

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oleśnica na lata 2025-2041

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) i art. 111 pkt 3 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 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Oleśnica na lata 2025-2041, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2041 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy (upoważnienie dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych),
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1,2,
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5

ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów,

- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzaniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr LXIV/477/23 Rady Miejskiej Oleśnica z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oleśnica na lata 2024-2038 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Oleśnica.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej Oleśnica


Krystyna Bator

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 7-letniej

Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr XLII/79/24
Rady Miejskiej Oleśnica
z dnia 27.12.2024 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:						
	z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje						
	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						
Dochoy ogółem x		Dochoy bieżące x		dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochoy 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 dochoy (bieżące 4)		w tym:			
Wykonanie 2024	39 554 597,95	23 408 185,10	2 370 117,00	247 324,00	9 055 123,00	4 704 310,81	7 031 310,29	2 770 000,00	16 146 412,85	0,00	16 146 412,85	0,00	16 146 412,85	0,00	16 146 412,85	0,00	16 146 412,85
2025	42 538 668,00	25 559 603,00	7 915 121,23	12 252,11	8 108 898,04	3 674 777,00	5 848 564,62	2 800 000,00	16 979 085,00	0,00	16 979 085,00	0,00	16 979 085,00	0,00	16 979 085,00	0,00	16 979 085,00
2026	34 782 859,00	26 679 000,00	7 916 000,00	13 000,00	8 200 000,00	4 500 000,00	6 050 000,00	2 800 000,00	8 103 859,00	0,00	8 103 859,00	0,00	8 103 859,00	0,00	8 103 859,00	0,00	8 103 859,00
2027	30 798 000,00	26 913 000,00	7 950 000,00	13 000,00	8 250 000,00	4 500 000,00	6 200 000,00	2 800 000,00	3 885 000,00	0,00	3 885 000,00	0,00	3 885 000,00	0,00	3 885 000,00	0,00	3 885 000,00
2028	29 713 500,00	26 913 500,00	7 950 000,00	13 500,00	8 250 000,00	4 500 000,00	6 200 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2029	29 024 000,00	27 024 000,00	7 960 000,00	14 000,00	8 300 000,00	4 550 000,00	6 200 000,00	2 800 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2030	28 200 000,00	27 200 000,00	7 980 000,00	20 000,00	8 350 000,00	4 550 000,00	6 300 000,00	2 800 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	27 575 000,00	27 575 000,00	8 050 000,00	25 000,00	8 500 000,00	4 650 000,00	6 350 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	27 825 000,00	27 825 000,00	8 050 000,00	25 000,00	8 500 000,00	4 700 000,00	6 550 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 375 000,00	28 375 000,00	8 100 000,00	25 000,00	8 700 000,00	5 000 000,00	6 550 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 475 000,00	28 475 000,00	8 150 000,00	25 000,00	8 750 000,00	5 000 000,00	6 550 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	28 475 000,00	28 475 000,00	8 150 000,00	25 000,00	8 750 000,00	5 000 000,00	6 550 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	28 525 000,00	28 525 000,00	8 150 000,00	25 000,00	8 750 000,00	5 050 000,00	6 550 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	28 725 000,00	28 725 000,00	8 200 000,00	25 000,00	8 800 000,00	5 100 000,00	6 600 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2038	28 725 000,00	28 725 000,00	8 200 000,00	25 000,00	8 800 000,00	5 100 000,00	6 600 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00
2039	28 725 000,00	28 725 000,00	8 200 000,00	25 000,00	8 800 000,00	5 100 000,00	6 600 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00
2040	28 800 000,00	28 800 000,00	8 275 000,00	25 000,00	8 800 000,00	5 100 000,00	6 600 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00
2041	28 800 000,00	28 800 000,00	8 275 000,00	25 000,00	8 800 000,00	5 100 000,00	6 600 000,00	2 950 000,00	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 wykazujących pozycje 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 pozycje obejmują dotacje celowe z budżetu państwa 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 wykonawczej 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	Wydanki ogółem: x	z tego:										w tym:					
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1			
						Wydanki bieżące: x	na wynagrodzenia i składowki od nich naliczane	z tytułu poroczeń i gwarancji: x	w tym:	wydanki na obsługę długu: x	2.1.3				2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3
lp																	
Wykonanie 2024	41 646 941,06	24 179 324,69	12 898 897,88	0,00	0,00	584 822,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 467 616,37	17 467 616,37	603 236,96		
2025	49 250 960,00	25 559 512,00	13 752 503,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 691 448,00	23 691 448,00	930 000,00		
2026	33 931 837,00	25 600 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 331 837,00	8 331 837,00	0,00		
2027	29 750 000,00	25 700 000,00	13 900 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 000,00	4 050 000,00	0,00		
2028	29 200 000,00	25 800 000,00	13 950 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	3 400 000,00	0,00		
2029	28 350 000,00	25 850 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00		
2030	27 600 000,00	25 900 000,00	14 100 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00		
2031	26 950 000,00	25 950 000,00	14 200 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2032	27 100 000,00	25 100 000,00	14 250 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2033	27 200 000,00	25 200 000,00	14 300 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2034	27 450 000,00	26 450 000,00	14 350 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2035	27 500 000,00	26 500 000,00	14 400 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2036	27 600 000,00	26 600 000,00	14 450 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2037	27 700 000,00	26 700 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2038	27 900 000,00	26 900 000,00	14 550 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2039	28 100 000,00	27 100 000,00	14 600 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2040	28 000 000,00	27 100 000,00	14 650 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00		
2041	28 228 778,00	27 328 778,00	14 700 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:	4.3	4.3.1
								w tym:	w tym:			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	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			
Wykonanie 2024	-2 092 343,11	0,00	2 592 343,11	0,00	0,00	761 885,16	761 885,16	1 830 457,95	1 330 457,95			
2025	-6 712 272,00	0,00	7 493 272,00	3 588 744,00	3 888 744,00	904 528,00	904 528,00	3 000 000,00	2 219 000,00			
2026	851 022,00	851 022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2027	1 048 000,00	1 048 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2028	513 500,00	513 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2029	574 000,00	574 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2031	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2032	725 000,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2033	1 175 000,00	1 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2034	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2035	975 000,00	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2036	925 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2037	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2038	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2039	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2040	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2041	571 222,00	571 222,00	0,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:					
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1		
						4.4	4.5	5.1			
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	781 000,00	0,00	0,00	781 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	851 022,00	0,00	0,00	851 022,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 000,00	0,00	0,00	1 048 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	513 500,00	0,00	0,00	513 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	674 000,00	0,00	0,00	674 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00	0,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175 000,00	0,00	0,00	1 175 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	0,00	0,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	975 000,00	0,00	0,00	975 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	925 000,00	0,00	0,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	0,00	0,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	0,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	571 222,00	0,00	0,00	571 222,00	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:										w tym:	Relacja zmniejszenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok (wieloletnich wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Kwota długu x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi 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			
Wykonanie 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	10 175 000,00	0,00	-771 139,59	1 821 203,52		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 982 744,00	0,00	91,00	3 904 619,00			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	12 131 722,00	0,00	1 079 000,00	1 079 000,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	11 083 722,00	0,00	1 213 000,00	1 213 000,00			
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	10 570 222,00	0,00	1 113 500,00	1 113 500,00			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	9 896 222,00	0,00	1 174 000,00	1 174 000,00			
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	9 296 222,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	8 671 222,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00			
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	7 946 222,00	0,00	1 725 000,00	1 725 000,00			
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	6 771 222,00	0,00	2 175 000,00	2 175 000,00			
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	5 746 222,00	0,00	2 025 000,00	2 025 000,00			
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	4 771 222,00	0,00	1 975 000,00	1 975 000,00			
2036	X	X	X	X	0,00	0,00	3 846 222,00	0,00	1 925 000,00	1 925 000,00			
2037	X	X	X	X	0,00	0,00	2 821 222,00	0,00	2 025 000,00	2 025 000,00			
2038	X	X	X	X	0,00	0,00	1 996 222,00	0,00	1 825 000,00	1 825 000,00			
2039	X	X	X	X	0,00	0,00	1 371 222,00	0,00	1 625 000,00	1 625 000,00			
2040	X	X	X	X	0,00	0,00	571 222,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00			
2041	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 471 222,00	1 471 222,00			

