

**UCHWAŁA NR XXII/129/2025
RADY MIEJSKIEJ W ŁĘCZNEJ**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U z 2025 roku poz. 1153, z późniejszymi zmianami), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1, art. 232 ust. 2, art. 258 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U z 2025 roku poz. 1483) – **Rada Miejska uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2026-2035, obejmującą prognozę kwoty długu, dodatkowe dane o planowanych i prognozowanych wydatkach, stanowiącą załącznik nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Łęcznej do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Łęcznej do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Łęczna uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) 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, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, inne niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Łęcznej do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, 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 dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr X/57/2024 Rady Miejskiej w Łęcznej z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łęcznej.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Krzysztof Matczuk

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 3-letniej

Dokument podpisany elektronicznie

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 2023	118 844 773,15	99 303 437,82	21 092 203,00	714 167,00	39 032 920,05	15 127 256,90	23 336 890,87	8 850 000,00	19 541 335,33	8 552 347,09	10 978 310,03
Wykonanie 2024	130 201 984,64	121 320 736,62	33 998 033,00	896 943,00	41 992 191,00	19 603 830,34	24 829 739,28	10 525 898,10	8 881 248,02	1 470 530,04	7 383 615,61
Plan 3 kw. 2025	154 924 347,82	131 393 311,63	87 846 767,02	424 461,82	361 817,00	16 506 108,88	26 254 156,91	10 800 000,00	23 531 036,19	0,00	23 519 036,19
Wykonanie 2025	153 986 840,26	133 909 122,85	87 846 767,02	424 461,82	361 817,00	17 533 427,31	27 742 649,70	10 916 982,80	20 077 717,41	274 634,00	19 789 083,41
2026	167 166 800,80	145 213 844,80	95 486 870,00	1 079 214,00	6 646 336,00	15 402 247,94	26 599 176,86	10 787 500,00	21 952 956,00	0,00	21 944 956,00
2027	154 889 524,00	147 871 000,00	97 970 000,00	1 107 000,00	6 819 000,00	14 664 000,00	27 311 000,00	11 306 000,00	7 018 524,00	0,00	7 018 524,00
2028	152 637 091,00	151 567 775,00	100 419 250,00	1 134 675,00	6 989 475,00	15 030 600,00	27 993 775,00	11 588 650,00	1 069 316,00	0,00	1 069 316,00
2029	155 205 401,00	155 205 401,00	102 829 312,00	1 161 907,00	7 157 222,00	15 391 334,00	28 665 626,00	11 866 778,00	0,00	0,00	0,00
2030	158 775 125,00	158 775 125,00	105 194 386,00	1 188 631,00	7 321 838,00	15 745 335,00	29 324 935,00	12 139 714,00	0,00	0,00	0,00
2031	162 268 177,00	162 268 177,00	107 508 662,00	1 214 781,00	7 482 918,00	16 091 732,00	29 970 084,00	12 406 788,00	0,00	0,00	0,00
2032	165 675 808,00	165 675 808,00	109 766 344,00	1 240 291,00	7 640 059,00	16 429 658,00	30 599 456,00	12 667 330,00	0,00	0,00	0,00
2033	168 989 324,00	168 989 324,00	111 961 671,00	1 265 097,00	7 792 860,00	16 758 251,00	31 211 445,00	12 920 677,00	0,00	0,00	0,00
2034	172 369 110,00	172 369 110,00	114 200 904,00	1 290 399,00	7 948 717,00	17 093 416,00	31 835 674,00	13 179 090,00	0,00	0,00	0,00
2035	175 816 491,00	175 816 491,00	116 484 922,00	1 316 207,00	8 107 691,00	17 435 284,00	32 472 387,00	13 442 672,00	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. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2023	113 911 168,09	95 351 069,14	49 544 168,91	0,00	0,00	755 022,20	0,00	0,00	0,00	18 560 098,95	15 527 098,95	1 079 407,38
Wykonanie 2024	131 312 837,14	113 906 251,90	60 570 108,93	0,00	0,00	417 194,45	0,00	0,00	0,00	17 406 585,24	17 406 585,24	646 812,71
Plan 3 kw. 2025	159 704 114,73	124 913 109,10	67 194 841,59	0,00	0,00	1 036 896,00	0,00	0,00	0,00	34 791 005,63	34 791 005,63	460 000,00
Wykonanie 2025	158 776 607,17	128 400 932,82	67 796 182,08	0,00	0,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	30 375 674,35	30 375 674,35	460 000,00
2026	169 365 389,91	132 204 097,48	70 085 073,10	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	37 161 292,43	37 136 292,43	0,00
2027	159 689 524,00	133 918 000,00	70 801 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	25 771 524,00	25 745 524,00	0,00
2028	149 337 091,00	137 265 950,00	72 571 025,00	0,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	12 071 141,00	12 071 141,00	0,00
2029	152 484 121,00	140 560 333,00	74 312 730,00	0,00	0,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	11 923 788,00	11 923 788,00	0,00
2030	157 775 125,00	143 793 221,00	76 021 922,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	13 981 904,00	13 981 904,00	0,00
2031	161 068 177,00	146 956 672,00	77 694 404,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	14 111 505,00	14 111 505,00	0,00
2032	164 475 808,00	150 042 762,00	79 325 986,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	14 433 046,00	14 433 046,00	0,00
2033	167 789 324,00	153 043 617,00	80 912 506,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	14 745 707,00	14 745 707,00	0,00
2034	171 169 110,00	156 104 489,00	82 530 756,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	15 064 621,00	15 064 621,00	0,00
2035	174 276 491,00	159 226 579,00	84 181 371,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	15 049 912,00	15 049 912,00	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
Wykonanie 2023	4 933 605,06	0,00	5 766 991,50	0,00	0,00	775 653,22	0,00	4 991 338,28	0,00
Wykonanie 2024	-1 110 852,50	0,00	13 091 459,49	5 440 000,00	0,00	1 697 297,45	1 110 852,50	5 914 162,04	0,00
Plan 3 kw. 2025	-4 779 766,91	0,00	7 625 521,16	5 324 872,25	2 479 118,00	296 586,30	296 586,30	1 929 020,61	1 929 020,61
Wykonanie 2025	-4 789 766,91	0,00	7 625 521,16	0,00	0,00	54 316,80	54 316,80	7 496 162,36	4 650 408,11
2026	-2 198 589,11	0,00	4 817 267,01	4 021 280,00	2 198 589,11	795 987,01	0,00	0,00	0,00
2027	-4 800 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 721 280,00	2 721 280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 540 000,00	1 540 000,00	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			z tego:		
							łączna 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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 089 137,07	3 089 137,07	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 988 873,76	2 873 831,76	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	75 042,00	75 042,00	0,00	0,00	2 845 754,25	2 835 754,25	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	75 042,00	75 042,00	0,00	0,00	2 835 754,25	2 835 754,25	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618 677,90	2 618 677,90	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 721 280,00	2 721 280,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00	1 540 000,00	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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 428 263,91	0,00	3 952 368,68	9 719 360,18
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	115 042,00	9 994 432,15	0,00	7 414 484,72	15 065 944,21
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	10 000,00	12 483 550,15	0,00	6 480 202,53	8 780 851,44
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 158 677,90	0,00	5 508 190,03	13 133 711,19
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 561 280,00	0,00	13 009 747,32	13 805 734,33
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 361 280,00	0,00	13 953 000,00	13 953 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 061 280,00	0,00	14 301 825,00	14 301 825,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 340 000,00	0,00	14 645 068,00	14 645 068,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 340 000,00	0,00	14 981 904,00	14 981 904,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 140 000,00	0,00	15 311 505,00	15 311 505,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 940 000,00	0,00	15 633 046,00	15 633 046,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 740 000,00	0,00	15 945 707,00	15 945 707,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	16 264 621,00	16 264 621,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 589 912,00	16 589 912,00

