

**UCHWAŁA NR X/57/2024
RADY MIEJSKIEJ W ŁĘCZNEJ**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U z 2024 roku poz. 1465, 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 (Dz.U z 2024 roku poz. 1530, z późniejszymi zmianami) – **Rada Miejska uchwała, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2025-2030, 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 LXXXI/448/2023 Rady Miejskiej w Łęcznej z dnia 27 grudnia 2023 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łęcznej.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 rok.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Krzysztof Matczuk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr X/57/2024 Rady Miejskiej w Łęcznej z dn. 30.12.2024 roku

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2022	120 980 965,38	104 347 715,57	25 355 111,05	529 123,00	28 827 496,00	28 751 397,03	20 884 588,49	8 108 779,63	16 633 249,81	6 703 298,91	9 909 415,48	
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	
Plan 3 kw. 2024	126 527 138,45	112 498 752,79	30 532 479,00	896 943,00	41 869 341,00	17 704 745,56	21 495 244,23	8 850 000,00	14 028 385,66	1 123 455,00	12 902 930,66	
Wykonanie 2024	128 429 451,21	114 101 187,09	30 532 479,00	896 943,00	41 869 341,00	19 127 483,04	21 674 941,05	8 850 000,00	14 328 264,12	1 423 333,46	12 902 930,66	
2025	150 315 000,00	127 370 543,00	87 846 767,02	424 461,82	0,00	13 845 554,60	25 253 759,56	10 800 000,00	22 944 457,00	0,00	22 939 457,00	
2026	148 589 386,00	131 419 535,00	90 482 217,00	437 196,00	0,00	14 763 809,00	25 736 313,00	11 021 000,00	17 169 851,00	0,00	17 169 851,00	
2027	143 580 144,00	134 998 971,00	93 196 684,00	450 312,00	0,00	14 849 313,00	26 502 662,00	11 351 630,00	8 581 173,00	0,00	8 581 173,00	
2028	140 069 680,00	138 906 818,00	95 992 585,00	463 822,00	0,00	15 152 669,00	27 297 742,00	11 692 179,00	1 162 862,00	0,00	1 162 862,00	
2029	143 050 069,00	143 050 069,00	98 872 363,00	477 737,00	0,00	15 583 294,00	28 116 675,00	12 042 944,00	0,00	0,00	0,00	
2030	147 341 571,00	147 341 571,00	101 838 534,00	492 069,00	0,00	16 050 793,00	28 960 175,00	12 404 232,00	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			
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		
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 2022	120 679 940,13	100 146 468,34	44 893 882,57	0,00	0,00	527 579,46	0,00	0,00	0,00	20 533 471,79	20 500 471,79	24 000,00
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
Plan 3 kw. 2024	136 006 656,41	111 731 751,74	60 993 907,75	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	24 274 904,67	24 274 904,67	606 949,00
Wykonanie 2024	138 607 078,94	115 356 267,95	61 168 682,78	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	23 250 810,99	23 250 810,99	678 837,00
2025	153 707 573,00	119 359 278,70	64 410 461,00	0,00	0,00	1 043 000,00	0,00	0,00	0,00	34 348 294,30	34 323 294,30	420 000,00
2026	145 542 380,85	122 542 380,85	68 000 000,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	23 000 000,00	23 000 000,00	0,00
2027	140 580 144,00	126 300 000,00	70 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	14 280 144,00	14 280 144,00	0,00
2028	137 029 680,00	129 000 000,00	72 100 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	8 029 680,00	8 029 680,00	0,00
2029	140 050 069,00	132 000 000,00	74 263 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 050 069,00	8 050 069,00	0,00
2030	146 041 571,00	136 000 000,00	76 490 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 041 571,00	10 041 571,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	301 025,25	0,00	8 490 813,31	0,00	0,00	1 541 940,32	0,00	6 948 872,99	0,00
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
Plan 3 kw. 2024	-9 479 517,96	0,00	12 468 391,72	8 768 472,14	7 782 220,51	1 697 297,45	1 697 297,45	2 002 622,13	0,00
Wykonanie 2024	-10 177 627,73	0,00	13 051 459,49	5 440 000,00	5 440 000,00	1 697 297,45	1 697 297,45	5 914 162,04	0,00
2025	-3 392 573,00	0,00	6 228 327,25	6 228 327,25	3 392 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 047 005,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:		
								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 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 040 201,62	3 040 201,62	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 089 137,07	3 089 137,07	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 988 873,76	2 873 831,76	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 873 831,76	2 873 831,76	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	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	3 047 005,15	3 047 005,15	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	3 040 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	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		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 517 400,98	0,00	4 201 247,23	12 692 060,54	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 428 263,91	0,00	3 952 368,68	9 719 360,18	
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	115 042,00	13 322 904,29	0,00	767 001,05	4 466 920,63	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 994 432,15	0,00	-1 255 080,86	6 356 378,63	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 387 005,15	0,00	8 011 264,30	8 011 264,30	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 340 000,00	0,00	8 877 154,15	8 877 154,15	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 340 000,00	0,00	8 698 971,00	8 698 971,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	9 906 818,00	9 906 818,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	11 050 069,00	11 050 069,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 341 571,00	11 341 571,00	

