786,00	8233	345 786,00
	Nieużytki i tereny różne (N,Tr)	38624	1 584 170,00	38624	1 584 170,00
	Usługi oświatowe (UO)	19144	803 507,00	19144	803 507,00
	Ter. miesz.i usług (M,M/U,U/M)	82331	3 249 049,24	79552	3 162 991,14
	Tereny usług (U)	10388	217 504,00	10388	217 504,00
	Usługi, sport i rekreacja (U/SR)	26091	808 821,00	26073	808 263,00
	Zieleń publiczna (ZP,ZN)	89379	2 730 498,38	85227	2 556 202,38
	Teren cmentarza (C)	105	7 529,00	105	7 529,00
	Stacja transformatorowa (EE)	166	23 772,00	166	23 772,00
	Przepompownia ścieków (PP)	2011	107 396,06	2011	107 396,06
	Razem:	1032261	39 270 148,89	1038195	40 065 123,64

Bożenkowo	Tereny rolne (R)	570505	12 017 720,00	570505	12 017 720,00
	Rowy (W)	8932	89 320,00	8932	89 320,00
	Wody płynące (Wp)	2393	23 930,00	2393	23 930,00
	Wody stojące (Ws)	2700	54 000,00	2700	54 000,00
	Tereny mieszkaniowe (B)	6256	140 312,48	6256	140 312,48
	Tereny zabudowane inne (Bi)	3822	95 550,00	3822	95 550,00
	Drogi (Dr)	134724	2 284 051,57	134724	2 284 051,57
	Rola pod zalesienie (RZ)	5570	139 250,00	5570	139 250,00
	Grunty zadrzewione (Lz)	32900	514 573,00	32900	514 573,00

	Lasy i grunty leśne (Ls)	25759	637 108,62	25759	637 108,62
	Nieużytki (N)	3703	90 075,00	3703	90 075,00
	Ter. mieszk.-usług. (MN/U)	10602	46 248,47	10602	46 248,47
	Razem:	807866	16 132 139,14	807866	16 132 139,14
Niwy - Wilcze	Tereny rolne (R)	129022	1 957 642,00	129022	1 957 642,00
	Rowy (W)	25998	262 633,98	25998	262 633,98
	Tereny mieszkaniowe (B)	363	9 075,00	363	9 075,00
	Tereny przemysłowe (Ba)	5340	80 100,00	5340	80 100,00
	Ter. rekreacyjno-wypoczynkowe (Bz)	1035	79 398,60	1035	79 398,60
	Drogi (Dr)	282338	10 447 871,05	282338	10 738 204,05
	Grunty zadrzewione (Lz)	17380	343 295,00	17380	343 295,00
	Lasy i grunty leśne (ILs)	12397	244 003,00	12397	244 003,00
	Nieużytki (N)	13446	109 850,00	13446	109 850,00
	Teren cmentarza (C)	1729	28 725,00	1729	28 725,00
	Plac zabaw (Z)	1529	3 058,00	1529	3 058,00
	Zieleń (ZP)	576	45 440,40	576	45 440,40
	Usł.spor. i rek.ośw. i kult. (US/UO/UK)	3252	232 514,00	3252	232 514,00
	Stacja redukcji gazu (EG)	1852	117 575,00	1852	117 575,00
	Przepompownia ścieków (PP)	221	17 734,48	221	17 734,48
	Razem:	496478	13 978 915,51	496478	14 269 248,51
Maksymilianowo	Tereny rolne (R)	565171	25 249 270,00	510245	22 502 970,00
	Rowy (W)	30641	381 490,00	30641	381 490,00
	Tereny mieszk. (B)	800	40 000,00	800	40 000,00
	Tereny zabudowane inne (Bi)	1174	117 400,00	1174	117 400,00
	Drogi (Dr)	224030	8 983 790,62	237493	9 726 189,90
	Grunty zadrzewione (Lz)	2200	55 000,00	2200	55 000,00
	Lasy i grunty leśne (Ls)	8000	160 000,00	8000	160 000,00
	Nieużytki (N)	9200	200 200,00	9200	200 200,00
	Ter. mieszk i usług. (M,M/U,U/M)	71824	3 432 671,84	101471	4 915 021,84
	Ter. ziel. urządzonej z ter zab. usł (ZP/U)	0	0,00	12591	629 550,00
	Zieleń urządzona z ter. usług sportu i rekreacji, usług kultury i usług oświaty (ZP/US/UK/UO)	7999	1 511 750,12	8376	1 579 197,60
	Usługi oświatowe (U*,UO)	26812	1 095 420,00	26812	1 095 420,00
	Teren cmentarza (C,ZC)	147	2 205,00	147	2 205,00
	Teren użytków zielonych (RL)	8303	415 150,00	8303	415 150,00
	Razem:	956301	41 644 347,58	957453	41 819 794,34