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
Wykonanie 2023	0,00%	16,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	9,15%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	5,65%	x	x	x	x
2026	2,83%	11,11%	11,84%	11,71%	TAK	TAK
2027	2,85%	11,12%	11,42%	11,29%	TAK	TAK
2028	2,99%	11,05%	12,03%	11,89%	TAK	TAK
2029	2,35%	10,88%	11,47%	11,33%	TAK	TAK
2030	0,94%	10,72%	10,88%	10,75%	TAK	TAK
2031	1,05%	10,71%	10,09%	9,95%	TAK	TAK
2032	1,02%	10,69%	10,31%	10,18%	TAK	TAK
2033	0,97%	10,66%	10,90%	10,90%	TAK	TAK
2034	0,90%	10,60%	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2035	1,04%	10,54%	10,76%	10,76%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2023	62 078,45	62 078,45	62 078,45	1 692 610,61	1 692 610,61	1 407 660,65	492 933,24	492 933,24	492 933,24
Wykonanie 2024	15 191,33	15 191,33	12 899,84	1 626 092,28	1 626 092,28	1 567 292,44	15 191,33	15 191,33	12 899,84
Plan 3 kw. 2025	904 192,50	904 192,50	808 876,18	8 968 553,50	8 968 553,50	8 904 162,01	959 281,50	959 281,50	808 876,18
Wykonanie 2025	708 205,49	708 205,49	648 166,83	6 363 004,72	6 363 004,72	6 362 034,72	777 680,40	777 680,40	655 224,55
2026	1 678 678,00	1 678 678,00	1 510 751,00	12 820 551,00	12 820 551,00	12 315 371,00	2 039 633,01	2 039 633,01	1 671 460,35
2027	174 588,00	174 588,00	161 761,00	7 018 524,00	7 018 524,00	6 377 193,00	237 267,00	237 267,00	161 761,00
2028	21 386,00	21 386,00	18 802,00	1 069 316,00	1 069 316,00	940 109,00	25 843,00	25 843,00	18 802,00
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2023	225 397,53	225 397,53	225 397,53	14 336 992,86	1 087 013,18	13 249 979,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 483 291,05	1 483 291,05	1 368 631,45	16 663 985,92	1 379 470,77	15 284 515,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	9 958 541,00	9 958 541,00	9 102 823,00	28 883 206,10	1 011 558,20	27 871 647,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	6 773 166,00	6 773 166,00	6 330 264,00	24 445 979,52	816 365,90	23 629 613,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	15 971 228,00	15 971 228,00	12 907 371,00	32 807 617,51	1 277 065,51	31 530 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 413 308,00	16 413 308,00	6 377 193,00	25 552 170,00	237 267,00	25 314 903,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 292 069,00	1 292 069,00	940 109,00	1 317 912,00	25 843,00	1 292 069,00	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

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 niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
Wykonanie 2023	3 089 137,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 873 831,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 835 754,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 835 754,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 618 677,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

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)				66 634 927,38	32 807 617,51	25 552 170,00	1 317 912,00	0,00	59 677 699,51
1.a	- wydatki bieżące				2 386 491,91	1 277 065,51	237 267,00	25 843,00	0,00	1 540 175,51
1.b	- wydatki majątkowe				64 248 435,47	31 530 552,00	25 314 903,00	1 292 069,00	0,00	58 137 524,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				38 229 958,91	17 107 981,01	16 650 575,00	1 317 912,00	0,00	35 076 468,01
1.1.1	- wydatki bieżące				1 876 581,91	1 136 753,01	237 267,00	25 843,00	0,00	1 399 863,01
1.1.1.1	Projekt "Rewitalizacja Starego Miasta w Łęcznej - III etap" realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021 - 2027. - Ograniczenie występowania sytuacji kryzysowych, aktywizacja, integracja i przeciwdziałanie marginalizacji społeczności lokalnej. Modernizacja infrastruktury i wzrost atrakcyjności przestrzeni publicznej.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2028	264 846,00	101 036,00	128 267,00	25 843,00	0,00	255 146,00
1.1.1.2	Projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" realizowany w ramach środków Europejskiego Funduszu na Rozwój Cyfrowy. - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych.	Urząd Miejski w Łęcznej	2023	2026	250 000,00	195 987,01	0,00	0,00	0,00	195 987,01
1.1.1.3	Projekt pn. "Opracowanie planu adaptacji do zmian klimatu dla Łęcznej" realizowany w ramach Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko 2021-2027. - Przygotowanie miasta i gminy na zmieniające się ekstremalne zjawiska pogodowe.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2026	220 027,00	189 768,00	0,00	0,00	0,00	189 768,00
1.1.1.4	Projekt pn. "Wdrożenie elementów zielonej sieci dla Miasta Łęczna" realizowany w ramach Programu Fundusze Euroejskie dlaLubelskiego 2021 - 2027 - Wzmocnienie zielonych powiązań oraz odporności struktury miejskiej poprzez realizację rozwiązań w zakresie błękitno - zielonej infrastruktury.	Urząd Miejski w Łęcznej	2020	2027	401 783,91	222 478,00	84 000,00	0,00	0,00	306 478,00
1.1.1.5	Projekt pn."Współpraca korzystna dla klimatu - rozwój zielonej infrastruktury w Łęcznej i w Kowlu". Program Interreg NEXT Polska - Ukraina 2021-2027, Priorytet 1. Środowisko. - Utworzenie elementów zielonej infrastruktury, chroniącej przyrodę i klimat w Łęcznej i w Kowlu.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2026	689 925,00	402 484,00	0,00	0,00	0,00	402 484,00
1.1.1.6	Projekt pn. "Lubelskie bez azbestu" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego na lata 2021-2027 - poprawa stanu środowiska naturalnego na terenie gminy Łęczna poprzez eliminację wyrobów zawierających azbest.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2029	50 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				36 353 377,00	15 971 228,00	16 413 308,00	1 292 069,00	0,00	33 676 605,00
1.1.2.1	Projekt "Rewitalizacja Starego Miasta w Łęcznej - III etap" realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021 - 2027. - Ograniczenie występowania sytuacji kryzysowych, aktywizacja, integracja i przeciwdziałanie marginalizacji społeczności lokalnej. Modernizacja infrastruktury i wzrost atrakcyjności przestrzeni publicznej.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2028	12 757 177,00	5 051 800,00	6 413 308,00	1 292 069,00	0,00	12 757 177,00