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 2022	0,00%	x	14,98%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	16,26%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	1,65%	2,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	-0,48%	1,02%	x	x	x	x
2025	3,42%	8,02%	x	11,36%	10,75%	TAK	TAK
2026	3,34%	8,40%	x	7,94%	7,64%	TAK	TAK
2027	3,16%	7,93%	x	7,18%	6,88%	TAK	TAK
2028	3,02%	8,57%	x	7,38%	7,07%	TAK	TAK
2029	2,75%	9,06%	x	6,68%	6,38%	TAK	TAK
2030	1,22%	8,87%	x	7,10%	6,80%	TAK	TAK

^XUstalona 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 2022	908 769,57	908 769,57	907 020,31	3 057 982,38	3 057 982,38	2 672 633,43	802 016,70	799 486,70	761 468,18
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
Plan 3 kw. 2024	253 243,70	253 243,70	208 243,70	2 000 000,00	2 000 000,00	1 725 567,00	253 243,70	253 243,70	208 243,70
Wykonanie 2024	253 243,70	253 243,70	208 243,70	2 000 000,00	2 000 000,00	1 725 567,00	253 243,70	253 243,70	208 243,70
2025	836 086,50	836 086,50	740 770,18	10 149 382,00	10 149 382,00	9 594 183,00	885 670,50	885 670,50	740 770,18
2026	502 887,00	502 887,00	482 944,00	9 169 851,00	9 169 851,00	8 296 395,00	577 828,00	577 828,00	482 944,00
2027	160 564,00	160 564,00	138 351,00	8 581 173,00	8 581 173,00	7 470 545,00	188 471,00	188 471,00	138 351,00
2028	23 258,00	23 258,00	18 790,00	1 162 862,00	1 162 862,00	939 463,00	25 843,00	25 843,00	18 790,00
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

