

UCHWAŁA
RADY MIASTA ŁĘDZINY

z dnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łędziny na lata 2026-2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6, art. 231, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1483)

Rada Miasta Łędziny
uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Łędziny na lata 2026-2034 obejmującą:

1. Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Łędziny na lata 2026-2034,
- *zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.*
 2. "Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łędziny,
- *zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.*
 3. "Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łędziny na lata 2026-2034",
- *zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.*
- § 2.** 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Łędziny do zaciągnięcia zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Łędziny do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 3.** Upoważnia się Burmistrza Miasta Łędziny do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 ust. 1 kierownikom oraz dyrektorom jednostek organizacyjnych miasta.
- § 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Łędziny.
- § 5.** Z dniem 1 stycznia 2026 roku traci moc Uchwała Nr X/90/24 Rady Miasta Łędziny z dnia 16 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łędziny na lata 2025-2034.
- § 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Burmistrz Miasta Łędziny

inż. Marcin Majer

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Miasta Łęczyny

z dnia 2025 r.

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
2026	135 434 679,99	121 451 011,39	75 112 999,00	1 277 572,00	730 949,00	7 177 501,39	37 151 990,00	19 390 000,00	13 983 668,60	2 200 000,00	11 743 668,60
2027	133 936 436,06	125 094 541,73	77 366 388,97	1 315 899,16	752 877,47	7 392 826,43	38 266 549,70	19 971 700,00	8 841 894,33	1 000 000,00	7 841 894,33
2028	128 722 283,45	128 722 283,45	79 610 014,25	1 354 060,24	774 710,92	7 607 218,40	39 376 279,64	20 550 879,30	0,00	0,00	0,00
2029	132 326 507,37	132 326 507,37	81 839 094,65	1 391 973,92	796 402,82	7 820 220,51	40 478 815,47	21 126 303,92	0,00	0,00	0,00
2030	136 699 323,08	136 699 323,08	84 048 750,20	1 429 557,22	817 905,70	8 031 366,47	42 371 743,49	22 496 714,13	0,00	0,00	0,00
2031	140 116 806,16	140 116 806,16	86 149 968,96	1 465 296,15	838 353,34	8 232 150,63	43 431 037,08	23 059 131,98	0,00	0,00	0,00
2032	143 339 492,70	143 339 492,70	88 131 418,25	1 498 997,96	857 635,47	8 421 490,09	44 429 950,93	23 589 492,01	0,00	0,00	0,00
2033	146 206 282,56	146 206 282,56	89 894 046,61	1 528 977,92	874 788,18	8 589 919,90	45 318 549,95	24 061 281,86	0,00	0,00	0,00
2034	149 130 408,20	149 130 408,20	91 691 927,54	1 559 557,48	892 283,94	8 761 718,29	46 224 920,95	24 542 507,49	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	w tym:
					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
2026	134 867 225,97	108 687 653,44	62 356 056,00	38 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	26 179 572,53	26 179 572,53	303 354,00
2027	130 936 436,06	111 948 283,04	63 977 313,46	23 695,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	18 988 153,02	18 988 153,02	0,00
2028	125 722 283,45	115 194 783,25	65 576 746,29	23 695,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	10 527 500,20	10 527 500,20	0,00
2029	129 326 507,37	118 420 237,18	67 150 588,20	23 695,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	10 906 270,19	10 906 270,19	0,00
2030	135 699 323,08	121 617 583,59	69 433 708,20	23 695,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	14 081 739,49	14 081 739,49	0,00
2031	139 116 806,16	124 658 023,18	71 725 020,57	23 695,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	14 458 782,98	14 458 782,98	0,00
2032	143 339 492,70	127 525 157,71	74 020 221,23	23 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 814 334,99	15 814 334,99	0,00
2033	146 206 282,56	130 075 660,86	76 314 848,09	23 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 130 621,70	16 130 621,70	0,00
2034	149 130 408,20	132 677 174,08	78 604 293,53	27 757,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 453 234,12	16 453 234,12	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	567 454,02	567 454,02	3 111 545,98	3 000 000,00	0,00	87 143,02	0,00	24 402,96	0,00
2027	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	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

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			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 679 000,00	3 679 000,00	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	3 000 000,00	3 000 000,00	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	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	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