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						
1.1.2.2	Projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" realizowany w ramach środków Europejskiego Funduszu na Rozwój Cyfrowy. - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmacnianie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych.	Urząd Miejski w Łęcznej	2023	2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.1.2.3	Projekt pn. "Wdrożenie elementów zielonej sieci dla Miasta Łęczna" realizowany w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021 - 2027 - Wzmocnienie zielonych powiązań oraz odporności struktury miejskiej poprzez realizację rozwiązań w zakresie błękitno - zielonej infrastruktury.	Urząd Miejski w Łęcznej	2020	2027	9 550 845,00	5 561 963,00	2 100 000,00	0,00	0,00	7 661 963,00
1.1.2.4	Projekt pn. "Współpraca korzystna dla klimatu - rozwój zielonej infrastruktury w Łęcznej i w Kowlu". Program Interreg NEXT Polska - Ukraina 2021-2027, Priorytet 1. Środowisko. - Utworzenie elementów zielonej infrastruktury, chroniącej przyrodę i klimat w Łęcznej i w Kowlu.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2026	5 445 355,00	4 657 465,00	0,00	0,00	0,00	4 657 465,00
1.1.2.5	Projekt pn. "Wymiana oświetlenia ulicznego oraz oświetlenia przestrzeni publicznych na energooszczędne w gminie Łęczna" realizowany w ramach programu Instrument Zielonej Transformacji Miast w ramach KPO i Zwiększania Odporności. - Zwiększenie odporności energetycznej gminy i miasta Łęczna. Zwalczanie ubóstwa energetycznego, łagodzenia zmian klimatu i adaptacja do nich oraz poprawa jakości życia mieszkańców.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2027	8 000 000,00	100 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00
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				28 404 968,47	15 699 636,50	8 901 595,00	0,00	0,00	24 601 231,50
1.3.1	- wydatki bieżące				509 910,00	140 312,50	0,00	0,00	0,00	140 312,50
1.3.1.1	Wdrożenie elementów Zielonej Sieci dla Miasta Łęczna. - Wzmocnienie zielonych powiązań oraz odporności struktury miejskiej poprzez realizację rozwiązań w zakresie błękitno - zielonej infrastruktury.	Urząd Miejski w Łęcznej	2020	2027	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Projekt pn. "Współpraca korzystna dla klimatu - rozwój zielonej infrastruktury w Łęcznej i w Kowlu". Program Interreg NEXT Polska - Ukraina 2021-2027, Priorytet 1. Środowisko. - Utworzenie elementów zielonej infrastruktury, chroniącej przyrodę i klimat w Łęcznej i w Kowlu.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2026	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.3	Projekt "Rewitalizacja Starego Miasta w Łęcznej - III etap" realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021 - 2027. - Ograniczenie występowania sytuacji kryzysowych, aktywizacja, integracja i przeciwdziałanie marginalizacji społeczności lokalnej. Modernizacja infrastruktury i wzrost atrakcyjności przestrzeni publicznej.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2028	36 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Łęczna, część wiejska. - Prawidłowe prowadzenie polityki przestrzennej na terenie Gminy Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2026	157 440,00	47 232,00	0,00	0,00	0,00	47 232,00
1.3.1.5	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Łęczna. - Prawidłowe prowadzenie polityki przestrzennej na terenie Gminy Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2026	158 670,00	23 800,50	0,00	0,00	0,00	23 800,50
1.3.1.6	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Łęczna - Prawidłowe prowadzenie polityki przestrzennej na terenie Gminy Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2026	61 500,00	44 280,00	0,00	0,00	0,00	44 280,00
1.3.1.7	Budowa przedszkola publicznego przy ulicy Tysiąclecia w Łęcznej. - Poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej w Gminie Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2023	2026	4 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.1.8	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stara Wieś i Stara Wieś Stasin. - Poprawa stanu środowiska naturalnego oraz poprawa jakości życia mieszkańców.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2026	4 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 895 058,47	15 559 324,00	8 901 595,00	0,00	0,00	24 460 919,00
1.3.2.1	Wdrożenie elementów Zielonej Sieci dla Miasta Łęczna. - Wzmocnienie zielonych powiązań oraz odporności struktury miejskiej poprzez realizację rozwiązań w zakresie błękitno - zielonej infrastruktury.	Urząd Miejski w Łęcznej	2020	2027	1 763 775,85	180 368,00	1 175 746,00	0,00	0,00	1 356 114,00
1.3.2.2	Budowa przedszkola publicznego przy ulicy Tysiąclecia w Łęcznej. - Poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej w Gminie Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2023	2027	12 966 000,00	8 926 000,00	3 016 000,00	0,00	0,00	11 942 000,00
1.3.2.3	Projekt pn."Współpraca korzystna dla klimatu - rozwój zielonej infrastruktury w Łęcznej i w Kowlu". Program Interreg NEXT Polska - Ukraina 2021-2027, Priorytet 1. Środowisko. - Utworzenie elementów zielonej infrastruktury, chroniącej przyrodę i klimat w Łęcznej i w Kowlu.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2026	550 547,00	310 195,00	0,00	0,00	0,00	310 195,00
1.3.2.4	Projekt "Rewitalizacja Starego Miasta w Łęcznej - III etap" realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021 - 2027. - Ograniczenie występowania sytuacji kryzysowych, aktywizacja, integracja i przeciwdziałanie marginalizacji społeczności lokalnej. Modernizacja infrastruktury i wzrost atrakcyjności przestrzeni publicznej.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2028	482 756,72	0,00	52 849,00	0,00	0,00	52 849,00
1.3.2.5	Budowa drogi Nr 105176L w Podzamczu - rozbudowa infrastruktury drogowej w Gminie Łęczna oraz poprawa stanu bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2027	921 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi Nr 105197L w Leopoldowie - rozbudowa infrastruktury drogowej w Gminie Łęczna oraz poprawa stanu bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2026	544 141,90	476 473,00	0,00	0,00	0,00	476 473,00
1.3.2.7	Projekt pn. "Wymiana oświetlenia ulicznego oraz oświetlenia przestrzeni publicznych na energooszczędne w gminie Łęczna" realizowany w ramach programu Instrument Zielonej Transformacji Miast w ramach KPO i Zwiększania Odporności. - Zwiększenie odporności energetycznej gminy i miasta Łęczna. Zwalczanie ubóstwa energetycznego, łagodzenia zmian klimatu i adaptacja do nich oraz poprawa jakości życia mieszkańców.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2027	1 886 500,00	23 000,00	1 817 000,00	0,00	0,00	1 840 000,00
1.3.2.8	"Przebudowa i rozbudowa budynku Urzędu Stanu Cywilnego w Łęcznej"; Program Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego "Ochrona Zabytków" - Ochrona zabytku wpisanego do rejestru zabytków.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2027	2 253 280,00	1 421 280,00	650 000,00	0,00	0,00	2 071 280,00
1.3.2.9	Budowa ulicy Jakuba Staszewskiego w Łęcznej, w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. - Rozbudowa infrastruktury drogowej w Gminie Łęczna oraz poprawa stanu bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2026	222 603,00	187 603,00	0,00	0,00	0,00	187 603,00
1.3.2.10	Budowa lodowiska w Łęcznej w ramach Programu Budowy Lodowisk - Edycja 2025 MSiT. - Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie miasta i gminy Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2026	2 830 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stara Wieś i Stara Wieś Stasin. - Poprawa stanu środowiska naturalnego oraz poprawa jakości życia mieszkańców.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2026	2 074 454,00	1 224 405,00	0,00	0,00	0,00	1 224 405,00
1.3.2.12	Budowa kompleksów boisk sportowych ORLIK - EDYCJA 2024 w miejscowości Zofiówka (zabezpieczenie wkładu własnego) - Rozbudowa infrastruktury sportowej na terenie miasta i gminy Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2026	2027	1 400 000,00	10 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00