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 2022	6 218 776,42	4 446 092,58	3 287 681,27	20 588 522,86	1 386 733,62	19 201 789,24	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2024	2 117 288,00	2 117 288,00	1 725 567,00	23 141 979,08	1 634 445,08	21 507 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 117 288,00	2 117 288,00	1 725 567,00	22 291 979,08	1 384 445,08	20 907 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	11 807 977,00	11 807 977,00	9 594 183,00	30 574 081,20	950 679,20	29 623 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 862 208,00	10 862 208,00	8 296 395,00	22 163 779,30	637 649,30	21 526 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 161 844,00	10 161 844,00	7 470 545,00	10 452 946,00	188 471,00	10 264 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 292 069,00	1 292 069,00	939 463,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2022	3 040 201,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
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	
Plan 3 kw. 2024	2 873 831,76	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	
2025	2 835 754,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 618 677,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr X/57/2024 Rady Miejskiej w Łęcznej z dn. 30.12.2024 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				69 011 202,23	30 574 081,20	22 163 779,30	10 452 946,00	1 317 912,00	64 508 718,50
1.a	- wydatki bieżące				1 852 273,00	950 679,20	637 649,30	188 471,00	25 843,00	1 802 642,50
1.b	- wydatki majątkowe				67 158 929,23	29 623 402,00	21 526 130,00	10 264 475,00	1 292 069,00	62 706 076,00
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:				36 996 972,06	12 392 687,50	11 440 036,00	10 350 315,00	1 317 912,00	35 500 950,50
1.1.1	- wydatki bieżące				1 389 583,00	584 710,50	577 828,00	188 471,00	25 843,00	1 376 852,50
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	269 658,00	0,00	115 344,00	128 471,00	25 843,00	269 658,00
1.1.1.2	Projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" realizowany w ramach środków Europejskiego Funduszu na Rozwój Cyfrowy. - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmocnienie odporności oraz zdolności do skutecznego zapobiegania i reagowania na incydenty w systemach informatycznych.	Urząd Miejski w Łęcznej	2023	2026	250 000,00	237 269,50	0,00	0,00	0,00	237 269,50
1.1.1.3	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	180 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	180 000,00
1.1.1.4	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	689 925,00	287 441,00	402 484,00	0,00	0,00	689 925,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				35 607 389,06	11 807 977,00	10 862 208,00	10 161 844,00	1 292 069,00	34 124 098,00
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	12 767 395,00	0,00	5 051 800,00	6 423 526,00	1 292 069,00	12 767 395,00
1.1.2.2	Projekt pn. "Cyberbezpieczny Samorząd" realizowany w ramach środków Europejskiego Funduszu na Rozwój Cyfrowy. - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji JST poprzez wzmocnienie 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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.3	Projekt pn. "Przebudowa budynku szkolnego przy ulicy Staszica 17 w Łęcznej na Złobek publiczny" realizowany w ramach KPO i Zwiększenia Odporności, EFS+ w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 - poprawa stanu infrastruktury systemu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.	Urząd Miejski w Łęcznej	2023	2025	5 579 685,06	4 096 394,00	0,00	0,00	0,00	4 096 394,00
1.1.2.4	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	11 214 954,00	3 738 318,00	3 738 318,00	3 738 318,00	0,00	11 214 954,00
1.1.2.5	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	5 445 355,00	3 373 265,00	2 072 090,00	0,00	0,00	5 445 355,00
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				32 014 230,17	18 181 393,70	10 723 743,30	102 631,00	0,00	29 007 768,00
1.3.1	- wydatki bieżące				462 690,00	365 968,70	59 821,30	0,00	0,00	425 790,00
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	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
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	25 000,00	0,00	0,00	50 000,00
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	146 419,20	11 020,80	0,00	0,00	157 440,00
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	134 869,50	23 800,50	0,00	0,00	158 670,00
1.3.1.6	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Łęczna etap II (miejscowość Stara Wieś) oraz zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Łęczna - prawidłowe prowadzenie polityki przestrzennej na terenie Gminy Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2024	2025	19 680,00	19 680,00	0,00	0,00	0,00	19 680,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 551 540,17	17 815 425,00	10 663 922,00	102 631,00	0,00	28 581 978,00
1.3.2.1	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	527 661,85	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	180 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Łęcznej - w ramach Programu Inwestycji Strategicznych "Polski Ład" - Poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej w Gminie Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2022	2025	13 257 157,32	11 096 800,00	0,00	0,00	0,00	11 096 800,00
1.3.2.3	Projekt pn. "Przebudowa budynku szkolnego przy ulicy Staszica 17 w Łęcznej na żłobek publiczny" realizowany w ramach KPO i Zwiększenia Odporności, EFS+ w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027. Wydatki niekwalifikowalne. - Poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej w Gminie Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2023	2025	229 745,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Budowa przedszkola publicznego przy ulicy Tysiąclecia w Łęcznej. - Poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej w Gminie Łęczna.	Urząd Miejski w Łęcznej	2023	2026	12 960 000,00	4 000 000,00	8 920 000,00	0,00	0,00	12 920 000,00
1.3.2.5	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	550 547,00	358 625,00	191 922,00	0,00	0,00	550 547,00
1.3.2.6	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	2025	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.7	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	484 429,00	50 000,00	0,00	42 631,00	0,00	92 631,00
1.3.2.8	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	826 000,00	80 000,00	746 000,00	0,00	0,00	826 000,00
1.3.2.9	Budowa drogi Nr 105176L w Podzamczu - rozbudowa infrastruktury drogowej w Gminie Łęczna oraz poprawa stanu bezpieczeństwa w ruchu drogowym.	Urząd Miejski w Łęcznej	2025	2026	916 000,00	170 000,00	746 000,00	0,00	0,00	916 000,00

Objaśnienia do wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2030 Gminy Łęczna

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 (Dz.U z 2024 roku poz. 1530 z późniejszymi zmianami), 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). Przedkładany projekt nowej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łęczna opracowany został na bazie dotychczasowej Uchwały Nr LXXXI/448/2023 Rady Miejskiej w Łęcznej z dnia 27.12.2023 roku z późniejszymi zmianami i ma na celu dostosowanie prognozowanych wielkości do zamierzeń rozwojowych, uwarunkowań makroekonomicznych oraz projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Łęczna na 2025 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 2025 – 2030, 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 2025-2028, w którym ujęto realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia/ zadania wieloletnie, aż do ich całkowitego zakończenia.

