

Uchwała Nr BRM.0007...2026
Rady Miejskiej w Olecku
z dnia 2026 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olecko na lata 2026 - 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art.229, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Olecko na lata 2026 – 2040, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości zawarto w załączniku Nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Olecka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2.

2. Upoważnia się Burmistrza Olecka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. 1. Upoważnia się Burmistrza Olecka do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2.

2. Upoważnia się Burmistrza Olecka do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Traci moc uchwała Nr BRM.0007.113.2024 Rady Miejskiej w Olecku z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olecko na lata 2025 – 2040 wraz ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Wojciech Rejterada

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr BRM.0007...2025
z dnia 2026-01-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	186 364 243,95	160 449 208,88	65 831 111,00	1 528 323,00	23 791 328,00	20 842 965,30	48 455 481,58	20 414 227,00	25 915 035,07	11 634 389,00	12 744 652,07
2027	165 382 428,74	152 704 440,74	62 967 844,00	1 965 707,00	18 279 765,00	5 600 000,00	63 891 124,74	20 691 644,00	12 677 988,00	1 731 833,00	10 946 155,00
2028	158 731 117,74	152 206 349,74	62 967 844,00	1 973 236,00	18 731 561,00	5 232 584,00	63 301 124,74	22 701 644,00	6 524 768,00	1 743 513,00	4 781 255,00
2029	158 513 008,48	153 595 024,74	64 356 519,00	1 973 236,00	18 731 561,00	5 232 584,00	63 301 124,74	22 701 644,00	4 917 983,74	1 850 000,00	3 067 983,74
2030	180 655 008,48	176 737 024,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 917 983,74	0,00	0,00
2031	214 658 499,58	213 900 024,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	758 474,84	0,00	0,00
2032	229 710 000,00	228 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 000,00	0,00	0,00
2033	230 551 811,47	230 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551 811,47	0,00	0,00
2034	241 738 007,41	235 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 638 007,41	0,00	0,00
2035	254 045 375,10	253 545 375,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2036	257 500 000,00	256 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00
2037	249 600 000,00	248 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00
2038	247 610 000,00	247 310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
2039	247 610 000,00	247 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00
2040	248 605 535,66	248 285 535,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	183 664 243,95	154 432 513,68	64 019 855,54	0,00	0,00	4 995 000,00	0,00	1 445 000,00	0,00	29 231 730,27	29 231 730,27	350 000,00
2027	160 282 428,74	147 603 809,00	60 961 566,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	12 678 619,74	0,00	0,00
2028	153 731 117,74	147 206 255,74	60 961 566,00	0,00	0,00	2 106 000,00	0,00	0,00	0,00	6 524 862,00	0,00	0,00
2029	153 455 008,48	148 537 809,00	60 961 566,00	0,00	0,00	1 487 000,00	0,00	0,00	0,00	4 917 199,48	0,00	0,00
2030	175 455 008,48	171 535 809,00	0,00	0,00	0,00	656 000,00	0,00	0,00	0,00	3 919 199,48	0,00	0,00
2031	209 631 499,58	208 783 809,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	847 690,58	0,00	0,00
2032	224 325 000,00	221 775 400,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 549 600,00	0,00	0,00
2033	225 183 811,47	224 505 900,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	677 911,47	0,00	0,00
2034	236 838 007,41	230 160 095,94	0,00	0,00	0,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	6 677 911,47	0,00	0,00
2035	248 599 878,05	247 013 878,05	0,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	1 586 000,00	0,00	0,00
2036	252 000 000,00	250 700 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00
2037	244 146 500,00	242 646 500,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2038	242 245 577,66	241 845 577,66	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2039	243 000 000,00	242 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00
2040	244 000 000,00	243 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	2 700 000,00	5 500 000,00	2 800 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00
2027	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 058 000,00	5 058 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 027 000,00	5 027 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 368 000,00	5 368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 445 497,05	5 445 497,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	5 453 500,00	5 453 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	5 364 422,34	5 364 422,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 610 000,00	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 605 535,66	4 605 535,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 058 000,00	5 058 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 027 000,00	5 027 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 385 000,00	5 385 