⁹⁾ 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, zawarta w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	8.3			8.3.1
Wykonanie 2024	0,00%	-0,99%	-0,99%	x	x	x	x	x
2025	5,85%	3,55%	3,55%	x	12,60%	12,06%	TAK	TAK
2026	6,45%	7,48%	7,48%	x	10,79%	10,25%	TAK	TAK
2027	7,26%	8,00%	8,00%	x	9,54%	9,01%	TAK	TAK
2028	4,88%	7,55%	7,55%	x	8,15%	7,62%	TAK	TAK
2029	5,58%	7,80%	7,80%	x	7,45%	6,92%	TAK	TAK
2030	5,21%	8,30%	8,30%	x	6,16%	5,63%	TAK	TAK
2031	5,13%	9,49%	9,49%	x	6,49%	5,96%	TAK	TAK
2032	5,30%	9,62%	9,62%	x	7,46%	7,46%	TAK	TAK
2033	7,17%	11,44%	11,44%	x	8,32%	8,32%	TAK	TAK
2034	6,28%	10,54%	10,54%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2035	5,94%	10,20%	10,20%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK
2036	5,64%	9,60%	9,60%	x	9,63%	9,63%	TAK	TAK
2037	5,61%	9,64%	9,64%	x	9,93%	9,93%	TAK	TAK
2038	4,76%	8,99%	8,99%	x	10,15%	10,15%	TAK	TAK
2039	3,92%	8,15%	8,15%	x	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2040	4,64%	8,44%	8,44%	x	9,87%	9,87%	TAK	TAK
2041	2,62%	6,42%	6,42%	x	9,44%	9,44%	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 7-letniej

