

UCHWAŁA Nr XIX/112/25
RADY POWIATU ŁĘCZYCKIEGO
z dnia 17 grudnia 2025r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łęczyckiego
na lata 2026–2029

Na podstawie art. 12 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (T.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1684) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483), Rada Powiatu Łęczyckiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łęczyckiego na lata 2026-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2029, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4.1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łęczyckiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łęczyckiego do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łęczyckiego do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łęczyckiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Traci moc uchwała Nr VIII/55/24 Rady Powiatu Łęczyckiego z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XIX/112/25
 z dnia 2025-12-17

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	113 923 913,79	111 194 576,85	42 779 361,00	3 860 355,00	35 469 040,00	16 111 858,89	12 973 961,96	0,00	2 729 336,94	0,00	2 729 336,94
2027	114 530 414,16	114 530 414,16	44 062 741,83	3 976 165,65	36 533 111,20	16 595 214,66	13 363 180,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	117 851 796,15	117 851 796,15	45 340 561,34	4 091 474,45	37 592 571,42	17 076 475,88	13 750 713,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	121 151 646,46	121 151 646,46	46 610 097,06	4 206 035,74	38 645 163,42	17 554 617,21	14 135 733,03	0,00	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	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	119 394 818,08	112 197 183,96	82 572 910,31	0,00	0,00	20 000,00	0,00	9 000,00	0,00	7 197 634,12	7 197 634,12	374 996,32
2027	117 215 144,69	114 441 127,64	84 224 368,52	0,00	0,00	10 000,00	0,00	3 500,00	0,00	2 774 017,05	2 774 017,05	221 299,25
2028	119 611 061,46	117 151 072,04	86 329 977,73	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	2 459 989,42	2 459 989,42	186 887,82
2029	121 872 794,05	120 357 393,25	88 919 877,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515 400,80	1 515 400,80	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	-5 470 904,29	0,00	5 588 304,29	0,00	0,00	5 470 904,29	5 470 904,29	117 400,00	0,00
2027	-2 684 730,53	0,00	2 802 130,53	0,00	0,00	2 802 130,53	2 684 730,53	0,00	0,00
2028	-1 759 265,31	0,00	1 785 390,31	0,00	0,00	1 785 390,31	1 759 265,31	0,00	0,00
2029	-721 147,59	0,00	721 147,59	0,00	0,00	721 147,59	721 147,59	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	117 400,00	117 400,00	88 900,00	0,00	88 900,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	117 400,00	117 400,00	88 900,00	0,00	88 900,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	26 125,00	26 125,00	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

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	143 525,00	0,00	-1 002 607,11	4 585 697,18
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 125,00	0,00	89 286,52	2 891 417,05
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	700 724,11	2 486 114,42
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	794 253,21	1 515 400,80

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	0,04%	-0,95%	7,50%	7,65%	TAK	TAK
2027	0,04%	0,13%	6,51%	6,67%	TAK	TAK
2028	0,03%	0,70%	5,63%	5,79%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,77%	3,94%	4,09%	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	2 942 638,89	2 942 638,89	2 712 157,94	0,00	0,00	0,00	3 021 034,23	3 021 034,23	2 712 157,94
2027	325 871,77	325 871,77	294 802,40	0,00	0,00	0,00	350 073,92	350 073,92	294 802,40
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

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	224 996,32	224 996,32	0,00	8 245 495,55	3 021 034,23	5 224 461,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	221 299,25	221 299,25	0,00	3 124 090,97	350 073,92	2 774 017,05	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	186 887,82	186 887,82	0,00	2 459 989,42	0,00	2 459 989,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 515 400,80	0,00	1 515 400,80	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty 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	117 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	117 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	26 125,00	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

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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIX/112/25
z dnia 2025-12-17