Objaśnienia do wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2035 Gminy Łączna

1. Uwagi ogólne założenia

Obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego wynika z zapisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U z 2025 roku poz. 1483), zawartych w Dziale V Rozdział 2 oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz.U z 2021 roku poz. 83). Przedkładana nowa uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łączna opracowana została na bazie dotychczasowej Uchwały Nr X/57/2024 Rady Miejskiej w Łącznej z dnia 30.12.2024 roku z późniejszymi zmianami i ma na celu dostosowanie prognozowanych wielkości do zamierzeń rozwojowych, uwarunkowań makroekonomicznych oraz projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Łączna na 2026 rok. Podstawowe elementy wieloletniej prognozy finansowej to:

1. prognoza kwoty długu
2. wykaz przedsięwzięć, projektów i zadań wieloletnich.

Zakres czasowy prognozy wyznacza art. 227 ustawy z dnia 27.08.2009 roku o finansach publicznych – i co do zasady obejmuje rok budżetowy oraz trzy kolejne lata. Prognozę kwoty długu sporządzono na lata 2026 – 2035, tj. na okres, na który planuje się zaciągnąć zobowiązania – aż do pełnej ich spłaty. Natomiast wykaz przedsięwzięć wraz z limitami wydatków na poszczególne lata ograniczono do przedziału czasowego 2026-2029, w którym ujęto realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia/ zadania wieloletnie, aż do ich całkowitego zakończenia.

Sytuacja finansowa Gminy Łączna w latach objętych prognozą kwoty długu w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in.:

- 1) zmian koniunktury gospodarczej kraju,
- 2) zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody jednostek samorządu terytorialnego, spadku dochodów własnych,
- 3) zmian w przepisach prawnych warunkujących konieczność ponoszenia wydatków, co do których ustalania Gmina nie będzie miała wpływu,
- 4) zmian po stronie dochodów pozyskanych ze sprzedaży majątku,
- 5) możliwości aplikowania o środki Unii Europejskiej w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2021-2027.

Wówczas dane ujęte w wieloletniej prognozie finansowej będą aktualizowane wraz z w/w zmianami sytuacji makroekonomicznej kraju, zmianami sytuacji gospodarczej na rynku lokalnym, możliwościami budżetowymi miasta oraz na etapie konstruowania budżetów kolejnych lat.

Do wypełnienia danych do prognozy długu dotyczących *Wykonania 2025*, przyjęto co do zasady kwoty aktualnego planu roku 2025 (dot. dochodów i wydatków i pozostałych danych z drobnymi

korektami). Ostateczne rzeczywiste wykonanie dochodów i wydatków na koniec roku budżetowego zostanie wprowadzone po sporządzeniu sprawozdań budżetowych Rb-27S, Rb-28S za 2025 rok.

Stosując się do zaleceń Ministra Finansów, przy sporządzaniu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2026-2035 kierowano się głównie założeniami dotyczącymi kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, podanymi w dokumencie *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*. Dokument opracowany w Ministerstwie Finansów zaktualizowany dnia 18 lipca 2025 roku w znacznym stopniu wpływa na przyjęte w wieloletniej prognozie kwoty dochodów i wydatków bieżących. Należy zaznaczyć, że dokonanie realnych analiz kształtowania się dochodów i wydatków bieżących oraz dostrzeżenie trendów ich zmian i pełnego zabezpieczenia finansowania poszczególnych rodzajów działalności jednostki już na etapie powstawania uchwały jest utrudnione z uwagi na brak możliwości kompleksowego ujęcia skutków zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian przepisów prawa, warunkujących konieczność ponoszenia wydatków, które na etapie opracowywania WPF nie były znane.

