

Projekt

UCHWAŁA NR

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 i 1436) 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, 1844 i 1846) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala 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 Gminy Olecko na lata 2026–2040 ¹⁾

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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	187 062 981,66	161 147 946,59	65 831 111,00	1 528 323,00	23 791 328,00	21 793 753,66	48 203 430,93	20 414 227,00	25 915 035,07	11 634 389,00	14 244 652,07
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 ⁴⁾	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	254 044 878,05	253 544 878,05	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:						
							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	182 762 981,66	151 804 216,77	67 760 966,69	0,00	0,00	4 995 000,00	0,00	1 445 000,00	0,00	30 958 764,89	30 958 764,89	330 000,00	
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 ²	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	242 256 500,00	241 856 500,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	
2039	243 750 000,00	243 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	
2040	244 750 535,66	244 380 535,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	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	4 300 000,00	4 300 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	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 ²	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	5 445 000,00	5 445 000,00	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	5 353 500,00	5 353 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 860 000,00	3 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 855 000,00	3 855 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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 ²	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	5 445 000,00	5 445 000,00	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	5 353 500,00	5 353 500,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 860 000,00	3 860 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 855 000,00	3 855 000,00	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	70 505 000,00	0,00	9 343 729,82	10 543 729,82
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	65 405 000,00	0,00	5 100 631,74	5 100 631,74
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	60 405 000,00	0,00	5 000 094,00	5 000 094,00
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	55 347 000,00	0,00	5 057 215,74	5 057 215,74
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	50 147 000,00	0,00	5 201 215,74	5 201 215,74
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	45 120 000,00	0,00	5 116 215,74	5 116 215,74
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	39 735 000,00	0,00	6 224 600,00	6 224 600,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	34 367 000,00	0,00	5 494 100,00	5 494 100,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	29 467 000,00	0,00	4 939 904,06	4 939 904,06
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	24 022 000,00	0,00	6 531 000,00	6 531 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	18 522 000,00	0,00	6 200 000,00	6 200 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	13 068 500,00	0,00	5 653 500,00	5 653 500,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 715 000,00	0,00	5 453 500,00	5 453 500,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 855 000,00	0,00	3 940 000,00	3 940 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 905 000,00	3 905 000,00

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	6,49%	10,27%	7,53%	7,22%	TAK	TAK
2027	5,10%	5,10%	7,67%	7,36%	TAK	TAK
2028	4,83%	4,83%	7,67%	7,36%	TAK	TAK
2029 ²	4,41%	4,41%	6,84%	6,53%	TAK	TAK
2030	3,31%	3,31%	6,16%	5,85%	TAK	TAK
2031	2,54%	2,58%	5,65%	5,35%	TAK	TAK
2032	2,54%	2,91%	5,63%	5,32%	TAK	TAK
2033	2,50%	2,55%	4,77%	4,77%	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	1,56%	1,59%	2,45%	2,45%	TAK	TAK
2040	1,55%	1,57%	2,26%	2,26%	TAK	TAK

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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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: 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	1 219 032,55	1 219 032,55	1 073 340,47	1 677 514,12	1 677 514,12	1 677 514,12	1 190 726,96	1 190 726,96	1 076 128,94
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 ²	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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	29 738 964,89	0,00	29 738 964,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	9 172 890,50	0,00	9 172 890,50	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 ²	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 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: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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 ²	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

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

Wykaz przedsięwzięć

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie 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	29 738 964,89	9 172 890,50	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	29 738 964,89	9 172 890,50	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. z 2017 r. poz. 2077, 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	27 538 964,89	9 172 890,50	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	27 538 964,89	9 172 890,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa ulicy na odcinku od ul. 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	14 050 000,00	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	8 737 567,50	1 602 800,00	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	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Olecko obejmuje okres od 2026 do 2040 r. 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 uchwalonego budżetu Gminy Olecko uchwałą nr 0102-53/2026 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 25 lutego 2026 r. w sprawie ustalenia budżetu Gminy Olecko na rok 2026 oraz zarządzenia nr ORN.0050.22.2026 Burmistrza Olecka z dnia 27 lutego 2026 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Olecko na 2026 rok.

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 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 (przedsiewzięcia).

Jako bazę do prognozy wydatków bieżących przyjęto 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 roku gmina przewiduje realizację wydatków majątkowych w kwocie 30.958.764,89 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. Nie planuje się zaciągnięcia 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 4.300.000,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę rat. Rozchody budżetu w 2026 roku to wykup obligacji komunalnych w kwocie 5.500.000,00 zł. Na koniec 2026 roku planuje się łączną kwotę długu w wysokości 70.505.000,00 zł. Wskaźnik zadłużenia wyniesie 37,7%, tj. procentowy udział zadłużenia gminy

w stosunku do dochodów. W całym okresie prognozy spełniony jest wskaźnik spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych (załącznik nr 1 kolumna 8.4.1).

W przedsięwzięciach wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały 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 - 2.200.000,00 zł) oraz wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (ogółem w 2026 roku - 27.538.964,89 zł).