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)					22 280 473,39	8 245 495,55	3 124 090,97	2 459 989,42	1 515 400,80	12 224 476,74
1.a	- wydatki bieżące					9 874 465,66	3 021 034,23	350 073,92	0,00	0,00	3 371 108,15
1.b	- wydatki majątkowe					12 406 007,73	5 224 461,32	2 774 017,05	2 459 989,42	1 515 400,80	8 853 368,59
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					10 514 085,19	3 246 030,55	571 373,17	186 887,82	0,00	4 004 291,54
1.1.1	- wydatki bieżące					9 874 465,66	3 021 034,23	350 073,92	0,00	0,00	3 371 108,15
1.1.1.1	Rodzina, Rozwój - Przyszłość -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W ŁĘCZYCY	2024	2027	3 485 128,18	1 018 085,52	285 073,92	0,00	0,00	1 303 159,44	
1.1.1.2	Centrum usług środowiskowych "JA-TY-MY" dla Powiatu Łęczyckiego -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W ŁĘCZYCY	2024	2026	1 997 861,89	717 861,89	0,00	0,00	0,00	717 861,89	
1.1.1.3	Profesjonalne usługi -	POWIATOWY URZĄD PRACY W ŁĘCZYCY	2025	2026	282 197,50	135 398,75	0,00	0,00	0,00	135 398,75	
1.1.1.4	Nasza wiedza - Twoje umiejętności -	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO IM. ZDZIŚŁAWA PASZKIEWICZA W ŁĘCZYCY	2025	2026	1 829 199,60	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	
1.1.1.5	Profesjonalny zawodowiec z Technikum Nr 1 w Łęczycy -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWY CH NR 1 W ŁĘCZYCY	2025	2027	1 857 821,76	669 901,76	65 000,00	0,00	0,00	734 901,76	
1.1.1.6	projekt o nr 2025-1-PL01-KA121-VET-000306128 -	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. JADWIGI GRODZKIEJ W ŁĘCZYCY	2025	2026	422 256,73	179 786,31	0,00	0,00	0,00	179 786,31	
1.1.2	- wydatki majątkowe					639 619,53	224 996,32	221 299,25	186 887,82	0,00	633 183,39
1.1.2.3	Cyfryzacja zasobów geodezyjnych -	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2028	639 619,53	224 996,32	221 299,25	186 887,82	0,00	633 183,39	
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					11 766 388,20	4 999 465,00	2 552 717,80	2 273 101,60	1 515 400,80	8 220 185,20
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					11 766 388,20	4 999 465,00	2 552 717,80	2 273 101,60	1 515 400,80	8 220 185,20
1.3.2.1	Przebudowa dróg powiatowych 2521E i 2523E w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na odcinkach: Błonie- Golbice, Wilczkowice - Podłęże -	STAROSTWO POWIATOWE	2026	2029	6 347 631,20	162 360,00	2 396 768,80	2 273 101,60	1 515 400,80	6 347 631,20	

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						
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej 2500E w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na odcinku Jarochówek - Walew -	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	3 327 200,00	3 093 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Racjonalizacja zużycia energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łęczyckiego - budynek przy ul. Mickiewicza 18 w Łęczycy -	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2027	145 059,00	83 300,00	39 250,00	0,00	0,00	122 550,00
1.3.2.4	Racjonalizacja zużycia energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łęczyckiego - DPS w Karsznicach -	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2027	190 183,00	113 100,00	51 499,00	0,00	0,00	164 599,00
1.3.2.5	Racjonalizacja zużycia energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łęczyckiego - DPS w Łęczycy -	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2027	194 876,00	103 600,00	65 200,00	0,00	0,00	168 800,00
1.3.2.6	Racjonalizacja zużycia energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łęczyckiego - Starostwo Powiatowe w Łęczycy -	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	131 684,00	106 100,00	0,00	0,00	0,00	106 100,00
1.3.2.7	Remont drogi powiatowej 2516E w miejscowości Marynki i remont drogi powiatowej 2540E w miejscowości Tolów -	STAROSTWO POWIATOWE	2025	2026	1 074 505,00	1 074 505,00	0,00	0,00	0,00	1 047 505,00
1.3.2.8	Wymiana instalacji elektrycznej w I Liceum Ogólnokształcącego im. Kazimierza Wielkiego w Łęczycy - etap I -	STAROSTWO POWIATOWE	2024	2026	355 250,00	263 000,00	0,00	0,00	0,00	263 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łęczyckiego na lata 2026-2029