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 634 607,72	634 607,72	12 763 357,95	12 874 903,93	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 434 607,72	434 607,72	13 146 258,69	13 146 258,69	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 234 607,72	234 607,72	13 527 500,20	13 527 500,20	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	13 906 270,19	13 906 270,19	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	15 081 739,49	15 081 739,49	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 458 782,98	15 458 782,98	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 814 334,99	15 814 334,99	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 130 621,70	16 130 621,70	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 453 234,12	16 453 234,12	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,88%	11,86%	10,87%	10,60%	TAK	TAK
2027	2,99%	11,62%	10,98%	10,71%	TAK	TAK
2028	2,79%	11,48%	11,06%	10,80%	TAK	TAK
2029	2,60%	11,36%	10,07%	9,80%	TAK	TAK
2030	0,87%	11,80%	10,22%	9,95%	TAK	TAK
2031	0,81%	11,76%	11,06%	10,79%	TAK	TAK
2032	0,02%	11,72%	11,76%	11,49%	TAK	TAK
2033	0,02%	11,72%	11,66%	11,66%	TAK	TAK
2034	0,02%	11,72%	11,64%	11,64%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	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
2026	720 376,89	720 376,89	683 417,96	5 481 918,60	5 481 918,60	5 409 983,10	762 192,95	762 192,95	638 960,78
2027	298 384,85	298 384,85	266 975,92	7 841 894,33	7 841 894,33	7 016 431,77	314 089,32	314 089,32	266 975,92
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	6 511 231,98	6 511 231,98	5 524 468,12	23 042 562,48	1 191 343,95	21 851 218,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	8 310 996,51	8 310 996,51	7 016 431,77	12 428 739,83	343 743,32	12 084 996,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		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
2026	3 679 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	400 000,00	234 607,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	400 000,00	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

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

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Miasta Łęczyny

z dnia 2025 r.