Jarużyn	Tereny rolne (R)	79597	3 339 900,00	79597	3 339 900,00
	Rowy (W)	2490	38 125,00	2490	38 125,00
	Tereny mieszkaniowe (B)	1451	52 900,00	1451	52 900,00
	Ter. rekreacyjno-wypoczynkowe (Bz)	1128	11 280,00	1128	11 280,00
	Drogi (Dr)	138279	3 837 190,51	139829	3 899 167,97
	Razem:	222945	7 279 395,51	224495	7 341 372,97
RAZEM :		5727046	198 248 234,72	5755435	202 070 861,30

2. Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste - według sołectw

Sołectwo	Pow. ogółem	Przeznaczenie			Wartość ogółem stan na 31.12.2025 r.
	w h	Rodzaj przeznaczenia	Pow. w ha	Wartość wg. przeznaczenia	
Osielsko	0,6519	Usługi - stacja paliw	0,6519	994.669,02	994.669,02
Żołędowo	1,0884	Tereny mieszkaniowe	0,0209	20.914,63	889.139,88
		Drogi	0,0075	7.505,25	
		Tereny przemysłowe	1,0600	860.720,00	
Niemcz	0,0530	Tereny mieszkaniowe	0,0530	87.301,60	87.301,60
Bożenkowo	0,4942	Tereny przemysłowe	0,4942	252.469,28	252.469,28
RAZEM	2,2875		2,2875	2.223.579,78	2.223.579,78

5.3. GRUPA-1 – BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO

1. Budynki niemieszkalne (KŚT 10)

Lp.	Położenie budynków - Sołectwo	Ilość budynków na dzień 31.12.2024 r.	Ilość budynków na dzień 31.12.2025 r.	Wartość budynków (brutto) 31.12.2024 r.	Wartość budynków (brutto) 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Bożenkowo	2	2	60.684,28	60.684,28
2.	Jarużyn	3	3	86.918,50	246.740,60
3.	Maksymilianowo	4	4	6.309.639,74	8.044.653,64
4.	Niemcz	7	7	15.352.821,95	15.352.821,95
5.	Niwy-Wilcze	2	2	283.495,48	283.495,48
6.	Osielsko	17	18	47.597.340,16	51.719.018,15
7.	Żołędowo	15	15	5.944.564,82	5.944.564,82
	w tym:				
	- Gminny Zakład Komunalny	7	7	2.526.985,58	2.526.985,58
	- pozostałe budynki	8	8	3.417.579,24	3.417.579,24
	Razem	50	51	75.635.464,93	81.651.978,92

2. Budynki mieszkalne (KŚT 11)

Lp.	Położenie budynków, sołectwo	Ilość budynków na dzień 31.12.2024 r.	Ilość budynków na dzień 31.12.2025 r.	Wartość budynków (brutto) na dzień 31.12.2024 r.	Wartość budynków (brutto) na dzień 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5	6
1.	Osielsko	3	3	1.151.397,51	1.151.397,51
2.	Maksymilianowo	1	1	211.832,02	211.832,02

3.	Niemcz	1	1	0,00	0,00
4.	Żółdowo	2	2	319.444,38	319.444,38
5.	Bożenkowo			2.388.417,68	2.388.417,68
	W tym:				
	- budynki mieszkalne,	2	2	2.101.537,68	2.101.537,68
	- lokale mieszkalne	9	9	286.880,00	286.880,00
	Razem	9	9	4.071.091,59	4.071.091,59

Wartość brutto budynków i lokali wzrosła o 6.016.513,99 zł i wyniosła 85.723.070,51 zł. Na powyższą zmianę składały się:

zwiększenia w kwocie 6.016.513,99 zł, które dotyczyły:

1. Urzędu Gminy na kwotę **6.016.513,99 zł** z tytułu;

- 1) przyjęcia z inwestycji majątku na ogólną kwotę 5.956.113,99 zł, w tym:
 - wymiana pokrycia dachowego na budynku świetlicy ul. Starowiejska 26 w Jaruzynie o wartości 159.822,10 zł,
 - adaptacja i rozbudowa budynku Ośrodka Zdrowia ul. Szkolna 1 w Maksymilianowie o wartości 1.735.013,90 zł,
 - termomodernizacja oraz przebudowa budynku Gminnego Ośrodka Kultury ul. Szosa Gdańska 55 A w Osielsku na kwotę 4.061.277,99 zł,
- 2) nabycia majątku w wyniku weryfikacji nieruchomości (przybudówki) przybudowanego do starego budynku byłego młyna przy ul. Szosa Gdańska w Osielsku o wartości 60.400,00 zł.