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w wyżej wymienionym dokumencie na lata 2026-2035 przedstawia tabela:

Wskaźnik makroekonomiczny	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok	2031 rok	2032 rok	2033 rok	2034 rok	2035 rok
PKB – dynamika realna	3,0	2,9	2,8	2,7	2,5	2,3	2,0	2,0	2,0
CPI – dynamika średnioroczna cen towarów i usług	2,6	2,5	2,4	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	6,2	6,2	6,0	3,4	3,3	3,2	3,1	3,0	2,9

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw; aktualizacja z dn. 18 lipca 2025 roku

Makroekonomiczne założenia skorygowane zostały poprzez analizę danych historycznych dochodów i wydatków budżetowych Gminy Łączna oraz analizę obecnej sytuacji gospodarczej i demograficznej rynku lokalnego. Niezależnie od uwarunkowań makroekonomicznych na wysokość dochodów wpływ będzie miała przyjęta przez Gminę polityka podatkowa. W 2026 roku założono wzrost stawek podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych i podatku rolnego w porównaniu do stawek obowiązujących w 2025 roku, jednakże zgodnie z decyzjami organu stanowiącego Gminy Łączna stawki pozostawiono na poziomie 2025 roku. W kolejnych latach zaplanowano coroczny wzrost o około 3% stawek podatkowych. Od roku 2027 do 2029 dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji. W roku 2030 dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźnika 2,3, w 2031 roku za pomocą wskaźnika 2,2, w 2032 roku za pomocą wskaźnika 2,1 a od 2033 roku do 2035 roku za pomocą

wskaźnika 2,00. W kalkulacjach założono również maksymalne ograniczanie wydatków bieżących, tak aby zapewnić realizację wszystkich zadań obligatoryjnych, przy jednoczesnym zabezpieczeniu niezbędnych środków na obsługę długu planowanego do zaciągnięcia. Wydatki bieżące w latach 2028-2035 zostały zaprognozowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Pozwoli to gminie utrzymać wielkość nadwyżki operacyjnej na właściwym poziomie.

W najbliższych trzech latach dużym wyzwaniem dla Gminy będzie realizacja (kontynuacja) 5 dużych projektów (zadań inwestycyjnych) pn:

- 1) *Rewitalizacja Starego Miasta w Łęcznej – III etap,*
- 2) *Budowa przedszkola publicznego przy ulicy Tysiąclecia w Łęcznej*
- 3) *Wdrożenie elementów Zielonej Sieci dla Miasta Łęczna,*
- 4) *Współpraca korzystna dla klimatu - rozwój zielonej infrastruktury w Łęcznej i w Kowlu,*
- 5) *Wymiana oświetlenia ulicznego oraz oświetlenia przestrzeni publicznych na energooszczędne w gminie Łęczna*

W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łęczna zachowano zasady wynikające z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. w latach 2026-2035 utrzymano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi oraz zachowano dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia.

2. Dochody

W budżecie Gminy Łęczna w 2026 roku ustalono dochody bieżące o 11,30 mln wyższe niż przewidywane wykonanie za 2025 rok. To zwiększenie dochodów w głównej mierze dotyczy wzrostu w 2026 roku planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych oraz subwencji ogólnej. Na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów udział Gminy Łęczna w podatku dochodowym od osób fizycznych, od osób prawnych oraz subwencji ogólnej w 2026 roku zwiększy się aż o ok. 14,58 mln w stosunku do przewidywanego wykonania za 2025 rok. Jako, że ta grupa dochodów bieżących pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów w tytułu udziałów w PIT oraz udziałów CIT w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. W latach objętych prognozą średni wzrost oszacowano na 2,23%.

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Lubelski Urząd Wojewódzki w Lublinie. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa i środków przeznaczonych na cele bieżące w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne. W latach objętych prognozą średni wzrost oszacowano na 2,23%.

W planowanych dochodach bieżących w 2026 roku i latach następnych uwzględniono również wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wieczystego użytkowania, opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi, opłaty adiacenckiej i renty planistycznej. Osiągnięcie tych wskaźników będzie konsekwencją przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, budynków mieszkalnych oraz wzrostem stawek podatkowych i czynszów. W latach objętych prognozą średni wzrost oszacowano na 2,23%.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2035 uwzględniono również wpływy z subwencji ogólnej. Od 2026 roku Gmina Łączna otrzyma środki tytułem subwencji ogólnej. Dostanie ją tylko gmina w przypadku gdy różnica pomiędzy potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok budżetowy jest wyższa niż różnica między kwotą kalkulacyjną w roku budżetowym a tą kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy – o wysokość odpowiadającą różnicy między tymi kwotami. Ministerstwo Finansów potrzeby finansowe na 2026 rok dla Gminy Łączna skalkulowało na kwotę 56.072.034,00 zł.

W zakresie dochodów majątkowych w 2026 roku wykazano środki w wysokości 21.952.956,00zł. Dotyczą one wpływów dotacji i środków pieniężnych na zadania inwestycyjne. Są to wpływy środków w ramach: Rządowego Funduszu „Polski Ład” Program Inwestycji Strategicznych, Programu Interreg NEXT Polska- Ukraina 2021-2027, Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych dla gmin PGR-owskich, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Wpływy z w/w źródeł nastąpią również w latach 2027 - 2028 roku w związku z kontynuacją zadań inwestycyjnych w tych latach. Nie przewiduje się wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego w latach 2026-2035.

3. Wydatki

Wydatki ogółem Gminy Łączna stanowią wyraz realizacji funkcji publicznych gminy oraz materializację lokalnej polityki rozwojowej. Z ekonomicznego punktu widzenia, struktura i dynamika wydatków są odbiciem nie tylko polityki, ale także skutkiem zmian legislacyjnych i makroekonomicznych, które wpływają na koszty funkcjonowania sektora publicznego.

