

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Oleśnica na lata 2026-2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 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 2025 r., poz. 1483 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 2025 r. poz. 337 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Oleśnica na lata 2026-2040, 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 2026-2040 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

PAŃSTWO
POLSKA
POLESNICA

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025relacja 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 XXIII/143/25
z dnia 2025-12-29
- projekt -

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
Wykonanie 2025	47 133 395,01	27 124 381,35	7 915 121,23	12 252,11	8 174 676,04	4 956 780,79	6 065 551,18	2 836 000,00	20 009 013,66	27 268,00	19 981 745,66
2026	31 969 015,00	26 247 822,00	8 992 326,00	107 350,00	7 740 382,00	3 619 022,00	5 788 742,00	2 901 622,00	5 721 193,00	0,00	5 721 193,00
2027	39 419 238,00	28 007 999,88	9 000 000,00	108 000,00	7 900 000,00	4 800 000,00	6 199 999,88	2 886 000,00	11 411 238,12	0,00	11 411 238,12
2028	30 820 100,88	28 020 100,88	9 001 000,00	109 000,00	7 910 000,00	4 800 000,00	6 200 100,88	2 886 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2029	30 012 200,00	28 012 200,00	9 002 000,00	110 000,00	7 900 000,00	4 800 000,00	6 200 200,00	2 886 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2030	29 024 200,00	28 024 200,00	9 003 000,00	111 000,00	7 910 000,00	4 800 000,00	6 200 200,00	2 886 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	28 037 500,00	28 037 500,00	9 010 000,00	112 000,00	7 915 000,00	4 800 000,00	6 200 500,00	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	28 049 000,00	28 049 000,00	9 015 000,00	113 000,00	7 920 000,00	4 800 000,00	6 201 000,00	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 575 000,00	28 575 000,00	9 150 000,00	114 000,00	8 215 000,00	4 850 000,00	6 246 000,00	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 585 000,00	28 585 000,00	9 150 000,00	115 000,00	8 220 000,00	4 850 000,00	6 250 000,00	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	28 585 000,00	28 585 000,00	9 150 000,00	115 000,00	8 220 000,00	4 850 000,00	6 250 000,00	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	28 700 000,00	28 700 000,00	9 200 000,00	116 000,00	8 250 000,00	4 884 000,00	6 250 000,00	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	28 721 000,00	28 721 000,00	9 200 000,00	116 000,00	8 260 000,00	4 885 000,00	6 260 000,00	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	28 722 000,00	28 722 000,00	9 200 000,00	117 000,00	8 260 000,00	4 885 000,00	6 260 000,00	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00

2039	28 722 000,00	28 722 000,00	9 200 000,00	117 000,00	8 280 000,00	4 885 000,00	6 260 000,00	2 886 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	28 738 000,00	28 738 000,00	9 210 000,00	117 000,00	8 265 000,00	4 885 000,00	6 260 000,00	2 886 000,00	0,00	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. 889, 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
Wykonanie 2025	51 752 266,15	26 900 000,00	13 987 824,26	0,00	0,00	555 000,00	0,00	0,00	0,00	24 852 256,15	24 852 256,15	1 141 238,00
2026	36 519 068,80	26 528 183,80	14 377 062,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	9 990 885,00	9 990 885,00	136 094,00
2027	38 779 238,00	26 241 999,88	14 300 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	12 537 238,12	12 537 238,12	0,00
2028	30 300 100,88	26 412 100,88	14 310 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	3 888 000,00	3 888 000,00	0,00
2029	29 238 200,00	26 424 200,00	14 320 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	2 814 000,00	2 814 000,00	0,00
2030	28 136 200,00	26 436 200,00	14 330 000,00	0,00	0,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2031	27 409 500,00	26 409 500,00	14 340 000,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2032	27 419 000,00	26 419 000,00	14 345 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2033	27 420 000,00	26 420 000,00	14 345 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2034	27 510 000,00	26 510 000,00	14 350 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2035	27 560 000,00	26 560 000,00	14 400 000,00	0,00	0,00	500 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2037	27 641 000,00	26 641 000,00	14 500 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2038	27 672 000,00	26 672 000,00	14 540 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2039	27 772 000,00	26 772 000,00	14 580 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2040	28 106 513,00	27 206 513,00	14 620 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie 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	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 394 000,00	0,00	224 381,35	5 624 242,49	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 146 487,00	0,00	-280 361,80	1 517 205,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 506 487,00	0,00	1 766 000,00	1 766 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 986 487,00	0,00	1 608 000,00	1 608 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 212 487,00	0,00	1 588 000,00	1 588 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 324 487,00	0,00	1 588 000,00	1 588 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 696 487,00	0,00	1 628 000,00	1 628 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	8 066 487,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 911 487,00	0,00	2 155 000,00	2 155 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 836 487,00	0,00	2 075 000,00	2 075 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 811 487,00	0,00	2 025 000,00	2 025 000,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	3 711 487,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	2 631 487,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 581 487,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	631 487,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 487,00	1 531 487,00	