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 368 000,00	5 368 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 445 497,05	5 445 497,05	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 453 500,00	5 453 500,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 364 422,34	5 364 422,34	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 610 000,00	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 605 535,66	4 605 535,66	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 016 955,05	0,00	6 016 695,20	7 316 695,20	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	66 916 955,05	0,00	5 100 631,74	5 100 631,74	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	61 916 955,05	0,00	5 000 094,00	5 000 094,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	56 858 955,05	0,00	5 057 215,74	5 057 215,74	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	51 658 955,05	0,00	5 201 215,74	5 201 215,74	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	46 631 955,05	0,00	5 116 215,74	5 116 215,74	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	41 246 955,05	0,00	6 224 600,00	6 224 600,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	35 878 955,05	0,00	5 494 100,00	5 494 100,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	30 978 955,05	0,00	4 939 904,06	4 939 904,06	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	25 533 458,00	0,00	6 531 497,05	6 531 497,05	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	20 033 458,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	14 579 958,00	0,00	5 653 500,00	5 653 500,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	9 215 535,66	0,00	5 464 422,34	5 464 422,34	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	4 605 535,66	0,00	4 640 000,00	4 640 000,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 605 535,66	4 605 535,66	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	6,48%	7,80%	7,53%	7,53%	TAK	TAK
2027	5,10%	5,10%	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2028	4,83%	4,83%	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2029	4,41%	4,41%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2030	3,31%	3,31%	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2031	2,54%	2,58%	5,30%	5,30%	TAK	TAK
2032	2,54%	2,91%	5,28%	5,28%	TAK	TAK
2033	2,50%	2,55%	4,42%	4,42%	TAK	TAK
2034	2,13%	2,15%	3,67%	3,67%	TAK	TAK
2035	2,18%	2,61%	3,25%	3,25%	TAK	TAK
2036	2,15%	2,43%	2,93%	2,93%	TAK	TAK
2037	2,20%	2,28%	2,65%	2,65%	TAK	TAK
2038	2,17%	2,21%	2,50%	2,50%	TAK	TAK
2039	1,86%	1,88%	2,45%	2,45%	TAK	TAK
2040	1,85%	1,85%	2,30%	2,30%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	765 403,97	765 403,97	638 798,84	1 677 514,12	1 677 514,12	1 677 514,12	649 500,97	649 500,97	556 037,64
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	2 200 000,00	0,00	0,00	28 089 397,39	0,00	28 089 397,39	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	7 896 139,50	0,00	7 896 139,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr BRM.0007...2025
z dnia 2026-01-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				62 894 970,32	28 089 397,39	7 896 139,50	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				62 894 970,32	28 089 397,39	7 896 139,50	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi 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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 265 558,59	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 265 558,59	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Popularisation of the History and Culture of Druskininkai and Olecko - Popularyzacja historii i kultury obu państw	Urząd Miejski w Olecku	2025	2026	2 265 558,59	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				60 629 411,73	25 889 397,39	7 896 139,50	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				60 629 411,73	25 889 397,39	7 896 139,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ulicy na odcinku od 11 Listopada do ul. Produkcyjnej w tym skrzyżowania typu rondo - Poprawa jakości dróg i zwiększenie bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Olecku	2020	2026	23 797 638,29	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Zakup lokalu i jego adaptacja do potrzeb dzieci w celu utworzenia drugiego samorządowego żłobka - zaspokojenie potrzeb mieszkańców	Urząd Miejski w Olecku	2024	2026	7 228 100,00	3 349 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Cmentarz Ewangelicki z okresu I Wojny Światowej: prace konserwatorskie i budowlane - Odnowienie zabytku	Urząd Miejski w Olecku	2023	2026	501 500,00	81 942,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa Centrum Sportowego w Gminie Olecko - budowa boisk-lodowisko z zapleczem	Urząd Miejski w Olecku	2023	2027	15 650 531,00	6 938 000,00	1 526 049,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Z bocianem przez EGO!- szlak rowerowy - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego	Urząd Miejski w Olecku	2024	2027	8 740 181,00	870 090,50	3 370 090,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego w Olszewie - cele mieszkaniowe	Urząd Miejski w Olecku	2024	2027	4 711 461,44	450 064,89	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr BRM.0007...2026 Rady Miejskiej w Olecku