5.4. GRUPA-2 – OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ

	Wartość brutto 31.12.2024 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5
1. Rurociągi, linie telekomunikacyjne i elektroenergetyczne (KŚT 21) w tym:	110.736.835,15	4.016.560,10	946.891,90	113.806.503,35

Sieć kanalizacyjna	69.255.135,46	733.211,55	76.536,00	69.911.811,01
Sieć wodociągowa	41.481.699,69	3.283.348,55	870.355,90	43.894.692,34
2. Infrastruktura transportu (KŚT 22) w tym:	235.128.512,10	19.704.938,00	863.440,45	253.970.009,65
Autostrady, drogi ekspresowe, ulice i drogi pozostałe	234.055.725,40	19.704.938,00	863.440,45	252.897.222,95
Budowle wodne, z wyłączeniem urządzeń melioracji wodnych	1.072.786,70	0,00	0,00	1.072.786,70
3. Pozostałe obiekty inżynierii lądowej i wodnej (KŚT 29) w tym:	14.343.278,86	332.244,66	3.488,00	14.672.035,52
Budowle sportowe i rekreacyjne	12.723.612,77	263.223,21	584,00	12.986.251,98
Pozostałe obiekty inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane	1.619.666,09	69.021,45	2.904,00	1.685.783,54
Razem	360.208.626,11	24.053.742,76	1.813.820,35	382.448.548,52

Wartość brutto obiektów inżynierii lądowej i wodnej wzrosła o 22.239.922,41 zł i wyniosła 382.448.548,52 zł. Na powyższą zmianę składały się:

zwiększenia w kwocie ogółem 24.053.742,76 zł (w tym przekazania pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **1.088.125,08 zł**) w:

1. Urzędzie Gminy na kwotę **20.894.268,17 zł**, w wyniku:

- darowizny od prywatnych inwestorów sieci wodociągowych i odgałęzień kanalizacji sanitarnej w ramach inicjatywy lokalnej na łączną kwotę 359.180,34 zł,
- budowy sieci wodociągowej na kwotę 587.711,56 zł,
- budowy ulic i oświetlenia: ul. Tatarakowej, Paprociowej, Zbożowej, Gryczanej, Orzechowej, Długiej, Bałtyckiej, Botanicznej, Lagunowej, Perłowej, Krabowej, Jantarowej, Kwiatowej w Osielsku, Leśnej w Żołędowie, Krasickiego, Skłodowskiej-Curie, Łowieckiej i przyległych ulic w Niemczu, Błękitnej w Maksymilianowie, Starowiejskiej, Gościnnej, Nektarowej w Jaruzynie, Rybinieckiej w Niwach, Szczecińskiej w Wilczu o wartości 15.809.396,66 zł,
- budowy pętli autobusowej ul. Szczecińska w Wilczu o wartości 1.291.926,80 zł,
- budowy odwodnienia ul. Jana Pawła II, Marsowej, Opalowej i Księżycowej w Osielsku o wartości 1.605.346,50 zł,
- budowy sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Krakowskiej z Zakopiańską w Niwach na kwotę 148.350,30 zł,
- budowy przejścia dla pieszych ul. Słoneczna w Żołędowie o wartości 28.111,65 zł,

- przebudowy przejścia dla pieszych ul. Botaniczna w Osielsku na kwotę 37.631,24 zł,
- modernizacji placu zabaw ul. Słupska w Wilczu o wartości 173.416,82 zł,
- budowy placu pod wiaty rowerowe wraz z montażem stojaków przy Szkole Podstawowej w Osielsku na kwotę 69.021,45 zł,
- budowy zatoki autobusowej droga powiatowa nr 1508C Niemcz-Jaruzyn na kwotę 294.938,72 zł,
- budowy zatoki autobusowej droga wojewódzka nr 244 w Żołędowie na kwotę 489.236,13 zł,

2. Przedszkolu Publicznym nr 1 w Osielsku na łączną kwotę **54.044,60 zł** z tytułu zakupu urządzeń na plac zabaw o wartości 24.500,00 zł i zmiany klasyfikacji środków trwałych z gr. 8 do gr. 2 na kwotę 29.544,60 zł.

3. Gminnym Zakładzie Komunalnym w Żołędowie z tytułu budowy i rozbudowy sieci wodno-kanalizacyjnej na kwotę **1.981.543,12 zł**.