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)					51 908 991,59	23 042 562,48	12 428 739,83	0,00	0,00	35 471 302,31
1.a	- wydatki bieżące					2 145 004,43	1 191 343,95	343 743,32	0,00	0,00	1 535 087,27
1.b	- wydatki majątkowe					49 763 987,16	21 851 218,53	12 084 996,51	0,00	0,00	33 936 215,04
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:					16 960 266,94	7 273 424,93	8 625 085,83	0,00	0,00	15 898 510,76
1.1.1	- wydatki bieżące					1 482 739,43	762 192,95	314 089,32	0,00	0,00	1 076 282,27
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - Urząd w zasięgu ręki - Podniesienie jakości usług urzędu dla mieszkańców	Urząd Miasta Łęczyny	2025	2026	282 235,80	282 235,80	0,00	0,00	0,00	282 235,80	
1.1.1.2	Nadanie nowych funkcji terenu poprzemysłowego w Gminie Łęczyny poprzez utworzenie Ledzińskiego Parku Edukacji Rowerowej - Nadanie nowych funkcji terenu poprzemysłowego	Urząd Miasta Łęczyny	2025	2027	628 178,64	314 089,32	314 089,32	0,00	0,00	628 178,64	
1.1.1.3	Termomodernizacja budynku przy ul. Kontnego 34 w Łęczynach - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku komunalnego	Urząd Miasta Łęczyny	2025	2026	112 937,37	112 937,37	0,00	0,00	0,00	112 937,37	
1.1.1.4	Podniesienie jakości edukacji w szkołach podstawowych w Gminie Łęczyny - Podniesienie jakości edukacji w szkołach podstawowych	Urząd Miasta Łęczyny	2025	2026	459 387,62	52 930,46	0,00	0,00	0,00	52 930,46	
1.1.2	- wydatki majątkowe					15 477 527,51	6 511 231,98	8 310 996,51	0,00	0,00	14 822 228,49
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd - Zapewnienie bezpieczeństwa sieci informatycznej w Gminie	Urząd Miasta Łęczyny	2024	2026	736 950,00	146 545,98	0,00	0,00	0,00	146 545,98	
1.1.2.2	Cyfrowa Gmina - Urząd w zasięgu ręki - Podniesienie jakości usług urzędu dla mieszkańców	Urząd Miasta Łęczyny	2025	2026	4 031 940,00	4 031 940,00	0,00	0,00	0,00	4 031 940,00	
1.1.2.3	Nadanie nowych funkcji terenu poprzemysłowego w Gminie Łęczyny poprzez utworzenie Ledzińskiego Parku Edukacji Rowerowej - Nadanie nowych funkcji terenu poprzemysłowego	Urząd Miasta Łęczyny	2025	2027	9 050 351,51	719 355,00	8 310 996,51	0,00	0,00	9 030 351,51	
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku przy ul. Kontnego 34 w Łęczynach - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku komunalnego	Urząd Miasta Łęczyny	2025	2026	1 658 286,00	1 613 391,00	0,00	0,00	0,00	1 613 391,00	
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					34 948 724,65	15 769 137,55	3 803 654,00	0,00	0,00	19 572 791,55
1.3.1	- wydatki bieżące					662 265,00	429 151,00	29 654,00	0,00	0,00	458 805,00
1.3.1.1	Świadczenie pomocy technicznej, doradztwa prawnego oraz ekonomicznego dla projektu ITPOK w GZM - Budowa instalacji termicznego przekształcenia odpadów z obszaru GZM	Urząd Miasta Łęczyny	2024	2027	81 805,00	52 151,00	29 654,00	0,00	0,00	81 805,00	
1.3.1.2	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji dla Miasta Łęczyny	Urząd Miasta Łęczyny	2024	2026	60 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.3	Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Miasta Łędziny - Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Miasta Łędziny	UM	2021	2026	300 460,00	202 000,00	0,00	0,00	0,00	202 000,00
1.3.1.4	Opracowanie planu ogólnego Miasta Łędziny - Opracowanie planu ogólnego Miasta Łędziny	Urząd Miasta Łędziny	2024	2026	190 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.1.5	Opracowanie aktualizacji aglomeracji Łędziny - Usprawnienie gospodarki ściekowej i ochrona środowiska	Urząd Miasta Łędziny	2025	2026	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 286 459,65	15 339 986,55	3 774 000,00	0,00	0,00	19 113 986,55
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy SP 3 w Łędzinach - Poprawa warunków nauczania na lekcjach wychowania fizycznego	Urząd Miasta Łędziny	2023	2026	5 955 334,00	1 416 500,00	0,00	0,00	0,00	1 416 500,00
1.3.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków "Hołdunów" w Łędzinach - Polepszenie standardu ochrony środowiska poprzez racjonalną gospodarkę wodno-ściekową	Urząd Miasta Łędziny	2024	2026	14 900 000,00	6 461 750,00	0,00	0,00	0,00	6 461 750,00
1.3.2.3	Modernizacja Pomnika Weteranów Powstań Śląskich przy ul. Łędzińskiej w Łędzinach - Poprawa stanu technicznego Pomnika Weteranów Śląskich	Urząd Miasta Łędziny	2024	2026	415 990,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. PCK w Łędzinach - Poprawa infrastruktury drogowej w mieście	Urząd Miasta Łędziny	2024	2026	1 055 227,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ul. Zabytkowej i Gałczyńskiego w Łędzinach - Poprawa infrastruktury drogowej w mieście	Urząd Miasta Łędziny	2024	2026	539 799,15	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.6	Rewitalizacja terenów zieleni miejskiej usytuowanych przy ul. Gajowej - Zagospodarowanie zieleni miejskiej	Urząd Miasta Łędziny	2024	2026	516 500,00	359 636,55	0,00	0,00	0,00	359 636,55
1.3.2.7	Budowa drogi - Al. Matki Bożej Różańcowej (połączenie os. Długosza i Ziemowit z os. Centrum) - Poprawa infrastruktury drogowej w mieście	Urząd Miasta Łędziny	2025	2026	188 252,50	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ul. Wiosennej - Poprawa infrastruktury drogowej w mieście	Urząd Miasta Łędziny	2025	2026	1 200 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.9	Dofinansowanie do zakupu średniego samochodu ratowniczo-gasniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Łędzinach wraz z wyposażeniem - Poprawa bezpieczeństwa i ochrony przeciwpożarowej w mieście	Urząd Miasta Łędziny	2025	2026	1 124 981,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	Podniesienie parametrów drogi serwisowej DG-3P prowadzącej do drogi ekspresowej S1 - Wykorzystanie drogi do usprawnienia komunikacji wewnątrz gminy Łędziny i powiatu bieruńsko-łędzkiego	Urząd Miasta Łędziny	2025	2027	4 183 000,00	2 091 500,00	2 091 500,00	0,00	0,00	4 183 000,00
1.3.2.11	Podniesienie parametrów drogi serwisowej DG-4P prowadzącej do drogi ekspresowej S1 - Wykorzystanie drogi do usprawnienia komunikacji wewnątrz gminy Łędziny i powiatu bieruńsko-łędzkiego	Urząd Miasta Łędziny	2025	2027	1 565 000,00	782 500,00	782 500,00	0,00	0,00	1 565 000,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej na potrzeby budowy łącznika - obwodnicy ul. Gwarków w Łędzinach wraz ze skrzyżowaniem z drogą powiatową ul. Hołdunowską w Łędzinach - Poprawa infrastruktury drogowej w mieście	Urząd Miasta Łędziny	2025	2026	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.13	Budowa chodnika przy ul. Lewandowskiej od skrzyżowania z ul. Palmową do osiedla Gwarków - Poprawa bezpieczeństwa pieszych oraz lepszej organizacji ruchu	Urząd Miasta Łędziny	2025	2026	73 700,00	73 700,00	0,00	0,00	0,00	73 700,00
1.3.2.14	Budowa parkingu wraz z oświetleniem na osiedlu Gwarków w Łędzinach - Zapewnienie miejsc postojowych dla samochodów osobowych	Urząd Miasta Łędziny	2025	2026	175 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.15	Budowa skate parku przy ul. stadionowej - Rozwój sportowy, rekreacja i aktywny wypoczynek mieszkańców	Urząd Miasta Łędziny	2025	2026	1 229 276,00	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00	1 165 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.16	Modernizacja sali kinowej w budynku przy ul. Łędzińskiej 55 - Zapewnienie mieszkańcom dostępu do kultury, stworzenie miejsca lokalnej integracji	Urząd Miasta Łęczyny	2025	2027	750 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.17	Przebudowa ul. Żeromskiego - Poprawa komunikacji w mieście	Urząd Miasta Łęczyny	2026	2027	250 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.18	Budowa ul. Polnej w Łęczynach - Poprawa komunikacji w mieście	Urząd Miasta Łęczyny	2025	2026	64 400,00	64 400,00	0,00	0,00	0,00	64 400,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ MIASTA ŁĘDZINY NA LATA 2026-2034