Sytuacja finansowa Gminy Łęczna 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,
- 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 2024*, przyjęto co do zasady kwoty aktualnego planu roku 2024 (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 2024 rok.

Stosując się do zaleceń Ministra Finansów, przy sporządzaniu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2030 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 10 października 2024 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 projektu 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 2026-2030 przedstawia tabela:

Wskaźnik makroekonomiczny	2026 rok	2027 rok	2028 rok	2029 rok	2030 rok
PKB – dynamika realna	3,5	3,1	2,8	2,8	2,50

CPI – dynamika średnioroczna cen towarów i usług	3,1	2,60	2,5	2,5	2,5
Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	6,30	5,80	5,30	2,70	2,70

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw; aktualizacja z dn. 10 października 2024 roku

Makroekonomiczne założenia skorygowane zostały poprzez analizę danych historycznych dochodów i wydatków budżetowych Gminy Łęczna 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 2025 roku założono wzrost stawek podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych i podatku rolnego w porównaniu do stawek obowiązujących w 2024 roku. W kolejnych latach zaplanowano coroczny wzrost o około 3% stawek podatkowych. Od roku 2026 dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji. W kalkulacjach założono również maksymalne ograniczanie wydatków bieżących, tak aby zapewnić realizację wszystkich zadań obligacyjnych, przy jednoczesnym zabezpieczeniu niezbędnych środków na obsługę długu planowanego do zaciągnięcia. Wydatki bieżące w latach 2026-2030 zostały zaprognozowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Pozwoli to gminie utrzymać wielkość nadwyżki operacyjnej na właściwym poziomie.

W najbliższych czterech latach dużym wyzwaniem dla Gminy będzie realizacja (kontynuacja) 6 dużych projektów (zadań inwestycyjnych) pn:

- 1) *Rewitalizacja Starego Miasta w Łęcznej – III etap,*
- 2) *Budowa przedszkola w Łęcznej w ramach Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”,*
- 3) *Budowa przedszkola publicznego przy ulicy Tysiąclecia w Łęcznej*
- 4) *Przebudowa budynku szkolnego przy ul. Staszica 17 w Łęcznej na żłobek publiczny,*
- 5) *Wdrożenie elementów Zielonej Sieci dla Miasta Łęczna,*
- 6) *Współpraca korzystna dla klimatu - rozwój zielonej infrastruktury w Łęcznej i w Kowlu.*

W przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łęczna zachowano zasady wynikające z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. w latach 2025-2030 utrzymano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi oraz zachowano dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia.

1. Dochody

W budżecie Gminy Łęczna w 2025 roku ustalono dochody bieżące o 13,00 mln wyższe niż przewidywane wykonanie za 2024 rok. To zwiększenie dochodów w głównej mierze dotyczy wzrostu w 2025 roku planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów udział Gminy Łęczna w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych w 2025 roku zwiększy się aż o 56,84 mln w stosunku do przewidywanego wykonania za 2024 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 3%.

Planowaną kwotę dotacji celowych z budżetu państwa i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2025 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 3%.

W planowanych dochodach bieżących w 2025 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 3%.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2030 nie uwzględniono wpływów z subwencji ogólnej. Od 2025 roku Gmina Łączna nie otrzyma środków tytułem subwencji. Dostanie ją tylko gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na dany rok, są wyższe niż kwota kalkulacyjna. Ministerstwo Finansów potrzeby finansowe dla Gminy Łączna skalkulowało na kwotę 44.832.143,45 zł.

W zakresie dochodów majątkowych w 2025 roku wykazano środki w wysokości 22.944.457 zł. Dotyczą one wpływów dotacji i środków pieniężnych na zadania inwestycyjne. Są to wpływy środków w ramach: Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg , Rządowego Funduszu „Polski Ład”, Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Europejskiego Funduszu na Rozwój Cyfrowy, Programu Modernizacji Kompleksów Sportowych "Moje boisko-Orlik 2012", Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności, EFS+ w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027, dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadania dotyczącego tworzenia nowych miejsc opieki nad dziećmi w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 "MALUCH+" 2022-2029, Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych dla gmin PGR-owskich, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Wpływy z w/w źródeł nastąpią również w latach 2026 - 2028 roku w związku z kontynuacją zadań inwestycyjnych w tych latach. Nie przewiduje się wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego w latach 2026-2030.