z dnia stycznia 2026

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olecko na lata 2026 - 2040

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Olecko obejmuje okres do roku 2040 włącznie, zaś opiera się na danych historycznych z lat 2023-2025. Analiza wykonania budżetów z lat poprzednich doprowadziła do wniosku, że ich wiarygodność z racji sposobu prowadzenia rachunkowości gminy oraz „dostosowywania” wykonania budżetu do bieżących potrzeb i braku konsekwencji w zaliczaniu wydatków do poszczególnych kategorii budżetowych nie uprawnia do określenia tendencji w kształtowaniu się budżetu. Dane na rok 2026 pochodzą z przewidywanego wykonania budżetu gminy na ten rok oraz z planu na III kwartał 2025 roku.

Głównym celem wykonywania prognozy finansowej jest określenie możliwości realizacji inwestycji gminnych, a zatem identyfikacja pewnego potencjału finansowego Gminy. O potencjale tym znacznie lepiej niż poziom dochodów ogółem świadczy różnica pomiędzy tymi dochodami a wydatkami, które można uznać za bieżące (a zatem takie, z których gmina nie może w sposób łatwy i szybki wycofać się i które z roku na rok mają z natury stabilny charakter, jednak taki, że nie zawsze można przewidzieć jakie nowe zadania zostaną na Gminę nałożone ustawami). W tym konkretnym przypadku w wydatkach tych jednak nie uwzględniono kosztów obsługi zadłużenia (odsetek od zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych) pomimo ich bieżącego charakteru. Istotną jest bowiem kwota środków, które Gmina będzie mogła przeznaczyć na obsługę zadłużenia i wydatki majątkowe. W wydatkach bieżących ujęto jednak zadania, na które gmina otrzymuje dotacje celowe. Powodem takiego rozszerzenia kategorii wydatków bieżących jest fakt, iż otrzymanie dotacji na zadania (nawet inwestycyjne) de facto nie zwiększa potencjału finansowego jednostki samorządu terytorialnego, gdyż środki te nie mogą być rozdysponowane w sposób dowolny. Odejmując zatem kwotę tak zdefiniowanych wydatków bieżących od dochodów bieżących otrzymano **nadwyżkę operacyjną**.

Drugą kategorią określającą potencjał finansowy są **środki dostępne na inwestycje**. Spłata zadłużenia ma charakter płatności tzw. sztywnych, stąd celowa jest analiza możliwości finansowych gminy po uwzględnieniu wydatków (i rozchodów) z tego tytułu. Środki dostępne na inwestycje są więc różnicą nadwyżki operacyjnej i kosztów obsługi długu.

Przyjęto, że w prognozowanym okresie nie nastąpi wzrost zadań Gminy skutkujący wzrostem wydatków bieżących.

Dla celów prognozy dochody budżetowe zostały podzielone z uwzględnieniem:

- dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatków i opłat, w tym z podatku od nieruchomości,
- z subwencji ogólnej,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i majątkowe.

Przy opracowywaniu prognozy dochodów bieżących przyjęto za rok bazowy wykonanie roku 2025. Na 2026 rok dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące zaplanowano na podstawie przyznanych decyzji, z wyjątkiem na upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci do podjęcia obowiązku szkolnego, którą zaplanowano na podstawie ilości dzieci, wobec czego niektóre dotacje są zaniżone w stosunku do roku 2025.

Dochody ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi zależą od aktywności Gminy, środków własnych i odpowiedniego przygotowania projektów zgodnie z zasadami i kryteriami obowiązującymi w danym programie. Do dochodów majątkowych w roku 2026 r. przyjęto kwoty na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie na realizację inwestycji.

Dla celów prognozy wydatki budżetowe zostały podzielone wg kryterium rodzajowego na:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST,
- wydatki objęte limitem art. 226 ust 4 (przedsięwzięcia).

Jako bazę do prognozy wydatków bieżących przyjęto przewidywane wykonanie roku 2025. Prognoza dochodów i wydatków bieżących Gminy pozwala na określenie przewidywanej kwoty nadwyżki operacyjnej (środków dostępnych na inwestycje i obsługę zadłużenia). Kategoria ta jest podstawowym miernikiem finansowego potencjału Gminy.

W 2026 r. Gmina przewiduje realizację wydatków majątkowych w kwocie 29.231.730,27 zł.

Środki finansowe konieczne do sfinansowania obsługi długu obniżają poziom środków dostępnych na inwestycje. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie planowanych harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji. Planuje się zaciągnięcie nowego zobowiązania powiększającego dług w postaci przychodów z pożyczki długoterminowej przez gminę. Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem, a wydatkami ogółem i na 2026 rok prognozowana jest nadwyżka budżetowa w wysokości 2.700.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę rat. Rozchody budżetu w 2026 roku to wykup obligacji komunalnych w kwocie 5.500.000 zł. Na koniec 2026 roku planuje się łączną kwotę długu w wysokości 72.005.000,- zł a wskaźnik zadłużenia wyniesie 38,6 %. W całym okresie prognozy spełniona jest relacja wynikająca z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W przedsięwzięciach wykazanych w załączniku Nr 2 do Zarządzenia w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z planowanych do realizacji przedsięwzięć w podziale na: wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (ogółem w

2026 roku - 2.200.000,- zł) oraz wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (ogółem w 2026 roku - 25.889.397,39 zł).