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego 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		
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.3	10.4	10.5		
Wykonanie 2024	36 000,00	36 000,00	0,00	8 004,00	16 215 825,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 633 648,00	1 633 648,00	1 233 666,00	379 001,00	23 611 356,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 323 378,00	2 323 378,00	2 082 500,00	0,00	8 331 637,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	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		
2030	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		
2032	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		
2034	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		
2036	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		
2038	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		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wykazanie 2024	500 000,00	1 961,03	0,00	1 961,03	1 961,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	781 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	454 000,00	0,00	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	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	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zostają 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. Automatycznie 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 zostało osiągnięto 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
[Podpis]
Krzysztof Kłopot

RADA MIEJSKA Wykaz przedsięwzięć do WPF OLEŚNICA

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XII/79/24
Rady Miejskiej Oleśnica
z dnia 27.12.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				41 501 644,00	23 990 357,00	8 331 837,00	4 050 000,00	0,00	36 372 194,00
1.a	- wydatki bieżące				380 068,00	379 001,00	0,00	0,00	0,00	379 001,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 121 576,00	23 611 356,00	8 331 837,00	4 050 000,00	0,00	35 993 193,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				4 369 099,00	2 012 649,00	2 323 378,00	0,00	0,00	4 336 027,00
1.1.1	- wydatki bieżące				380 068,00	379 001,00	0,00	0,00	0,00	379 001,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	380 068,00	379 001,00	0,00	0,00	0,00	379 001,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 989 031,00	1 633 648,00	2 323 378,00	0,00	0,00	3 957 026,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2018	2026	2 450 000,00	122 100,00	2 322 500,00	0,00	0,00	2 444 600,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku edukacyjnego na terenie Gminy Oleśnica	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	569 846,00	556 402,00	0,00	0,00	0,00	556 402,00
1.1.2.3	Dostawa i montaż magazynów energii na potrzeby istniejących instalacji fotowoltaicznych na terenie gminy Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	850 000,00	836 839,00	0,00	0,00	0,00	836 839,00
1.1.2.4	Opracowanie planu adaptacji do zmian klimatu -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2025	2026	119 185,00	118 307,00	878,00	0,00	0,00	119 185,00
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:				37 132 545,00	21 977 708,00	6 008 459,00	4 050 000,00	0,00	32 036 167,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 132 545,00	21 977 708,00	6 008 459,00	4 050 000,00	0,00	32 036 167,00
1.3.2.1	Budowa obwodnicy Oleśnicy w związku z realizacją inwestycji uruchomienia zakładu ceramiki budowlanej firmy Wienerberger w Oleśnicy -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2008	2025	3 376 255,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.2	Budowa obwodnicy Oleśnicy - etap III -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2022	2025	10 109 171,00	10 059 971,00	0,00	0,00	0,00	10 059 971,00
1.3.2.3	Poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy Oleśnica poprzez przebudowę dróg -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	1 481 967,00	1 392 785,00	0,00	0,00	0,00	1 392 785,00
1.3.2.4	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych (PSZOK) w Oleśnicy -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2022	2025	7 000 000,00	6 844 448,00	0,00	0,00	0,00	6 844 448,00
1.3.2.5	Budowa funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury publicznej w miejscowości Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2021	2025	2 015 734,00	737 620,00	0,00	0,00	0,00	737 620,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Adaptacja Budynku starej plebani w Olesnicy z przeznaczeniem na Dom Wsparcia Dziennego -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2022	2027	2 520 000,00	282 500,00	1 237 500,00	1 000 000,00	0,00	2 520 000,00
1.3.2.7	Rewitalizacja centrum Olesnicy poprzez poprawę bezpieczeństwa, funkcjonalności i estetyki przestrzeni publicznej -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2027	6 600 000,00	350 000,00	3 250 000,00	3 000 000,00	0,00	6 600 000,00
1.3.2.8	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2022	2026	400 000,00	150 000,00	112 100,00	50 000,00	0,00	312 100,00
1.3.2.9	Renowacja zabytkowego cmentarza parafialnego oraz drugi etap renowacji kościoła parafialnego pw. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Olesnicy -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Przebudowa DW 757 w m. Strzelce -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	262 168,00	262 168,00	0,00	0,00	0,00	262 168,00
1.3.2.11	Budowa ścieżki rowerowej "Pętla Staszowska" na terenie gminy Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.12	Poprawa bezpieczeństwa na terenie Gminy Oleśnica poprzez przebudowę drogi w miejscowości Borzymów -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2026	1 768 075,00	352 216,00	1 408 859,00	0,00	0,00	1 761 075,00
1.3.2.13	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Borzymowie o część garażową -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.2.14	Renowacja zabytkowego kościoła parafialnego pw. Wniebowzięcia NMP w Olesnicy -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.15	Budowa odcinków kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Brody i Strzelce -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2025	58 175,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Kruszyński Wojciech