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Łęczyckiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łęczyckiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Łęczyckiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Łęczyckiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Łęczyckiego została przygotowana na lata 2026-2029.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Łęczyckiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Łęczyckiego, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Łęczyckiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Łęczyckiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

symulacja wzrostu dochodów	2026	2027	2028	2029
----------------------------	------	------	------	------

dynamika wzrostu PKB %		103,0%	102,9%	102,8%
PIT	42 779 361,00	44 062 741,83	45 340 561,34	46 610 097,06
CIT	3 860 355,00	3 976 165,65	4 091 474,45	4 206 035,74
SUBWENCJE	35 469 040,00	36 533 111,20	37 592 571,42	38 645 163,42
POZOSTAŁE DOCH	12 973 961,96	13 363 180,82	13 750 713,06	14 135 733,03
DOTACJE	16 111 858,89	16 595 214,66	17 076 475,88	17 554 617,21
OGÓŁEM DOCHODY	111 194 576,85	114 530 414,16	117 851 796,15	121 151 646,46

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 729 336,94 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Łęczyckiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

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 naliczane;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Łęczyckiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej

wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

<i>symulacja wzrostu wydatków 2026-2029</i>	2026	2027	2028	2029
<i>dynamika wzrostu wynagrodzeń</i>		102,0%	102,5%	103,0%
<i>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</i>		102,0%	102,0%	102,0%
<i>bieżące</i>	29 624 273,65	30 216 759,12	30 821 094,31	31 437 516,19
<i>wynagrodzenia</i>	82 572 910,31	84 224 368,52	86 329 977,73	88 919 877,06
<i>ogółem wydatki</i>	112 197 183,96	114 441 127,64	117 151 072,03	120 357 393,25

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Łęczyckiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 82 572 910,31 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 407 412,76 zł. W latach 2027-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Łęczycki nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną prognozą inflacja będzie systematycznie spadać, powracając o przedziału odchyłeń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w 2026 roku.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2027 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Należy szukać oszczędności w zakresie oświaty, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2027-2029 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łęczyckiego na lata 2026-2029

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 470 904,29 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 470 904,29 zł;

Powiększająca się luka w oświacie między dochodami wynikającymi z wyliczonych przez ministerstwo potrzeb oświatowych a wydatkami bieżącymi stanowi w budżecie na 2026r kwotę ok 10 mln zł, powoduje, że powiat nie jest w stanie pokrywać tego deficytu w całości z dochodów, a jedynie z nadwyżki budżetowej, która docelowo winna być przeznaczona na inwestycje. Tym samym przy utrzymywaniu się dochodów z podatku dochodowego i subwencji ogólnej na zbliżonym poziomie trudno będzie w kolejnych latach zachować relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych tj. różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi nie może być ujemna. Ponadto utrzymujące się na wysokim poziomie wydatki bieżące na pieczę zastępczą pogłębiają lukę w budżecie w zakresie dochodów i wydatków bieżących.

Wynik budżetu Powiatu Łęczyckiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	113 923 913,79	119 394 818,08	-5 470 904,29
2027	114 530 414,16	117 640 625,76	-3 110 211,60
2028	117 851 796,15	119 611 061,46	-1 759 265,31
2029	121 151 646,46	121 872 794,05	-721 147,59

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 w związku z zabezpieczeniem udziału własnego w planowanych przedsięwzięciach inwestycyjnych. Pokrycie deficytu planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 588 304,29 zł. Przychody Powiatu Łęczyckiego w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 5 470 904,29 zł;
2. wolne środki – 117 400,00 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029 z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Łęczyckiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Łęczyckiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Łęczyckiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	117 400,00
2027	117 400,00
2028	26 125,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Powiat Łęczycki planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Powiatu Łęczyckiego

Rok	Wkład własny (60%) ** [zł]
-----	----------------------------

2026	88 900,00
2027	88 900,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łęczyckiego na lata 2026-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 260 925,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 143 525,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 0,15%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaznika* [zł]	Relacja
2026	143 525,00	95 200 117,96	0,15%
2027	26 125,00	98 052 599,50	0,03%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 002 607,11 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. W związku z powyższym Powiat Łęczycki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Łęczyckiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	111 194 576,85	112 197 183,96	-1 002 607,11	4 585 697,18
2027	114 530 414,16	114 442 944,64	87 469,52	3 315 081,12
2028	117 851 796,15	117 151 072,04	700 724,11	2 486 114,42
2029	121 151 646,46	120 357 393,25	794 253,21	1 515 400,80

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Łęczyckiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	0,04%	7,50%	TAK	7,52%	TAK
2027	0,03%	6,51%	TAK	6,53%	TAK
2028	0,03%	5,63%	TAK	5,66%	TAK
2029	0,00%	3,93%	TAK	3,96%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Łęczycki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w latach 2024–2029

Łączne nakłady finansowe wynoszą 22 280 473,39 zł i obejmują nakłady na zadania bieżące w kwocie 9 874 465,66 zł oraz nakłady na przedsięwzięcia majątkowe w kwocie 12 406 007,73 zł. Limit wydatków na 2026r stanowi kwotę 8 245 495,55zł, z tego na wydatki bieżące 3 021 034,23 zł i na wydatki majątkowe 5 224 461,32zł.