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w oparciu o:

- art. 226 - 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Obejmuje ona lata 2026-2034 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

Przystępując do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej oparto się na analizie realizacji wielkości budżetowych w latach poprzednich. Dodatkowo WPF oparto na realistycznym poziomie dochodów, a co za tym idzie możliwości realizacji wydatków na lata objęte prognozą.

Dane dotyczące kwot dochodów i wydatków bieżących w zakresie roku 2026 są zgodne z budżetem i w zakresie części dochodów wynikają z zawiadomień przekazanych przez Ministra Finansów, Wojewodę Śląskiego i Krajowe Biuro Wyborcze.

Natomiast konstruując wielkości dotyczące kolejnych lat przyjęto zasadę, iż dochody bieżące oraz wydatki bieżące w stosunku do roku poprzedniego wzrastają.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej są wartości przyjęte w uchwale budżetowej na 2026 rok, przewidywane wykonanie na koniec 2025 roku oraz „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej w horyzoncie najbliższych 9 lat (2026-2034) wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej - produkt krajowy brutto (PKB) dynamika realna, wskaźnik inflacji (dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych) dynamika średnioroczna oraz wskaźnik wynagrodzeń – dynamika realna

wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 17 lipca 2025 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźniki makroekonomiczne	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
CPI - inflacja (%)	2,6	2,5	2,4	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Realny wzrost PKB (%)	3,0	2,9	2,8	2,7	2,5	2,3	2,0	2,0
Wynagrodzenia -wzrost (%)	2,6	2,5	2,4	3,4	3,3	3,2	3,1	3,0

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- 2) dla lat 2027-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

I. Dochody

Na 2026 rok założono plan dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości **135 434 679,99 zł**, z wyodrębnieniem:

- dochodów bieżących w wysokości **121 451 011,39 zł**,
- dochodów majątkowych w wysokości **13 983 668,60 zł**.

**Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - podatek PIT:
(kolumna 1.1.1)**

- dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w roku 2026 planowane są na podstawie informacji przekazanej od Ministra Finansów (pismo ST3.4750.26.2025 z 15 października 2025 r.)

- w latach 2027 – 2034 planowany jest wzrost z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, tj. dynamika realna PKB:

2027 wzrost 3,0 %, 2028 wzrost 2,9 %, 2029 wzrost 2,8 %, 2030 wzrost 2,7 %, 2031 wzrost 2,5 %, 2032 wzrost 2,3 %, 2033 wzrost 2,0 %, 2034 wzrost 2,0 %.

Dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych - podatek CIT - (kolumna 1.1.2)

- dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w roku 2026 planowane są na podstawie informacji przekazanej od Ministra Finansów (pismo ST3.4750.26.2025 z 15 października 2025 r.)

- w latach 2027 – 2034 planowany jest wzrost z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, tj. dynamika realna PKB:

2027 wzrost 3,0 %, 2028 wzrost 2,9 %, 2029 wzrost 2,8 %, 2030 wzrost 2,7 %, 2031 wzrost 2,5 %, 2032 wzrost 2,3 %, 2033 wzrost 2,0 %, 2034 wzrost 2,0 %.

Subwencja ogólna - (kolumna 1.1.3)

- dochody z tytułu subwencji ogólnej w roku 2026 planowane są na podstawie informacji przekazanej od Ministra Finansów (pismo ST3.4750.26.2025 z 15 października 2025 r.)

- w latach 2027 – 2034 planowany jest wzrost z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, tj. dynamika realna PKB:

2027 wzrost 3,0 %, 2028 wzrost 2,9 %, 2029 wzrost 2,8 %, 2030 wzrost 2,7 %, 2031 wzrost 2,5 %, 2032 wzrost 2,3 %, 2033 wzrost 2,0 %, 2034 wzrost 2,0 %.