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2025 - 2041 Gminy Oleśnica**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Oleśnica jest uchwała budżetowa na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Oleśnica za lata 2023 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta i Gminy Oleśnica na dzień przygotowania uchwały budżetowej.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2041. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Oleśnica została przygotowana na lata 2025-2041.

Opracowując prognozę na kolejne lata kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków z poprzednich lat oraz wciąż rosnącą inflacją. Dochody bieżące na kolejne lata prognozy zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i w ujęciu realnym. Dochody majątkowe w kolejnych latach prognozy zostały zaplanowane w oparciu o planowane i podpisane umowy o dofinansowanie.

Dochody bieżące w 2025 roku wykazano na podstawie planowanego wykonania z roku 2024 z prognozą wzrostową. W roku 2025 zaplanowano wzrost podatków i opłat w tym podatku od nieruchomości, jak również w kolejnych latach.

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Oleśnica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody bieżące w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie podatków zaplanowano uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta i Gminy Oleśnica oraz przewidywania na następne lata.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Oleśnica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2.800.000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Istotny wpływ na wysokość dochodów bieżących gminy ma również udział w podatkach PIT i CIT, która zależna jest od sytuacji makroekonomicznej kraju. Wysokość podatku PIT to 7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na terenie gminy, natomiast wielkość podatku CIT to 1,6% dochodów podatników podatku CIT na obszarze gminy. Podstawą do wprowadzenia planu dochodów w tym zakresie jest kalkulacja i wytyczne Ministra Finansów.

Duże znaczenie dla dochodów gminy ma subwencja ogólna, która jest uzależniona od potrzeb finansowych, oraz dotacje na zadania bieżące. Potrzeby finansowe to element kalkulacji służący do ustalenia dochodów dla jednostki samorządu terytorialnego, na którą składają się potrzeby wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające. Na rok 2025 plan dochodów w tym zakresie przyjęto na podstawie kalkulacji i wytycznych Ministra Finansów oraz informacji Wojewody Świętokrzyskiego o wysokości dochodów z tytułu dochodów i dotacji celowych na 2025 rok.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2041 zaplanowano pozyskanie środków zewnętrznych ze źródeł krajowych jak i UE zgodnie z zawartymi umowami i prognozowanymi inwestycjami, jak również jako refundację poniesionych nakładów wynikających z realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16.979.085,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026 - 2030 w łącznej kwocie 17.788.859,00 zł.

Prognozy wydatków Miasta i Gminy Oleśnica w wieloletniej prognozie finansowej dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące w roku 2025 zaplanowano bazując na przewidywanym wykonaniu roku 2024 oraz uwzględniając wzrost cen usług rynkowych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki,
3. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Miasta i Gminy Oleśnica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13.752.503,00 zł.