4. Gminnym Ośrodku Sportu i Rekreacji w Osielsku na kwotę **35.761,79 zł** z tytułu:

- wymiany oświetlenia na boisku wielofunkcyjnym ul. Prodnia w Jaruzynie o wartości 14.307,30 zł,
- zakup domku drewnianego dla obsługi kortów tenisowych ul. Centralna w Osielsku na kwotę 21.454,49 zł,

zmniejszenia w kwocie ogółem 1.813.820,35 zł (w tym przekazania między jednostkami organizacyjnymi Gminy na kwotę **946.891,90 zł**), które dotyczyły:

1. Urzędu Gminy na kwotę **866.928,45 zł** w wyniku:

- wymiany oświetlenia ulicznego na kwotę 79.265,60 zł,
- likwidacji dołu gnilnego i stołu ogrodowego na łączną kwotę 3.488,00 zł,
- nieodpłatnego przekazania zatoki autobusowej w ciągu drogi powiatowej 1508C Niemcz-Jaruzyn do Zarządu Dróg Powiatowych w Bydgoszczy na kwotę 294.938,72 zł.
- nieodpłatnego przekazania zatoki autobusowej oraz przejścia dla pieszych wraz z sygnalizacją świetlną i doświetleniem w Żołędowie przy DW 244 do Zarządu Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy na kwotę 489.236,13 zł.

5.5. GRUPA-3 – KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE

	Wartość brutto 31.12.2024 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5
1. Kotły grzewcze i parowe (KŚT 31)	690.274,02	0,00	0,00	690.274,02
2. Turbozespoły i zespoły prądotwórcze oraz reaktory jądrowe (KŚT 34)	310.690,26	260.680,00	104.900,00	466.470,26
Razem	1.000.964,28	260.680,00	104.900,00	1.156.744,28

Wartość brutto urządzeń technicznych uległa zwiększeniu o 155.780,00 zł i wyniosła 1.156.744,28 zł. Na powyższą zmianę składały się:

zwiększenia w kwocie 260.680,00 zł, (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **104.900,00 zł**) w:

- Urzędu Gminy na kwotę **155.780,00 zł** z tytułu zakupu 3 agregatów prądotwórczych.

zmniejszenia w wysokości 104.900,00 zł, (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **104.900,00 zł**).

5.6. GRUPA-4 – MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA

	Wartość brutto 31.12.2024 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5
1. Obrabiarki do metali (KŚT 41)	5.437,02	1.228,42	0,00	6.665,44
2. Maszyny do obróbki plastycznej metali i tworzyw sztucznych (KŚT 42)	7.076,14	0,00	0,00	7.076,14
3. Maszyny i urządzenia do przetłaczania i sprężania cieczy i gazów (KŚT 44)	613.071,61	0,00	0,00	613.071,61
4. Urządzenia do wymiany ciepła (KŚT 46)	37.763,96	0,00	0,00	37.763,96
5. Pozostałe maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (KŚT 48)	3.630.792,92	1.646.972,08	514.165,63	4.763.599,37
Razem	4.294.141,65	1.648.200,50	514.165,63	5.428.176,52

Wartość brutto maszyn, urządzeń i aparatów ogólnego zastosowania uległy zwiększeniu o 1.134.034,87 zł i wyniosła 5.428.176,52 zł. Na powyższą zmianę składały się:

zwiększenia w kwocie 1.648.200,50 zł, (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **116.850,00 zł**) w:

1. Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej z tytułu zakupu 3 szt. zestawów komputerowych i urządzeń wielofunkcyjnych o wartości **19.303,20 zł**.
2. jednostkach oświatowych na kwotę **995.752,37 zł** z tytułu:

- zakupu monitorów interaktywnych, komputerów przenośnych, komputerów stacjonarnych, laptopów, switchy, sterownik sieciowy centrali systemu, drukarki i skanera na łączną kwotę 980.348,12 zł,
 - zmiany klasyfikacji środków trwałych w ewidencji z gr 8 do gr 4 o wartości 15.404,25 zł.
3. Gminnym Zakładzie Komunalnym na łączną kwotę **83.441,45 zł** z tytułu zakupu szlifierki, zgrzewarek do rur i modemu telemetrycznego,
 4. Urzędzie Gminy na kwotę **370.405,93 zł** z tytułu zakupu kopiarko-drukarki, plotera ze skanerem, kolektora danych, serwera wraz z oprogramowaniem, tabletów, komputerów stacjonarnych, komputerów przenośnych i kontenera chłodniczego,
 5. Gminnym Ośrodku Sportu i Rekreacji na kwotę **62.447,55 zł** z tytułu:
 - zakupu systemu kopii bezpieczeństwa wraz z serwerem i oprogramowaniem na kwotę 33.648,65 zł
 - zmiany klasyfikacji środków trwałych w ewidencji z gr 8 do gr 4 o wartości 28.798,90 zł.