2. Wydatki

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 prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich zaliczane,
2. wydatki na poręczenia i gwarancje,
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto
4. pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki bieżące na 2025 rok zaplanowano o 4,00 mln wyższe niż przewidywane wykonanie za 2024 rok. Zwiększenie wydatków bieżących gminy w latach 2025-2030 to głównie

konieczność zabezpieczenia planu wydatków celem zapewnienia środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Będą one wynosiły: w 2026 roku – 122,54 mln, w 2027 roku – 126,30 mln, w 2028 roku – 129,00 mln, w 2029 roku – 132,00 mln, w 2030 roku – 136,00 mln. Średni wzrost w tych latach określono na poziomie ok 3%. Kwoty wydatków bieżących są w znacznym stopniu determinowane wzrostem wydatków na wynagrodzenia i pochodne w jednostkach budżetowych Gminy Łęczna oraz przyrostem zakresu zadań m.in. związanych z utrzymaniem powiększonej infrastruktury gminnej jako wynik realizowanych inwestycji. W zakresie wydatków bieżących 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.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów oraz na podstawie przewidywanej kwoty odsetek do zapłaty od planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2025 roku w wysokości 6.228.327,25 zł. Nie planuje się zaciągania kredytów w latach 2026-2030.

Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.

W roku 2025 roku zaplanowano na wydatki majątkowe kwotę 34.348.294,30 zł, w tym na wydatki inwestycyjne realizowane w ramach umów wieloletnich kwotę 29.623.402 zł. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć (WPF) przedstawia załącznik Nr 2 do uchwały. W 2025 roku planowane są następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa budynku szkolnego przy ulicy Staszica 17 w Łęcznej na żłobek publiczny,
2. Rewitalizacja Starego Miasta w Łęcznej – III etap,
3. "Cyberbezpieczny Samorząd" realizowany w ramach środków Europejskiego Funduszu na Rozwój Cyfrowy,
4. Budowa przedszkola w Łęcznej,
5. Współpraca korzystna dla klimatu – rozwój zielonej infrastruktury w Łęcznej i Kowlu,
6. Wdrożenie elementów zielonej sieci dla Miasta Łęczna,
7. Budowa przedszkola publicznego przy ulicy Tysiąclecia w Łęcznej,
8. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Stara Wieś i Stara Wieś – Stasin,

9. Budowa drogi Nr 105197L w Leopoldowie,
10. Budowa drogi Nr 105176L w Podzamczu.

Od 2026 roku nastąpi spadek poziomu wydatków majątkowych. W roku 2026 zostaną utrzymane one na poziomie 23 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.

W przypadku uzyskania większych niż założono dochodów zewnętrznych (pochodzących głównie ze środków europejskich w ramach nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2021-2027), wydatki majątkowe ulegną zwiększeniu.

Pełna realizacja przewidywanych dochodów ze źródeł zewnętrznych umożliwi zrealizowanie zakładanego poziomu wydatków majątkowych wyłącznie pod warunkiem pełnej realizacji dochodów bieżących i nie zwiększania wydatków bieżących ponad poziom przewidywany w wieloletniej prognozie finansowej.

4. Wynik budżetu, przychody, rozchody

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami (1) - dochody (ogółem) a pozycją (2) – wydatki (ogółem). W roku 2025 wynik ujemny w kwocie – 3.392.573 zł oznacza deficyt budżetowy, który zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 3.392.573 zł. W 2025 roku kwota planowanego kredytu w wysokości 2.835.754,25 zł przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

W latach 2026 – 2030 wynik budżetu będzie dodatni a zatem będzie występowała nadwyżka budżetu i zostanie ona przeznaczona na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

Na potrzebę wyliczeń związanych z nowym długiem „nowym kredytem” w łącznej wysokości 6.228.327,25 zł i jego obsługą przyjęto następujące założenia:

1. oprocentowanie przyjęto wg zmiennej stawki WIBOR dla depozytów trzymiesięcznych powiększonej o marżę w całym okresie trwania umowy w wysokości 2%; szacowany WIBOR 3M to 5,85%,
2. spłata nastąpi w następujących terminach i transzach: w 2026 roku – 428.327,25 zł, w 2027 roku – 700.000 zł, w 2028 roku – 800.000 zł, w 2029 roku – 3.000.000 zł, w 2030 roku – 1.300.000 zł.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową zaplanowano również spłatę rat kredytów, zaciągniętych w poprzednich latach. Łączne rozchody w poszczególnych latach przedstawiają się następująco: w 2025 roku – 2.835.754,25 zł, w 2026 roku – 2.618.677,90 zł, w 2027 roku – 2.300.000,00 zł, w 2028 roku – 2.240.000 zł.

5. Kwota długu

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 2025 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 2025 roku jest spełniony.