Dotacje i środki na cele bieżące - (kolumna 1.1.4)

- w roku 2026 zaplanowano dochody zgodnie z przyjętymi wartościami w budżecie na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego i Dyrektora KBW w zakresie dotacji na zadania zlecone, własne i powierzone;

- w latach 2027 – 2034 planowany jest wzrost z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, tj. dynamika realna PKB:

2027 wzrost 3,0 %, 2028 wzrost 2,9 %, 2029 wzrost 2,8 %, 2030 wzrost 2,7 %, 2031 wzrost 2,5 %, 2032 wzrost 2,3 %, 2033 wzrost 2,0 %, 2034 wzrost 2,0 %.

Pozostałe dochody bieżące - (kolumna 1.1.5)

Kwota w kolumnie 1.1.5. obejmuje dochody planowane w budżecie z tytułu podatków i opłat lokalnych zgodnie z przyjętymi wartościami w budżecie na rok 2026 i przyjętymi stawkami podatkowymi.

- w latach 2027 – 2034 planowany jest wzrost z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, tj. dynamika realna PKB:

2027 wzrost 3,0 %, 2028 wzrost 2,9 %, 2029 wzrost 2,8 %, 2030 wzrost 2,7 %, 2031 wzrost 2,5 %, 2032 wzrost 2,3 %, 2033 wzrost 2,0 %, 2034 wzrost 2,0 %.

Kwota przyjęta do WPF jest w latach 2026 – 2029 pomniejszona o spłatę zobowiązań Gminy wobec podmiotu górniczego, gdzie szacowana roczna kwota spłaty to ok. 800 tys. zł. Od roku 2030 planuje się wzrost dochodu z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z całkowitą spłatą ww. zobowiązań.

Podatki i opłaty lokalne, w tym z tytułu podatku od nieruchomości - (kolumna 1.1.5.1)

Kwota w kolumnie 1.1.5.1 obejmuje dochody planowane w budżecie z tytułu podatków i opłat lokalnych zgodnie z przyjętymi wartościami w budżecie na rok 2026 i przyjętymi stawkami podatkowymi.

- w latach 2027 – 2034 planowany jest wzrost z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, tj. dynamika realna PKB:

2027 wzrost 3,0 %, 2028 wzrost 2,9 %, 2029 wzrost 2,8 %, 2030 wzrost 2,7 %, 2031 wzrost 2,5 %, 2032 wzrost 2,3 %, 2033 wzrost 2,0 %, 2034 wzrost 2,0 %.

Kwota przyjęta do WPF jest w latach 2026 – 2029 pomniejszona o spłatę zobowiązań Gminy wobec podmiotu górniczego, gdzie szacowana roczna kwota spłaty to ok. 800 tys. zł. Od roku 2030 planuje się wzrost dochodu z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z całkowitą spłatą ww. zobowiązań.

Dochody majątkowe – (kolumna 1.2)

Na rok 2026 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości **13 983 668,60 zł.**

Dochody z tytułu sprzedaży majątku – (kolumna 1.2.1)

Prognozując dochody ze sprzedaży majątku na rok 2026 oraz na kolejne lata (kolumna 1.2.1) przyjęto założenia oparte na informacjach z wydziału merytorycznego, dotyczące faktycznych możliwości zbywania nieruchomości gminnych. Nieruchomości przeznaczone do sprzedaży to zarówno nieruchomości pod budownictwo mieszkaniowe, handel oraz przeznaczone pod przemysł i usługi.

- w roku 2026 – zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości stanowiących gminne mienie komunalne, w wysokości **2 200 000,00 zł,**
- w roku 2027 przyjęto również dochody z tego tytułu, przyjmując sprzedaż nieruchomości stanowiących gminne mienie komunalne.

Dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje – (kolumna 1.2.2)

- w latach 2026 – 2027 zaplanowano dochody z dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w łącznej wysokości **19 585 562,93 zł.**

Gmina otrzyma środki Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” w wysokości **6 236 750,00 zł** na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Modernizacja oczyszczalni ścieków „Hołodunów” w Lędzinach”.

Gmina otrzyma środki w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027:

1. Działanie FESL.10.09 „Ponowne wykorzystanie terenów poprzemysłowych, zdewastowanych, zdegradowanych na cele rozwojowe regionu” na dofinansowanie projektu „Nadanie nowych funkcji terenu poprzemysłowego w Gminie Lędziny poprzez utworzenie Lędzińskiego Parku Edukacji Rowerowej” w wysokości **8 525 281,58 zł.**
2. Działanie FESL.02.02 „Efektywność energetyczna budynków użyteczności publicznej – ZIT” na dofinansowanie projektu „Termomodernizacja budynku przy ul. Kontnego 34 w Lędzinach” w wysokości **1 371 382,35 zł.**

3. Działanie FESL.01.04 „Cyfryzacja administracji publicznej” na dofinansowanie projektu „Cyfrowa Gmina Łęczyny – Urząd w zasięgu ręki” w wysokości **3 427 149,00 zł.**

Gmina otrzyma dotację w wysokości **25 000,00 zł** z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn.: „Utworzenie terenów zieleni miejskiej – park leśny przy ul. Gajowej w Łęczynach”.