zmniejszenia w kwocie ogółem 514.165,63 zł, (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **116.850,00 zł**) w:

1. Jednostkach oświatowych na łączną kwotę **305.144,64 zł** w wyniku likwidacji sprzętu komputerowego o wartości 22.768,22 oraz zmiany klasyfikacji środków trwałych w ewidencji z gr 4 do gr 8 na łączną kwotę 282.376,42 zł.
2. Urzędzie Gminy likwidacja plotera ze skanerem, skaner z podajnikiem, drukarek, routera, komputerów stacjonarnych i przenośnych o wartości **79.363,04 zł**,
3. Gminny Ośrodek Pomocy likwidacja zestawu komputerowego o wartości **2.600,00 zł**.
4. Gminnym Zakładzie Komunalnym likwidacja sprzętu komputerowego na kwotę **10.207,95 zł**.

5.7. GRUPA-5 – MASZyny I URZĄDZENIA, APARATY SPECJALISTYCZNE

	Wartość brutto 31.12.2024 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5
1. Maszyny, urządzenia i aparaty wiertnicze, górnicze, gazownicze, odlewnicze, torfiarskie oraz geodezyjne i kartograficzne (KŚT 51)	11.726,91	6.659,00	0,00	18.385,91
2. Maszyny, urządzenia i aparaty do obróbki i przerobu drewna, produkcji wyrobów z drewna oraz maszyny, urządzenia i aparaty dla przemysłu papierniczego i poligraficznego (KŚT 54)	39.997,74	5.659,54	0,00	45.657,28

3. Maszyny, urządzenia i aparaty dla przemysłu spożywczego (KŚT 57)	363.374,80	281.156,52	4.300,50	640.230,82
4. Maszyny do robót ziemnych, budowlanych i drogowych (KŚT 58)	2.222.672,69	1.618.106,11	820.990,53	3.019.788,27
5. Maszyny, urządzenia i narzędzia rolnicze i gospodarki leśnej (KŚT 59)	126.592,93	8.008,20	0,00	134.601,13
Razem	2.764.365,07	1.919.589,37	825.291,03	3.858.663,41

Wartość brutto maszyn, urządzeń i aparatów specjalistycznych uległa zwiększeniu o 1.094.298,34 zł i wyniosła 3.858.663,41 zł. Na powyższą zmianę składały się:

zwiększenia w kwocie 1.919.589,37 zł (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **738.576,56 zł**) w:

1. Gminnym Zakładzie Komunalnym na kwotę **159.219,29 zł** z tytułu zakupu wiertnicy glebowej, pilarki, gilotyny do cięcia kostki brukowej, pługu, szczotki do usuwania chwastów, ścinarki poboczny, zamiatarki i kosi spalinowej.
2. jednostkach oświatowych na łączną kwotę **281.156,52 zł** z tytułu:
 - zakupu maszynki do mielenia mięsa i kotłociarki elektrycznej na kwotę 11.383,65 zł,
 - zmiany klasyfikacji środków trwałych w ewidencji z gr 8 do gr 5 na kwotę 269.772,87 zł
3. Urzędzie Gminy w wyniku zakupu koparko-ładowarki Caterpillar i pilarki spalinowej na łączną kwotę **740.637,00 zł**.

zmniejszenia w kwocie 825.291,03 zł (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **738.576,56 zł**) w:

1. Gminnym Zakładzie Komunalnym w wyniku likwidacji młotu udarowego, równiarki i walca drogowego o wartości **82.413,97 zł**,
2. jednostkach oświatowych w wyniku likwidacji patelni elektrycznej o wartości **4.300,50 zł**

5.8. GRUPA-6 – URZĄDZENIA TECHNICZNE

	Wartość brutto 31.12.2024 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5
1. Zbiorniki (KŚT 60)	51.899,40	0,00	0,00	51.899,40
2. Urządzenia dla radiofonii i telewizji, urządzenia telekomunikacyjne,	830.877,37	729.230,33	344.283,82	1.215.823,88

urządzenia alarmowe i sygnalizacyjne (KŚT 62)				
3. Urządzenia elektroenergetyczne przetwórcze i zasilające (KŚT 63)	10.136,03	0,00	0,00	10.136,03
4. Dźwigi i przenośniki (KŚT 64)	296.131,03	0,00	0,00	296.131,03
5. Urządzenia przemysłowe (KŚT 65)	1.267.850,71	15.115,78	0,00	1.282.966,49
6. Urządzenia nieprzemysłowe (KŚT 66)	1.815.633,07	435.700,05	0,00	2.251.333,12
Razem	4.272.527,61	1.180.046,16	344.283,82	5.108.289,95