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 dołączonych 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 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
Wykonanie 2025	0,00%	3,81%	x	x	x	x
2026	5,88%	2,70%	11,49%	11,58%	TAK	TAK
2027	5,28%	10,11%	9,56%	9,66%	TAK	TAK
2028	4,74%	9,42%	8,47%	8,57%	TAK	TAK
2029	5,83%	9,34%	8,03%	8,13%	TAK	TAK
2030	6,32%	9,34%	6,96%	7,06%	TAK	TAK
2031	5,07%	9,37%	7,44%	7,54%	TAK	TAK
2032	4,86%	9,16%	7,63%	7,73%	TAK	TAK
2033	6,98%	11,19%	8,49%	8,49%	TAK	TAK
2034	6,64%	10,85%	9,70%	9,70%	TAK	TAK
2035	6,43%	10,64%	9,81%	9,81%	TAK	TAK
2036	6,30%	10,50%	9,98%	9,98%	TAK	TAK
2037	6,00%	10,19%	10,15%	10,15%	TAK	TAK
2038	5,66%	9,86%	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2039	4,82%	9,02%	10,34%	10,34%	TAK	TAK
2040	2,86%	6,63%	10,32%	10,32%	TAK	TAK

^x 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	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
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
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	3 214 993,00	3 214 993,00	3 214 993,00	37 910,00	37 910,00	31 070,20
2026	0,00	0,00	0,00	1 608 693,00	1 608 693,00	1 608 693,00	341 904,00	341 904,00	280 361,80
2027	0,00	0,00	0,00	3 718 904,36	3 718 904,36	3 718 904,36	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
			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
Wykonanie 2025	3 948 583,00	3 948 583,00	3 214 993,00	22 598 806,13	379 814,00	22 218 992,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 194 276,00	2 194 276,00	1 608 693,00	10 064 511,00	341 904,00	9 722 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 358 803,23	8 358 803,23	3 718 904,36	12 537 238,12	0,00	12 537 238,12	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											
	Splaty, 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 niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	
Wykonanie 2025	781 000,00	573,09	0,00	537,09	537,09	0,00	0,00	0,00	x	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	
2027	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	454 000,00	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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Krystyna Bator

Wykaz przedsięwzięć do WPF
RADA MIEJSKA
OLEŚNICA

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII/143/25
z dnia 2025-12-29

- projekt -

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)				36 939 958,12	10 064 511,00	12 537 238,12	0,00	0,00	22 601 749,12
1.a	- wydatki bieżące				380 000,00	341 904,00	0,00	0,00	0,00	341 904,00
1.b	- wydatki majątkowe				36 559 958,12	9 722 607,00	12 537 238,12	0,00	0,00	22 259 845,12
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:				10 431 533,12	2 536 180,00	7 703 738,12	0,00	0,00	10 239 918,12
1.1.1	- wydatki bieżące				380 000,00	341 904,00	0,00	0,00	0,00	341 904,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2026	380 000,00	341 904,00	0,00	0,00	0,00	341 904,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 051 533,12	2 194 276,00	7 703 738,12	0,00	0,00	9 898 014,12
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku edukacyjnego na terenie Gminy Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2026	569 846,00	556 402,00	0,00	0,00	0,00	556 402,00
1.1.2.3	Opracowanie planu adaptacji do zmian klimatu -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2026	119 185,00	73 965,00	0,00	0,00	0,00	73 965,00
1.1.2.4	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii w gminie Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2025	2027	1 850 000,00	563 909,00	1 191 236,00	0,00	0,00	1 755 145,00
1.1.2.5	Budowa ciągu pieszo - rowerowego na terenie gminy Oleśnica w ramach projektu: "Poprawa jakości i dostępności komunikacyjnej MOF Staszowa w oparciu o zrównoważoną mobilność miejską - budowa ścieżki rowerowej "Pętla staszowska"" -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2027	7 512 502,12	1 000 000,00	6 512 502,12	0,00	0,00	7 512 502,12
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				26 508 425,00	7 528 331,00	4 833 500,00	0,00	0,00	12 361 831,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 508 425,00	7 528 331,00	4 833 500,00	0,00	0,00	12 361 831,00
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	2026	3 379 255,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.2.2	Budowa obwodnicy Oleśnicy - etap III -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2022	2026	10 046 289,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.3	Budowa funkcjonalnej i bezpiecznej infrastruktury publicznej w miejscowosci Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2021	2026	2 015 734,00	538 660,00	0,00	0,00	0,00	538 660,00
1.3.2.4	Adaptacja Budynku starej plebani w Olesnicy z przeznaczeniem na Dom Wsparcia Dziennego -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2022	2027	2 600 000,00	1 267 500,00	1 332 500,00	0,00	0,00	2 600 000,00