II. Wydatki

Na 2026 rok zaplanowano wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości **134 867 225,97 zł**, z wyodrębnieniem:

- wydatków bieżących w wysokości **108 687 653,44 zł**,
- wydatków majątkowych w wysokości **26 179 572,53 zł**.

Wydatki bieżące (kolumna 2.1)

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z budżetu Miasta Łęczyny.
- latach 2027 – 2034 planowany jest wzrost wydatków bieżących z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, tj. CPI dynamika średnioroczna:
2027 wzrost 2,6 %, 2028 wzrost 2,5 %, 2029 wzrost 2,4 %, 2030 wzrost 2,5 %, 2031 wzrost 2,5 %, 2032 wzrost 2,5 %, 2033 wzrost 2,5 %, 2034 wzrost 2,5 %.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane - (kolumna 2.1.1.)

- w roku 2026 zaplanowano wydatki według stanu zatrudnienia, z uwzględnieniem wzrostu płacy minimalnej, awansu zawodowego nauczycieli oraz zwiększonych zadań edukacyjnych,
- w latach 2027-2034 planowany jest wzrost wydatków na wynagrodzenia z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, tj. wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto:
2027 wzrost 2,6 %, 2028 wzrost 2,5 %, 2029 wzrost 2,4 %, 2030 wzrost 3,4 %, 2031 wzrost 3,3 %, 2032 wzrost 3,2 %, 2033 wzrost 3,1 %, 2034 wzrost 3,0 %.

Wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji – (kolumna 2.1.2)

- od roku 2025 i w latach następnych objętych prognozą finansową planuje się wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji tj. poręczenie pożyczki w wysokości **257 000,00 zł**, otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, zaciągniętej przez spółkę komunalną PGK „Partner”. Spłata planowana jest w następujących wysokościach:

rok 2026 – 38 000,00 zł,

rok 2027 – 23 695,00 zł,

rok 2028 – 23 695,00 zł,

rok 2029 – 23 695,00 zł,

rok 2030 – 23 695,00 zł,

rok 2031 – 23 695,00 zł,

rok 2032 – 23 695,00 zł,

rok 2033 – 23 695,00 zł,

rok 2034 – 27 757,61 zł.

Wydatki na obsługę długu – (kolumna 2.1.3)

- w roku 2026 i w latach następnych zaplanowano wydatki na obsługę długu w oparciu o aktualną stopę WIBOR, uwzględniając jednocześnie przewidywany średnioroczny wzrost stawki WIBOR.

Poziom wydatków ustalono do wysokości kosztów wynikających z tytułu zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia na podstawie harmonogramów wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych. Dla odsetek od zadłużenia istniejącego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR6M powiększoną o marżę kredytową.

Wydatki majątkowe – (kolumna 2.2)

Na rok 2026 zaplanowano wydatki majątkowe obejmujące koszty zadań jednorocznych i zadań wieloletnich, jako kontynuacja zadań planowanych do realizacji w latach poprzednich. W latach 2027-2034 poziom wydatków majątkowych zaplanowano z uwzględnieniem limitu wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie. Wydatki majątkowe w przedstawionej wieloletniej prognozie finansowej w poszczególnych latach zaplanowane są w wartości kosztów całkowitych zadania, z uwzględnieniem kosztów podlegających dofinansowaniu.

III. Wynik budżetu – (kolumna 3)

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu w 2026 roku w kwocie **567 454,02 zł** stanowi nadwyżkę budżetu, którą planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań gminy.

W latach 2027-2031 prognozuje się nadwyżki budżetowe, które planuje się przeznaczyć w latach 2027 – 2031 na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań gminy.

IV. Przychody i rozchody budżetu gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Przychody – (kolumna 4)

Na 2026 rok łączna kwota planowanych przychodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego kształtuje się na poziomie **3 111 545,98 zł**, w tym:

- przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 87 143,02 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 24 402,96 zł,
- przychody z tytułu pożyczki w wysokości 3 000 000,00 zł.

Na lata 2027-2034 nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji.

Rozchody- (kolumna 5)

Na 2026 rok ustala się łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości **3 679 000,00 zł** na wykup innych papierów wartościowych (obligacje jednostki samorządu terytorialnego) w wysokości 3 679 000,00 zł.

W prognozowanych latach spłata zadłużenia kształtuje się następująco:

rok 2026 – 3 679 000,00 zł,

rok 2027 – 3 000 000,00 zł,

rok 2028 – 3 000 000,00 zł,
rok 2029 – 3 000 000,00 zł,
rok 2030 – 1 000 000,00 zł,
rok 2031 – 1 000 000,00 zł.