Wartość brutto urządzeń technicznych uległa zwiększeniu o 835.762,34 zł i wyniosła 5.108.259,95 zł. Na powyższą zmianę składały się:

zwiększenia w kwocie 1.180.046,16 zł (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **160.116,82 zł**) które dotyczyły:

1. Urzędu Gminy na kwotę **587.451,80 zł** w wyniku:
 - rozbudowy monitoringu w obrębie skrzyżowania ul. Karpackiej i Rybienieckiej oraz tereny przyległego do świetlicy w Niwach o wartości 31.571,64 zł,
 - zakupu i montażu monitoringu na skrzyżowaniu ul. Centralnej, Szosy Gdańskiej i Kolonijnej w Osielsku na kwotę 55.000,00 zł,
 - zakupu monitoringu wizyjnego na stacje uzdatniania wody na terenie Gminy Osielsko na kwotę 301.350,00 zł,
 - wykonania instalacji fotowoltaicznej na budynku Ośrodka Zdrowia w Maksymilianowie na kwotę 52.730,14 zł,
 - rozbudowy instalacji fotowoltaicznej na budynku komunalnym w Osielsku i budynku Szkoły Podstawowej w Niemczu na łączną kwotę 136.686,15 zł,
 - zakupu foteopułapek GPS i telewizora na kwotę 10.113,87 zł.
2. Gminnego Zakładu Komunalnego na kwotę **225.841,06 zł**, w tym:
 - zakup systemu odczytów radiowych i osuszaczy powietrza na kwotę 18.104,06 zł,
 - zakup i montaż urządzeń klimatyzacyjnych o wartości 4.237,00 zł,
 - budowa wagi samochodowej o wartości 203.500,00 zł.
3. Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji z tytułu wymiany podnośnika krzesełkowego dla osób niepełnosprawnych na terenie basenu o wartości **42.783,76 zł**.
4. jednostek oświatowych na kwotę **163.852,72 zł**, w wyniku:
 - zakupu urządzenia klimatyzacyjnego 3.548,55 zł,
 - zmiany klasyfikacji środków trwałych w ewidencji z gr 8 do gr 6 na kwotę 160.304,17 zł

zmniejszenia w kwocie 344.283,82 zł (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **301.350,00 zł**) w:

- Urzędzie Gminy w wyniku likwidacji kamery do transmisji danych, monitoringu boisk i placu zabaw na łączną kwotę **42.933,82 zł**.

5.9. GRUPA-7 – ŚRODKI TRANSPORTU

	Wartość brutto 31.12.2024 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5
1. Pojazdy mechaniczne (KŚT 74)	2.543.838,44	1.356.030,30	397.893,70	3.501.975,04
2. Tabor lotniczy (KŚT 78)	8.374,00	0,00	0,00	8.374,00
3. Pozostałe środki transportu (KŚT 79)	5.206,62	0,00	0,00	5.206,62
Razem	2.557.419,06	1.356.030,30	397.893,70	3.515.555,66

Wartość brutto środków transportowych uległa zwiększeniu o 958.136,60 zł i wyniosła 3.515.555,66 zł. Na powyższą zmianę składały się:

zwiększenia w kwocie 1.356.030,30 zł (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **373.920,00 zł**) które dotyczyły:

- zakupu samochodu Mercedes Arocs i 2 samochodów Peugeot Partner przez Gminnym Zakład Komunalny na kwotę **476.530,30 zł**,
- zakupu samochodu Renault Trafic Furgon i ciągnika rolniczego Holland wraz z cysterną przez Urząd Gminy na kwotę **505.580,00 zł**.

zmniejszenia w wysokości 397.893,70 zł (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **373.920,00 zł**) są efektem sprzedaży przez Gminny Zakład Komunalny ciągnika Zetor na kwotę **23.973,70 zł**.