Wydatki na obsługę długu w roku 2025 zaplanowano na poziomie 500.000,00 zł, natomiast w latach kolejnych tj. 2026-2041 zaplanowano zgodnie z zapisami WPF w kolumnie 2.1.3. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto założenia Narodowego Banku Polskiego, które to przewidują spadek inflacji. Zakłada się, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. Dlatego też, z dużą ostrożnością, założono wysokość wydatków na obsługę długu na tym samym poziomie w kwocie 580.000,00 zł. W latach kolejnych utrzymuje się tendencję spadkową. W ostatnim roku prognozy finansowej wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 50.000,00 zł.

W okresie prognozy Miasto i Gmina Oleśnica nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Oleśnica na lata 2025-2041. W ramach tych przedsięwzięć wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowanych do zawarcia w ramach zadań inwestycyjnych.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy przedstawione są w załączniku nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Oleśnica oraz przedstawione są w kolumnach od 9.1 do 9.4.1.1 w WPF.

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Oleśnica na lata 2025-2027 obejmuje wydatki bieżące i majątkowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały. Przedstawia on wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania pozostałe. W poszczególnych pozycjach wykazu wieloletnich przedsięwzięć określono nazwę zadań, okres ich realizacji, łączne nakłady finansowe oraz limit wydatków na poszczególne lata ich realizacji.

Rozliczenie budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W latach 2022-2025 Gmina Oleśnica przyjęła siedmioletni okres wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia w latach 2022-2025 jako relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6.712.272,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w kwocie 3.588.744,00 zł;
2. tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.219.000,00 zł;
3. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu 2024 roku, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości: 593.909,00 zł;
4. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości: 310.619,00 zł.

W 2025 roku planuje się przychody budżetu w kwocie 7.493.272,00 zł – w których skład wchodzi:

1. Kredyty zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 3.588.744,00 zł. Jest to kwota wstępna, ponieważ niektóre przedsięwzięcia inwestycyjne zaplanowano w wielkościach kosztorysowych, a zatem ich zmiana nastąpi po wyłonieniu wykonawców w drodze zamówień publicznych. Obejmują one również prognozowane zadania do realizacji.

2. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 593.909,00 zł.
3. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości: 310.619,00 zł.
4. Przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 3.000.000,00 zł. - są to środki, które nie zostaną wykorzystane w 2024 roku, co potwierdza stan środków na rachunku bankowym budżetu.

Rozchody budżetu w 2025 roku obejmują spłatę zadłużenia z tytułu już zaciągniętego kredytu, które opiewają na kwotę 781.000,00 zł, a które wynikają z harmonogramu spłat zadłużenia w okresie zawartych umów. Rozchody te ujęto w kolumnie 10.6 do WPF w latach 2025-2038.

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Oleśnica na lata 2025-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 10.175.000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12.982.744,00 zł.

Kwota długu – dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Realizacja zaplanowanych zadań inwestycyjnych przewiduje konieczność zaciągnięcia kredytów lub pożyczek w 2025 roku. W kolejnych latach następuje spadek wartości zadłużenia poprzez jego spłatę, aż do jego wygaśnięcia.

Celem sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilizacji finansowej, wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów, które pozwalają na ocenę perspektyw utrzymania płynności finansowej w przyszłości.

Bazując na wykonaniu kolumny 7.1 do WPF Gminy Oleśnica za lata ubiegłe, gdzie wynik budżetu pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, był dodatni, gdzie planowany wynik budżetu roku 2024 przewiduje się również w wielkości dodatniej, Gmina Oleśnica zakłada, że w latach kolejnych objętych prognozą finansową ta tendencja również się utrzyma.

Ustawowe wskaźniki

Począwszy od roku 2025 wskaźnik maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego jest ustalony zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) jako średnia arytmetyczna obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wskaźniki wynikające z art. 243 uofp zostały przedstawione w załączniku nr 1 do WPF. 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 przedstawia poz. 8.4.

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 przedstawia poz. 8.4.1.

Planowane wielkości wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto i Gmina Oleśnica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Wskaźniki te na lata 2025 - 2041 dla Gminy Oleśnica są na „TAK”.

W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2041 została zachowana zasada, w której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z załącznikiem Nr 1. do uchwały zasada ta została zachowana.

Oleśnica dnia 27.12.2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Kryszyna Bator
Kryszyna Bator

Sporządził: Skarbnik Urszula Wójcicka