Przy zakładanym poziomie dochodów i wydatków, przychodów oraz rozchodów spłata zadłużenia gminy do roku 2031 spełnia relację określoną art. 243 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

V. Kwota długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty – (kolumna 6)

Kwotę długu na koniec każdego roku objętego prognozą wyliczono zgodnie z zasadą dodając do zadłużenia na koniec poprzedniego roku planowane na dany rok przychody z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji i odejmując rozchody.

Na koniec roku 2026 planuje się zadłużenie gminy w wysokości **11 634 607,72** tj. na poziomie **8,59 %** planowanych dochodów budżetu gminy.

W roku 2024 zwiększono zadłużenie o kwotę 1 034 607,72 zł w wyniku podpisania ugody pozasądowej, ustalającej warunki spłaty zadłużenia Gminy z tytułu zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2 w zw. z art. 72 ust. 1 pkt 2 i art. 72 ust. 1a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wynikających z wyroku sądowego oraz nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy. Z treści ugody wynika, że Gmina zobowiązuje się do uregulowania zadłużenia w ratach, począwszy od roku 2025 do roku 2029, a spłata dokona się z wydatków. Na koniec roku 2026 zadłużenie gminy z ww. tytułu wynosi **634 607,72 zł.**

W prognozowanych latach kwota długu kształtuje się następująco:

rok 2026 – 11 634 607,72 zł,
rok 2027 – 8 434 607,72 zł,
rok 2028 – 5 234 607,72 zł,
rok 2029 – 2 000 000,00 zł,
rok 2030 – 1 000 000,00 zł.

W latach 2026-2030, na podstawie przyjętych aktualnie założeń w zakresie gospodarki finansowej gminy i jej sytuacji gospodarczej następuje stopniowy spadek zadłużenia.

Sytuacja ta może ulec zmianie w przypadku zmiany sytuacji finansowej gminy, pojawienia się nowych potrzeb inwestycyjnych bądź konieczności zapewnienia wkładu własnego dla projektów inwestycyjnych.

VI. Relacje, o których mowa w art. 242 -244

Na rok 2026 zaplanowano nadwyżkę bieżącą w wysokości **12 763 357,95 zł (kolumna 7.1)**

Poziom tej nadwyżki ustalono na podstawie planowanych dochodów i wydatków bieżących gminy.

Na lata 2027-2034 zaplanowano nadwyżkę bieżącą, jako różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w następujących wysokościach:

rok 2027 – 13 146 258,69 zł,

rok 2028 – 13 527 500,20 zł,

rok 2029 – 13 906 270,19 zł,

rok 2030 – 15 081 739,49 zł,

rok 2031 – 15 458 782,98 zł,

rok 2032 – 15 814 334,99 zł,

rok 2033 – 16 130 621,70 zł,

rok 2034 – 16 453 234,12 zł.

W każdym z wymienionych lat zostaje spełniona relacja z art. 242 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Przy zakładanym poziomie dochodów i wydatków, przychodów oraz rozchodów spłata zadłużenia gminy do roku 2031 spełnia relację określoną art. 243 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Należy zauważyć, że od roku 2025 następuje znaczny wzrost nadwyżki operacyjnej.

Powodem tego jest w znacznym stopniu nowelizacja Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 1 października 2024 r., w której nowy sposób naliczania dochodów bieżących z tytułu PIT i CIT dla Miasta Łędziny jest znacznie korzystniejszy niż dotychczas.

Mając na uwadze powyższe nowelizacja ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego pomaga osiągnąć Gminie Łęczyny wzmocnienie i stabilizację finansową.

VII. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia:

Wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik Nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łęczyny na lata 2026-2034 sporządzony został do roku 2029. Należy nadmienić, iż nakłady na wszystkie przedsięwzięcia ujęte w wykazie obejmują wydatki łączne finansowane ze źródeł opisanych w zawartych umowach.

Wykaz przedsięwzięć został dostosowany do nowych wymogów prawnych i jest sporządzony w szczególności określonej ustalonym wzorem. W wykazie przedsięwzięć załączonym do uchwały określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel,
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie,
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach,
- 5) limity zobowiązań.

Przedsięwzięcia wieloletnie związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy:

- wydatki bieżące:

1. Cyfrowa Gmina - Urząd w zasięgu ręki - podniesienie jakości usług urzędu dla mieszkańców.

2. Nadanie nowych funkcji terenu przemysłowego w Gminie Łędziny poprzez utworzenie Łędzińskiego Parku Edukacji Rowerowej – nadanie nowych funkcji terenu przemysłowego.
3. Termomodernizacja budynku przy ul. Kontnego 34 w Łędzinach – zwiększenie efektywności energetycznej budynku komunalnego.
4. Podniesienie jakości edukacji w szkołach podstawowych w Gminie Łędziny – podniesienie jakości edukacji w szkołach podstawowych.