5.10. GRUPA-8 – NARZĘDZIA, PRZYZRĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE

	Wartość brutto 31.12.2024 r.	Przychody	Rozchody	Wartość brutto 31.12.2025 r.
1	2	3	4	5
1. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane (KŚT 80) w tym:	5.660.174,59	595.341,25	484.575,19	5.770.940,65
Narzędzia, przyrządy, sprawdziany	366.267,78	55.094,53	26.565,54	394.796,77

Wyposażenie, aparaty i sprzęt medyczny	4.820,49	0,00	0,00	4.820,49
Wyposażenie techniczne dla prac biurowych	72.824,17	10.853,68	0,00	83.677,85
Wyposażenie i sprzęt kin, teatrów i innych placówek kulturalno-oświatowych	19.670,00	0,00	0,00	19.670,00
Kioski, budki, baraki, domki kampingowe	510.231,66	0,00	3.241,86	506.989,80
Pozostałe narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	4.686.360,49	529.393,04	454.767,79	4.760.985,74

Wartość brutto narzędzi, przyrządów, ruchomości i wyposażenia, gdzie indziej niesklasyfikowanego uległa zwiększeniu o 110.766,06 zł i wyniosła 5.770.940,65 zł. Na powyższą zmianę składały się:

zwiększenia na kwotę 595.341,25 zł (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **37.545,54 zł**) które dotyczyły:

1. Urzędu Gminy na łączną kwotę **140.632,56 zł** w wyniku:
 - zakupu ozdoby świątecznej na kwotę 29.811,51 zł,
 - zakupu drobnego sprzętu i wyposażenia biurowego do urzędu o wartości 84.255,51 zł,
 - zakupu analizatora jakości zasilania na kwotę 26.565,54 zł,
2. Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji z tytułu zakupu 5 szt. piaskownic, tablicy rekordów zjeżdżalni, kuchenki i klimatyzatora kasy o wartości **24.238,17 zł**,
3. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z tytułu zakupu biurka z kontenerem, szaf metalowych i stołów na kwotę **8.386,05 zł**.
4. jednostek oświatowych na łączną kwotę **361.914,12 zł** z tytułu:
 - zakupu m.in. robotów edukacyjnych, szaf metalowych, okularów Class VR, basenów z piłkami, pianina cyfrowego, mebli biurowych na łączną kwotę 189.685,71 zł,
 - zmiany klasyfikacji środków trwałych w 3 placówkach w celu ujednolicenia zasad ewidencji w jednostkach oświatowych na łączną kwotę 172.228,41 zł,
5. Gminnego Zakładu Komunalnego z tytułu zakupu mebli biurowych, niszczarki, niwelatora, łąty teleskopowej, dmuchawy i szorowarki na kwotę **22.624,81 zł**,

zmniejszenia w kwocie 484.575,19 zł (w tym przesunięcia między jednostkami organizacyjnymi Gminy w kwocie **37.545,54 zł**) **wynikają z:**

1. Likwidacji mebli biurowych, pojemników na odpady i tablic informacyjnych na kwotę **40.494,97 zł** przez Urząd Gminy,
2. Likwidacji linarium przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji o wartości **10.521,31 zł**.
3. Likwidacji mebli, telewizora, telefonu komórkowego i tablicy wyników o łącznej wartości **30.235,49 zł** i zmiany klasyfikacji w ewidencji składników majątkowych na kwotę **364.877,88 zł**,
4. Likwidacji niwelatora na kwotę **900,00 zł** w Gminnym Zakładzie Komunalnym.

Podmiotowe ujęcie majątku Urzędu Gminy, jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość majątku brutto w zł na 31.12.2024 r.	Wartość majątku brutto w zł na 31.12.2025 r.
1	2	3	4
1.	Urząd Gminy	533.038.227,41	562.622.369,16
2.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	331.900,54	367.969,79
3.	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	1.731.403,13	1.886.113,09
4.	Gminny Zakład Komunalny	121.130.574,53	126.571.332,94
5.	Szkoły i inne placówki oświatowe	4.704.483,78	5.856.645,60
Razem		660.936.589,39	697.304.430,58

5.11. ZBIORY BIBLIOTECZNE

Wartość brutto zbiorów bibliotecznych w jednostkach oświatowych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 893.305,84 zł i w 2025 roku uległa zmniejszeniu o 5.408,69 zł. Na powyższe zmiany składały się:
zwiększenia na kwotę 129.338,84 zł, z tytułu zakupu podręczników i lektur szkolnych na potrzeby bibliotek.

zmniejszenia w kwocie ogółem 134.747,53 zł w wyniku likwidacji zniszczonych oraz zbędnych podręczników i lektur.

5.12. DOBRA KULTURY

Wartość dóbr kultury w okresie sprawozdawczym 2025 nie uległa zmianie i wynosi 99.000,00 zł.