W Łącznej największy udział wydatków dotyczy:

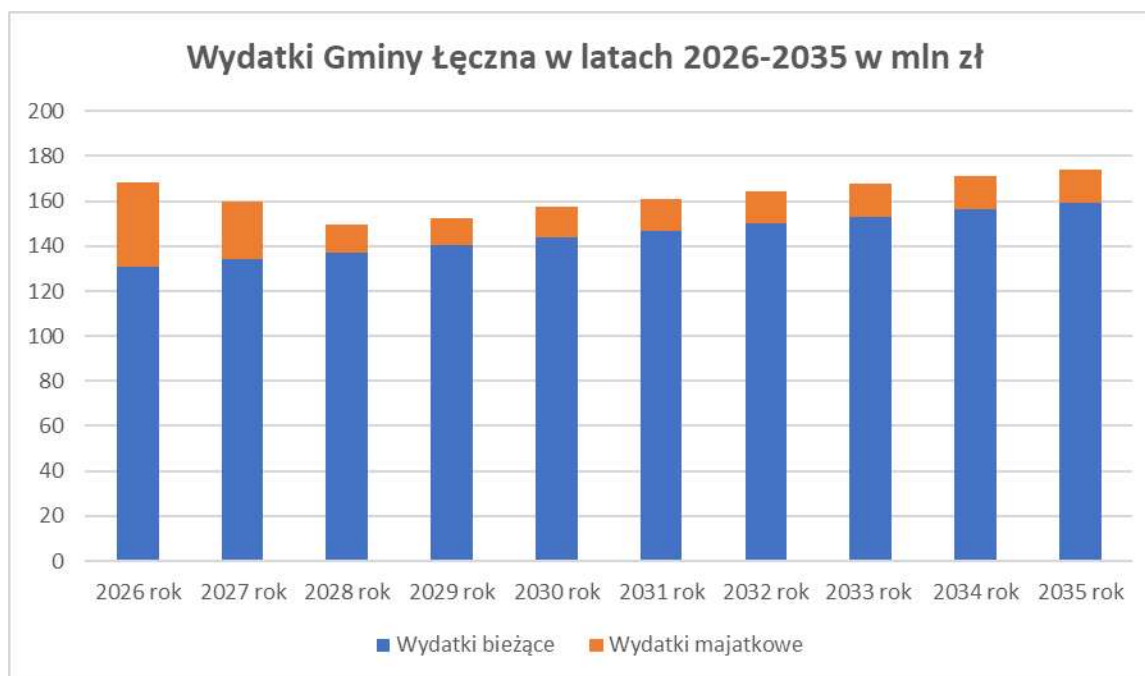
- oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – 51,17% wydatków gminy,
- gospodarki komunalnej – 14,32% wydatków gminy,
- pomocy społecznej i zadań dotyczących pomocy rodzinie oraz opiece zdrowotnej – 12,41% wydatków gminy,
- administracji publicznej – 9,98% wydatków gminy,
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego oraz kultury fizycznej – 7,55% wydatków gminy,
- transportu i łączności – 1,57% wydatków gminy,

- bezpieczeństwa publicznego, ochrony przeciwpożarowej i obrony narodowej – 1,02% wydatków gminy,
- pozostałych zadań – 1,98% wydatków gminy.

Ostatnie lata przyniosły istotne wyzwania kosztowe dla gmin. Wzrost wynagrodzeń w sektorze publicznym, inflacja oraz zwiększone koszty energii doprowadziły do trwałego podniesienia poziomu wydatków bieżących. Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2026–2035 zakłada stabilizację tych kosztów przy zachowaniu mechanizmów kontroli wydatków, takich jak: centralizacja zamówień publicznych poprzez wspólne zakupy energii, racjonalizacja zatrudnienia i wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych. Dzięki tym działaniom gmina dąży do utrzymania właściwej relacji wydatków bieżących do dochodów bieżących co pozwala generować nadwyżkę operacyjną – podstawowy wskaźnik stabilności finansowej JST.

W wieloletniej prognozie finansowej gminy na lata 2026–2035 założono stopniowy, umiarkowany wzrost wydatków ogółem — w tempie zbliżonym do dynamiki dochodów. Taka konstrukcja prognozy wskazuje na przyjęcie zasady stabilnego rozwoju, zgodnej z rekomendacjami Ministerstwa Finansów. W roku 2026 wydatki bieżące planowane są na poziomie 132,20 mln zł, co oznacza, że gmina zachowuje niezbędną nadwyżkę operacyjną. Od roku 2027 i w kolejnych latach wydatki wzrastają w tempie średnio około 2–3% rocznie, co odpowiada przewidywanemu wzrostowi cen i kosztów usług komunalnych. Warto podkreślić, że struktura zaplanowanych wydatków w latach 2026-2035 w Łącznej ma charakter zrównoważony – dominują wydatki bieżące, ale gmina zapewnia również odpowiedni udział inwestycji, co świadczy o jej aktywnej polityce rozwojowej.

Poniższy wykres prezentuje strukturę wydatków ogółem.



Zgodnie z danymi zawartymi w WPF, w 2026 roku wydatki bieżące stanowią 78,06% wydatków ogółem, natomiast wydatki majątkowe – 21,94%. Taka struktura jest typowa dla miast średniej wielkości o dobrze rozwiniętej infrastrukturze, w których utrzymanie wysokiej jakości usług publicznych stanowi znaczną część budżetu. Dalsza analiza struktury wydatków wskazuje, że choć udział wydatków majątkowych maleje w relacji do całości budżetu, to w ujęciu nominalnym gmina utrzymuje stałą aktywność inwestycyjną. Oznacza to, że Gmina Łączna nie ogranicza inwestycji, lecz dostosowuje ich skalę do realnych możliwości finansowych i dostępności środków zewnętrznych.

Podsumowując, prognozowane wydatki ogółem Gminy Łączna zakładają bezpieczną dynamikę, ściśle skorelowaną z dochodami. Struktura wydatków jest zrównoważona – wysoki udział wydatków bieżących wynika z szerokiego zakresu usług publicznych, natomiast udział inwestycji pozostaje w pierwszych latach prognozy powyżej średniej dla miast tej wielkości z uwagi na rozpoczęty cykl inwestycyjny Gminy. Zauważyć należy, że założona w wieloletniej prognozie finansowej polityka inwestycyjna opiera się na zasadzie finansowania projektów trwałych – z przewagą środków zewnętrznych i ograniczeniem długu własnego.

3.1 – Wydatki bieżące

Wydatki bieżące stanowią trzon finansów publicznych gminy. Od ich wielkości i dynamiki zależy nie tylko bieżąca płynność budżetowa, lecz także możliwość generowania nadwyżki operacyjnej, będącej źródłem finansowania inwestycji. W przypadku Gminy Łączna historyczny udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem w latach 2023-2025 kształtował się w granicach

83,58%, co odpowiada standardowi miast średniej wielkości o rozbudowanej strukturze usług publicznych.