- wydatki majątkowe:

1. Cyberbezpieczny samorząd – zapewnienie bezpieczeństwa sieci informatycznej w Gminie.
2. Cyfrowa Gmina - Urząd w zasięgu ręki - podniesienie jakości usług urzędu dla mieszkańców.
3. Nadanie nowych funkcji terenu przemysłowego w Gminie Łędziny poprzez utworzenie Łędzińskiego Parku Edukacji Rowerowej – nadanie nowych funkcji terenu przemysłowego.
4. Termomodernizacja budynku przy ul. Kontnego 34 w Łędzinach – zwiększenie efektywności energetycznej budynku komunalnego.

Przedsięwzięcia na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- wydatki bieżące:

1. Świadczenie pomocy technicznej, doradztwa prawnego oraz ekonomicznego dla projektu ITPOK w GZM – budowa instalacji termicznego przekształcania odpadów z terenów Górnośląsko – Zagłębiowskiej Metropolii.
2. Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji – stworzenie przestrzennych warunków do jakościowego i zrównoważonego rozwoju miasta oraz poprawy jakości życia mieszkańców.
3. Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego Miasta Łędziny – zwiększenie możliwości zagospodarowania terenów miasta Łędziny.

4. Opracowanie planu ogólnego Miasta Łęczyny – zwiększenie możliwości zagospodarowania terenów miasta Łęczyny.
5. Opracowanie aktualizacji aglomeracji Łęczyny – usprawnienie gospodarki ściekowej i ochrona środowiska.

- wydatki majątkowe:

1. Budowa Sali gimnastycznej przy SP 3 w Łęczynach – poprawa warunków nauczania na lekcjach wychowania fizycznego.
2. Modernizacja oczyszczalni ścieków „Hołodunów” w Łęczynach – polepszenie standardu ochrony środowiska poprzez racjonalną gospodarkę wodno - ściekową.
3. Modernizacja Pomnika Weteranów Powstań Śląskich przy ul. Łęczyńskiej w Łęczynach – poprawa stanu technicznego Pomnika Weteranów Powstań Śląskich.
4. Przebudowa ul. PCK – poprawa infrastruktury drogowej w mieście.
5. Przebudowa ul. Zabytkowej i ul. Gałczyńskiego w Łęczynach – poprawa infrastruktury drogowej w mieście.
6. Rewitalizacja terenów zieleni miejskiej usytuowanych przy ul. Gajowej – zagospodarowanie terenów zieleni miejskiej.
7. Budowa drogi - Al. Matki Bożej Różańcowej (połączenie os. Długosza i Ziemowit z os. Centrum” – poprawa infrastruktury drogowej w mieście.
8. Przebudowa ul. Wiosennej – poprawa infrastruktury drogowej w mieście.
9. Dofinansowanie do zakupu średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Łęczynach wraz z wyposażeniem - poprawa bezpieczeństwa i ochrony przeciwpożarowej w mieście.
10. Podniesienie parametrów drogi serwisowej DG – 3P prowadzącej do drogi ekspresowej S1 - wykorzystanie drogi do usprawnienia komunikacji wewnątrz gminy Łęczyny i powiatu bieruńsko – łęczyńskiego.
11. Podniesienie parametrów drogi serwisowej DG – 4P prowadzącej do drogi ekspresowej S1 - wykorzystanie drogi do usprawnienia komunikacji wewnątrz gminy Łęczyny i powiatu bieruńsko – łęczyńskiego.
12. Opracowanie dokumentacji projektowej na potrzeby budowy łącznika obwodnicy ul. Gwarków w Łęczynach wraz ze skrzyżowaniem z drogą powiatową ul. Hołodunowską w Łęczynach - poprawa infrastruktury drogowej w mieście.

13. Budowa chodnika przy ul. Lewandowskiej od skrzyżowania z ul. Palmową do osiedla Gwarków – poprawa bezpieczeństwa pieszych oraz lepszej organizacji ruchu.
Budowa parkingu wraz z oświetleniem na osiedlu Gwarków w Lędzinach - zapewnienie miejsc postojowych dla samochodów osobowych.
14. Budowa skate – parku przy ul. Stadionowej – rozwój sportowy, rekreacja i aktywny wypoczynek mieszkańców.
15. Modernizacja sali kinowej w budynku przy ul. Lędzińskiej 55 – zapewnienie mieszkańcom dostępu do kultury, stworzenie miejsca lokalnej integracji.
16. Przebudowa ul. Żeromskiego – poprawa komunikacji w mieście.
17. Budowa ul. Polnej w Lędzinach - poprawa komunikacji w mieście.

Zgodnie z zapisami art. 231 ustawy o finansach publicznych zmiany wykazu mogą następować wyłącznie w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.