5.13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 687.154,10 zł, uległa zwiększeniu w okresie sprawozdawczym 2025 o 16.677,22 zł. Na powyższą zmianę składały się:
zwiększenia w kwocie ogółem 17.516,22 zł z tytułu:

- zakupu licencji Microsoft Office Home Business 2024 i oprogramowania Przelewy o łącznej wartości **6.255,90 zł** przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- zakupu oprogramowania do nauki języka angielskiego - 4 szt. i programu multimedialnego – obszar polonistyczny o łącznej wartości **3.450,00 zł** przez jednostki oświatowe,
- zakup licencji systemu Rejestr Vat o wartości **7.810,32 zł** przez Urząd Gminy,

zmniejszenia w kwocie 839,00 zł związane z likwidacją programu antywirusowego w Gminnym Ośrodku Pomocy.

5.14. ZESTAWIENIE MIENIA SAMORZĄDOWYCH OSÓB PRAWNYCH

Środki trwałe

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość majątku brutto w zł na 31.12.2024 r.	Wartość majątku brutto w zł na 31.12.2025 r.
1	2	3	4
1.	Gminna Biblioteka Publiczna	62.057,96	62.057,96
2.	Gminny Ośrodek Kultury	1.069.029,77	1.139.273,67
3.	Gminna Przychodnia	1.268.224,06	2.116.068,58
Razem		2.399.311,79	3.317.400,21

Sporządzono na podstawie informacji przedłożonych przez samorządowe osoby prawne

Wartość brutto majątku samorządowych osób prawnych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 2.399.311,79 zł, uległa w roku 2025 zwiększeniu o 918.088,42 zł. Na powyższe zmiany składały się:

zwiększenia w kwocie ogółem 923.720,92 zł, w:

1. Gminnym Ośrodkiem Kultury z tytułu zakupu sprzętu komputerowego, sprzętu wyposażenia biurowego i namiotów ogrodowych o łącznej wartości **75.876,40 zł**,
2. Gminnej Przychodni z tytułu zakupu laptopów, centrali telefonicznej, sprzętu medycznego, zabudowy rejestracji i rozbudowy Ośrodka Zdrowia w Maksymilianowie na łączną kwotę **847.844,52 zł**.

zmniejszenia w kwocie 5.632,50 zł związane z likwidacją krzesła biurowego, ekspresu automatycznego i cymbergaja w Gminnym Ośrodku Kultury.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie sprawozdawczym 2025 nie uległa zmianie i wynosi 99.977,96 zł.

Zbiory biblioteczne

Wartość brutto zbiorów bibliotecznych w Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień 31.12.2024 r. wynosi 531.181,96 zł i w 2025 roku uległa zwiększeniu o 38.114,08 zł. Na powyższe zmiany składały się:

zwiększenia na kwotę 47.467,02 zł z tytułu zakupu książek i lektur szkolnych.

zmniejszenia w kwocie ogółem 9.352,94 zł, w wyniku zniszczenia przez czytelników książek i lektur szkolnych.

5.15. DOCHODY GMINY OSIELSKO Z TYTUŁU WYKONYWANIA PRAW WŁASNOŚCI I INNYCH PRAW MAJĄTKOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Dochody za rok 2024	Dochody za rok 2025
1	2	3	4
1.	sprzedaż mienia komunalnego (§ 0770)	904 258,02	2 688 048,77
2.	sprzedaż składników majątkowych (§ 0870)	930,30	37 510,00
3.	opłata za użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 0550)	85 210,23	83 640,24
4.	wpływy z dzierżaw i najmu składników mienia gminy pobierane przez Urząd i podległe jednostki budżetowe (§ 0750), w tym :	845 377,54	970 457,01
	- Urząd Gminy:		
	- wpływy z dzierżawy gruntów	209 351,40	230 919,46
	- służebność przesyłu	0,00	1 030,00
	- wpływy z najmu lokali użytkowych	105 161,81	164 637,31
	-wpływy z najmu lokali mieszkaniowych	331 438,77	326 771,04
	- podległe jednostki organizacyjne:		
	- wpływy z tyt. dzierżawy obiektów i pomieszczeń użytkowych	199 425,56	247 099,20
5.	wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 0760)	2 467,73	2 558,67
6.	wpływy z tyt. dzierżawy przez koła łowieckie nieleśnych gruntów łowieckich (§ 0750)	3 854,11	3 773,70
7.	wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego (§ 0800)	0,00	20 402,55
Razem		1 842 097,93	3 806 390,94

Dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności gruntów, budynków użytkowych i mieszkalnych oraz boisk sportowych omówiono w części opisowej do wykonania dochodów budżetu gminy Osielsko za rok 2025.