W perspektywie lat 2022–2026 można wyróżnić kilka kluczowych źródeł presji kosztowej na wydatki bieżące Gminy Łączna:

1. Presja płacowa w sektorze oświaty, pomocy społecznej i administracji

Wzrost wynagrodzeń nauczycieli i pracowników samorządowych jest jednym z głównych czynników zwiększających koszty bieżące. W latach 2022–2025 można zaobserwować wzrost płac w sektorze publicznym, przewyższający tempo wzrostu dochodów bieżących. W ciągu ostatnich 2 lat w Gminie Łączna wynagrodzenia wzrosły o prawie 37%.

2. Wzrost kosztów energii i usług komunalnych

Po 2021 r. obserwuje się trwałe podniesienie cen energii elektrycznej, gazu i paliw. W ostatnich latach Gmina Łączna wdraża programy oszczędnościowe w użyciu energii. Na modernizowanych bądź też nowo budowanych budynkach instalowane są instalacje solarne, fotowoltaiczne. Zmierza to do optymalizacji energetycznej infrastruktury.

3. Zwiększenie wymogów prawnych i standardów usług publicznych

Nowe regulacje dotyczące standardów opieki przedszkolnej, edukacji włączającej czy gospodarki odpadami spowodowały konieczność zwiększenia wydatków w tych obszarach działania gminy.

4. Czynniki demograficzne i społeczne

Starzenie się populacji oraz zmniejszająca się liczba osób aktywnych zawodowo skutkowały większym obciążeniem systemu pomocy społecznej.

Założeniem przyjętym w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łączna jest utrzymanie efektywności kosztowej świadczenia usług przy jednoczesnym zapewnieniu wysokiego poziomu jakości i dostępności infrastruktury społecznej. Oznacza to konieczność stałego równoważenia dwóch przeciwstawnych tendencji: rosnących oczekiwań społecznych wobec usług publicznych oraz presji kosztowej wynikającej z inflacji, wzrostu płac i kosztów energii. Konieczne będzie prowadzenie zdecydowanych i ciągłych działań efektywnościowych i racjonalizujących, w tym w zakresie organizacji funkcjonowania szkół i przedszkoli, zmierzających do ograniczenia tempa wzrostu wydatków bieżących.

3.2 – Wydatki majątkowe

W roku 2026 roku zaplanowano na wydatki majątkowe kwotę 37.161.292,43 zł, w tym na wydatki inwestycyjne realizowane w ramach umów wieloletnich kwotę 31.530.552,00 zł. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć (WPF) przedstawia załącznik Nr 2 do uchwały. W 2026 roku planowane są do realizacji następujące przedsięwzięcia majątkowe:

1. Budowa drogi Nr 105197L w Leopoldowie,

2. Budowa ulicy Jakuba Staszewskiego w Łęcznej,
3. Przebudowa i rozbudowa budynku Urzędu Stanu Cywilnego w Łęcznej,
4. Budowa przedszkola publicznego przy ulicy Tysiąclecia w Łęcznej,
5. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stara Wieś i Stara Wieś Stasin,
6. Wymiana oświetlenia ulicznego oraz oświetlenia przestrzeni publicznych na energooszczędne w gminie Łęczna,
7. Wdrożenie elementów Zielonej Sieci dla Miasta Łęczna,
8. Współpraca korzystna dla klimatu - rozwój zielonej infrastruktury w Łęcznej i w Kowlu,
9. Budowa lodowiska w Łęcznej w ramach Programu Budowy Lodowisk,
10. Rewitalizacja Starego Miasta w Łęcznej – III etap,
11. Projekt pn. Cyberbezpieczny Samorząd,
12. Budowa kompleksów boisk sportowych ORLIK- EDYCJA 2024 w miejscowości Zofiówka (zabezpieczenie wkładu własnego).

Od 2027 roku nastąpi spadek poziomu wydatków majątkowych. W roku 2027 zostaną utrzymane one na poziomie 25,77 mln zł. Wydatki te będą skierowane na kontynuację zadań rozpoczętych w latach poprzednich. Zmniejszenie planowanego poziomu wydatków majątkowych związane jest z obciążeniem budżetu gminy spłatami rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wynika z nieogłoszonych i nierozstrzygniętych konkursów lub oczekiwaniem na ogłoszenia konkursów w zakresie dofinansowań infrastrukturalnych jak i też zapewnieniem właściwego poziomu wydatków bieżących.

Zauważyć należy przy tym, że Gmina Łęczna stosuje konserwatywną politykę finansowania wydatków majątkowych, opartą na zasadzie wykorzystania najpierw środków własnych i zewnętrznych oraz ograniczania tym samym zaciągania nowych tytułów dłużnych.

W praktyce oznacza to, że priorytetowym założeniem dla źródeł finansowania inwestycji są:

1. Nadwyżka operacyjna,
2. Dotacje i środki pochodzące z Unii Europejskiej oraz krajowych środków bezzwrotnych,
3. Ewentualne kredyty i pożyczki inwestycyjne - zaciągane w sposób kontrolowany i spójny z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Taka polityka pozwala zachować stabilny poziom zadłużenia przy jednoczesnym finansowaniu ambitnych projektów rozwojowych.

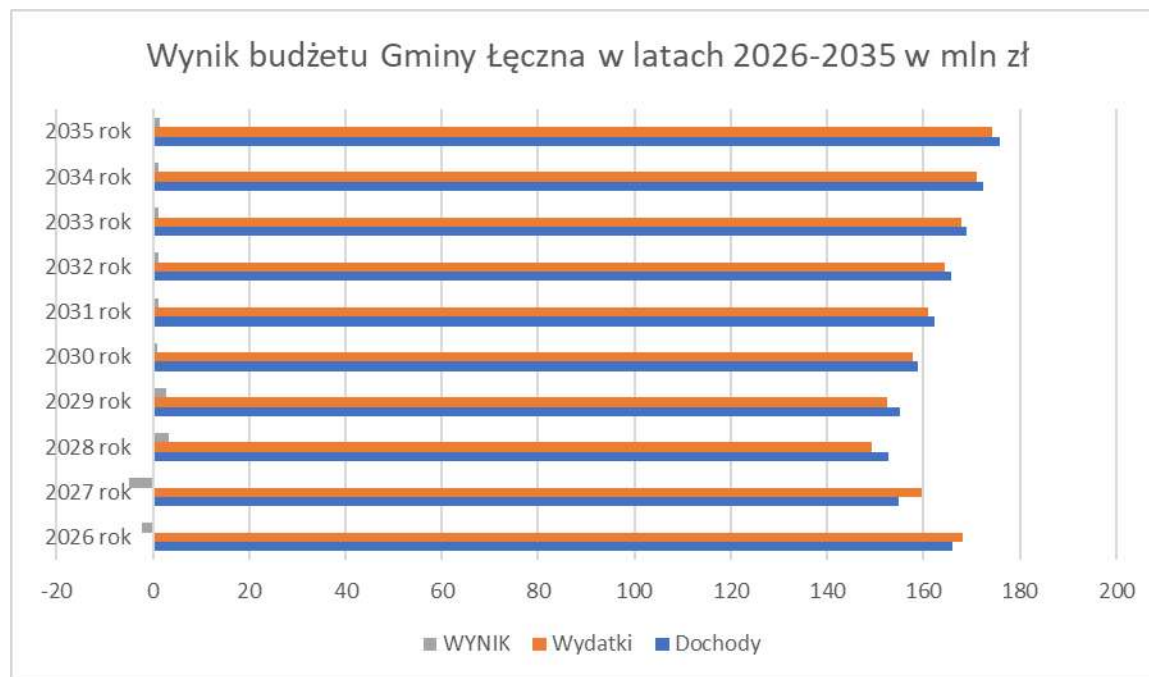
Podsumowując, udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem w latach 2027-2035 zakłada, że Gmina Łęczna prowadzić będzie nadal aktywną, ale zrównoważoną politykę inwestycyjną. Gmina efektywnie łączy środki własne i zewnętrzne, ograniczając konieczność