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						
1.3.2.5	Rewitalizacja centrum Oleśnicy poprzez poprawę bezpieczeństwa, funkcjonalności i estetyki przestrzeni publicznej -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2027	6 800 000,00	3 350 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	6 800 000,00
1.3.2.6	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2026	400 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Przebudowa DW 757 w m. Strzelce -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2026	244 647,00	244 647,00	0,00	0,00	0,00	244 647,00
1.3.2.8	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w Borzymowie o część garażową -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2026	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.2.9	Budowa amfiteatru wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2025	2027	400 000,00	350 000,00	50 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.10	Budowa hydroforni w miejscowości Borzymów -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2025	2026	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi wewnętrznej na działce 492 w miejscowości Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2025	2026	65 500,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.12	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2025	2027	151 000,00	150 000,00	1 000,00	0,00	0,00	151 000,00
1.3.2.13	Budowa odcinków kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Oleśnica -	Urząd Miasta i Gminy Oleśnica	2024	2026	250 000,00	58 524,00	0,00	0,00	0,00	58 524,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Krystyna Bator

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2026 - 2040 Gminy Oleśnica**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Oleśnica jest uchwała budżetowa na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta i Gminy Oleśnica za lata 2023 i 2024 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 2025 roku wprowadzono wartości, które przewiduje się zrealizować na koniec roku budżetowego.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 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 2040. 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 2026-2040.

Opracowując prognozę na kolejne lata kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków z poprzednich lat oraz ich przewidywanym wzrostem.. 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 2026 roku wykazano na podstawie planowanego wykonania z roku 2025 wraz z prognozą wzrostową. W roku 2026 zaplanowano wzrost podatku od nieruchomości oraz podatku leśnego. Pomimo, iż w 2026 roku nie planuje się podwyżki obowiązujących stawek

podatkowych, to wykazany wzrost podatku od nieruchomości związany jest z zakończoną w 2025 roku kompleksową kontrolą gospodarki finansowej Gminy Oleśnica.

Gmina Oleśnica w 2026 roku przeprowadzi czynności wyjaśniające wobec podatników prowadzących działalność gospodarczą na terenie Gminy w celu ustalenia stanu faktycznego w zakresie zasadności niewykazania w złożonych informacjach na podatek od nieruchomości przez podatników gruntów oraz budowli związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą. Bazując bowiem na danych z Geoportalu województwa świętokrzyskiego oraz danych na stronach internetowych podmiotów gospodarczych podczas kontroli ustalono, iż w wielu przypadkach, na nieruchomościach na których prowadzona jest działalność gospodarcza nie wykazano do opodatkowania budowli. Ustalono, iż część działek będących własnością podatników prowadzących działalność gospodarczą jest ogrodzona, pokryta utwardzonymi placami, parkingami, kostką brukową oraz na działkach znajdują się obiekty budowlane. W złożonych informacjach podatkowych nie zostały wykazane do opodatkowania nieruchomości, na których prowadzona jest działalność gospodarcza. Gmina Oleśnica planuje więc w 2026 roku przeprowadzić kontrole podatkowe, co skutkować będzie wzrostem dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. 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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta i Gminy Oleśnica, który stanowi przedmiot opodatkowania, z uwzględnieniem przewidywanego wzrostu spowodowanego kontrolami podatkowymi. W 2026 roku szacuje się wzrost ww. wymienionego podatku o 50.000,00 zł. W latach kolejnych prognozy kierując się zasadą ostrożności podatek ten szacuje się na stałym poziomie w kwocie 2.886.000,00 zł nie planując jego wzrostu.

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.

Gmina Oleśnica w całym okresie trwania wieloletniej prognozy finansowej nie planuje sprzedaży majątku.