zadłużania się – co stanowi przykład dobrej praktyki finansowej JST. Ponadto polityka inwestycyjna Łącznej zakłada wysoki poziom efektywności ekonomicznej, potwierdzony wskaźnikami absorpcji funduszy i wartości majątku komunalnego osiągniętych w latach wcześniejszych. Działania Gminy Łączna skupiają się przede wszystkim na uzyskaniu trwałych efektów ekonomicznych i środowiskowych, co zwiększa jej długookresowy kapitał społeczny.

4. Wynik budżetu, przychody, rozchody

W przedstawionej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026–2035 zaplanowano zróżnicowany poziom wyniku budżetu, od deficytu w latach 2026 - 2027 do nadwyżek w latach 2028–2035. Kształtowanie się wyniku budżetu jest bezpośrednio związane z poziomem dochodów oraz wydatków bieżących i majątkowych, a także harmonogramem realizacji zadań inwestycyjnych oraz polityką dochodową gminy.

Tabela poniżej przedstawia poziom wyniku budżetu Gminy Łączna w latach 2026-2035



Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami (1) - dochody (ogółem) a pozycją (2) – wydatki (ogółem).

W roku 2026 wynik ujemny w kwocie – 2.198.589,11 zł oznacza deficyt budżetowy, który zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 2.198.589,11 zł. W 2026 roku kwota planowanego kredytu w wysokości 4.021.280,00 zł przeznaczona będzie również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek – 1.822.690,89 zł.

W 2027 roku deficyt budżetu w wysokości -4.800.000 zł wynika z planowanej do zaciągnięcia pożyczki preferencyjnej w BGK z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania

inwestycyjnego pn. *Wymiana oświetlenia ulicznego oraz oświetlenia przestrzeni publicznych na energooszczędne w gminie Łęczna.*

W latach 2028 – 2035 wynik budżetu będzie dodatni a zatem będzie występowała nadwyżka budżetu i zostanie ona przeznaczona na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

5. Zadłużenie/ kwota długu

Zadłużenie jednostki samorządu terytorialnego jest zjawiskiem naturalnym i nie musi być oceniane negatywnie – pod warunkiem, że jego poziom i struktura pozostają pod kontrolą, a środki z kredytów i pożyczek służą finansowaniu inwestycji o trwałym charakterze. W ujęciu ekonomicznym dług samorządowy jest narzędziem zarządzania płynnością i inwestycjami, a nie sposobem finansowania deficytu bieżącego. W przypadku Gminy Łęczna zadłużenie stanowi element świadomie kształtowanej polityki rozwojowej, ukierunkowanej na finansowanie infrastruktury i zwiększanie potencjału dochodowego w przyszłości. Dzięki konsekwentnej polityce finansowej gmina utrzymuje swoje zobowiązania na bezpiecznym poziomie.

Według danych ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, na koniec roku 2025 planowany poziom zadłużenia Gminy Łęczna wyniesie 7.158.677,90 zł, co odpowiada 5,14% dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. Zadłużenie to obejmuje kredyty inwestycyjne zaciągnięte na realizację projektów infrastrukturalnych.

Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8.561.280,00 zł. W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 5,61%.



Na wykresie przedstawiono kwotę planowanego długu w latach 2025-2035.

Zgodnie z prognozą kwoty długu, w latach 2028–2035 planowana jest systematyczna redukcja zadłużenia. Spłaty kapitałowe będą realizowane zgodnie z harmonogramem, bez konieczności rolowania zobowiązań. Poziom długu ma spaść z 13,36 mln zł na początku 2028 roku do 0,00 zł w 2035 roku.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Przyjmuje się, że dług jest finansowany w pierwszej kolejności z dochodów własnych.

Ustalona na rok 2026 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupu określonych w art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla trzech ostatnich lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych została wyliczona w załączniku nr 1, a spełnienie warunku wynikającego z tego przepisu ukazane jest w kolumnach 8.1 do 8.4.1 załącznika nr 1 do uchwały. W latach objętych analizą kwoty długu Gminy Łączna warunek powyższy od 2026 roku jest spełniony.

6. Podsumowanie

Przedstawiona wieloletnia prognoza finansowa Gminy Łączna na lata 2026–2035 została opracowana w sposób zgodny z najlepszymi praktykami zarządzania finansami publicznymi. Dokument ten jest nie tylko zbiorem danych liczbowych, lecz przede wszystkim spójną koncepcją finansowo-rozwojową, łączącą wymiar ekonomiczny, społeczny i środowiskowy. Na podstawie analizy przeprowadzonej w poprzednich rozdziałach prognoza finansowa Gminy

Łęczna na lata 2026-2035 wskazuje na: stabilną strukturę dochodową, z dominującym udziałem dochodów własnych, utrzymywanie dodatniej nadwyżki operacyjnej w całym horyzoncie prognozy kwoty długu oraz bezpieczny i malejący poziom zadłużenia. Dokument ten jest połączeniem wysokiej aktywności inwestycyjnej Gminy Łęczna i tworzy solidne podstawy dla dalszego rozwoju.