Pozostałe dochody bieżące w wieloletniej prognozie finansowej w zakresie podatków i opłat zaplanowano uwzględniając dotychczasowe wykonanie dochodów budżetu Miasta i Gminy Oleśnica oraz przewidywania na następne lata.

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 2026 plan dochodów w tym zakresie przyjęto na podstawie kalkulacji i wytycznych Ministra Finansów oraz informacji Wojewody Świętokrzyskiego o wysokości dotacji celowych i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2026 rok.

W kolejnych latach prognozy założono z dużą ostrożnością wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji. Natomiast planując wysokość dotacji i środków na cele bieżące kierowano się przede wszystkim faktycznym wykonaniem tych dochodów z lat poprzednich oraz wielkością tych środków w roku bieżącym. Dlatego też począwszy od 2027 roku wysokość dotacji i środków na cele bieżące zaplanowano w kwocie 4.800.000,00 zł aż do roku 2032. Oparto się tu o dane z wykonania tych dochodów za 2024 rok, plan na III kwartał 2025 roku oraz ich przewidywane wykonanie i o plan na rok 2026 uśredniając wpływy w 2027 roku do kwoty 4.800.000,00 zł. Kierując się zasadą realności i ostrożności nie planuje się ich wzrostu aż do roku 2033, w którym to zwiększa się je do kwoty 4.850.000,00 zł. Kolejny ich

wzrost przewiduje się w 2036 roku do kwoty 4.885.000,00 zł i utrzymuje się go do ostatniego roku trwania prognozy.

Podobną metodę zastosowano do planowania pozostałych dochodów bieżących.

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 2026-2040 zaplanowano pozyskanie środków zewnętrznych ze źródeł krajowych jak i UE zgodnie z zawartymi umowami i prognozowanymi inwestycjami.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5.721.193,00 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 2027 - 2030 w łącznej kwocie 17.211.238,12 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 2026 zaplanowano bazując na przewidywanym wykonaniu roku 2025 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 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Miasta i Gminy Oleśnica wydatki na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14.377.062,00 zł uwzględniając w nich między innymi odprawy emerytalne.

Wydatki na obsługę długu w roku 2026 zaplanowano na poziomie 550.000,00 zł, natomiast w latach kolejnych tj. 2027-2040 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 550.000,00 zł. W latach kolejnych czyli 2027-2030 planuje się ich wzrost do kwoty 580.000,00 zł. Od roku 2031 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 2026-2029. 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 2026-2029 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 2022-2026 Gmina Oleśnica przyjęła siedmioletni okres wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia w latach 2022-2026 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 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4.550.053,80 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w kwocie 3.532.487,00 zł;
2. tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 306.278,00 zł;
3. niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu 2025 roku, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości: 430.927,00 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: 280.361,80 zł.

W 2026 roku planuje się przychody budżetu w kwocie 5.330.053,80 zł – w których skład wchodzi:

1. Kredyty zaciągnięte na rynku krajowym w kwocie 3.532.487,00 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 430.927,00 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: 280.361,80 zł.

4. Przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 1.086.278,00 zł. - są to środki, które nie zostaną wykorzystane w 2025 roku. Są to środki, które stanowią refundację już poniesionych wydatków majątkowych w roku bieżącym dla zadania jednorocznego „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Oleśnica w ramach zadania:” Rozbudowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Oleśnica oraz rozbudowę sieci wodociągowej w miejscowości Strzelce i Brody”. Planowana kwota zwrotu to 1.649.600,00 zł. Zwrot poniesionych nakładów finansowych zgodnie z umową ma nastąpić do końca 2025 roku. Dlatego też w projekcie na rok 2026 planuje się niewykorzystane środki w kwocie 1.086.278,00 zł, które to częściowo przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu.

Rozchody budżetu w 2026 roku obejmują spłatę zadłużenia z tytułu już zaciągniętego kredytu, które opiewają na kwotę 780.000,00 zł, a które wynikają z harmonogramu spłat zadłużenia w okresie zawartych umów. Rozchody te ujęto w kolumnie 10.6 do WPF w latach 2026-2038.

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Oleśnica na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 9.394.000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12.146.487,00 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 2026 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 2025 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 2026 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 2025 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 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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Wskaźniki te na lata 2026 - 2040 dla Gminy Oleśnica są na „TAK”.

W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2040 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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Krzysztof Bator

Oleśnica dnia 29.12.2025 r.

Sporządził: Skarbnik Urszula Wójcicka