W części 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

1.1.1 limit wydatków na zadania bieżące 3 021 034,23zł

„Projekt o nr 2025-PL01-KA121-VET-0000306128” (realizator - ZS im Jadwigi Grodzkiej w Łęczycy)
Łączne nakłady na zadanie stanowią kwotę 422 256,73zł, limit wydatków na 2026r. i limit zobowiązań ustala się w kwocie 179 786,31zł. Projekt finansowany ze środków Programu Erasmus + w ramach działania Mobilność uczniów i kadry. Projekt bez udziału finansowego powiatu;

„Nasza wiedza -Twoje umiejętności” (realizator projektu CKZ i U w Łęczycy)
Limit wydatków i zobowiązań na 2026 wynosi 300 000,00zł. Nakłady łączne stanowi kwotę 1 829 199,60zł. Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2021-2027. Projekt bez udziału finansowego powiatu;

„Profesjonalny zawodowiec z Technikum Nr 1 w Łęczycy” (realizator ZSP Nr 1 w Łęczycy)
Łączne nakłady na zadanie stanowią kwotę 1 857 821,76zł, limit wydatków na 2026r. stanowi kwotę 669 901,76zł oraz limit zobowiązań wynosi 734 901,76zł. Projekt współfinansowany ze środków Programu Erasmus + w ramach działania Mobilność uczniów i kadry. Projekt bez udziału finansowego powiatu;

„Profesjonalne usługi” (realizator PUP w Łęczycy)

Łączne nakłady na zadanie stanowią kwotę 282 197,50zł, limit wydatków na 2026 oraz limit zobowiązań wynosi 135 398,75zł. Projekt dofinansowany w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021—2027, Priorytet FELD.07.04. „Fundusze europejskie dla zatrudnienia i integracji w Łódzkiem”, Działania FELD.07.04. „Kadry PSZ”. Udział finansowy powiatu na 2026r. wynosi 20 309,82zł;

„Centrum usług środowiskowych JA-TY-My dla Powiatu Łęczyckiego” (realizator PCPR w Łęczycy)
Łączne nakłady na zadanie stanowią kwotę 1 997 861,89zł, limit wydatków na 2026 oraz limit zobowiązań wynosi 717 861,89zł. Projekt dofinansowany w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021—2027;

„Rodzina, Rozwój – Przyszłość” (realizator PCPR w Łęczycy)
Łączne nakłady na zadanie stanowią kwotę 3 485 128,18zł, limit wydatków na 2026 wynosi 1 018 085,52zł oraz limit zobowiązań wynosi 1 303 159,44zł. Projekt dofinansowany ze środków programu Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027, Priorytet FELD.07 „Fundusze europejskie dla zatrudnienia i integracji w Łódzkiem” Działanie FELD.07.12 „Usługi na rzecz rodziny w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus. Udział własny powiatu stanowią świadczenia wypłacane rodzinom zastępczym w kwocie 58 085,52zł.

1.1.1 limit wydatków na zadania majątkowe 224 996,32zł

„Cyfryzacja zasobów geodezyjnych” – projekt realizowany we współpracy z Związkiem Powiatów Województwa Łódzkiego.

Łączne nakłady na zadanie stanowią kwotę 639 619,53zł, limit wydatków na 2026 oraz limit zobowiązań wynosi 224 996,32zł. Projekt dofinansowany w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021—2027.

Części 1.3

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

1.3.2 limit wydatków na wydatki majątkowe 4 999 465,00zł

„Przebudowa dróg powiatowych 2521E i 2523E w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na odcinkach: Błonie- Golbice, Wilczkowice - Podłęże (jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Łęczycy)

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 347 631,20zł, w tym w 2026 r. – 162 360,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 347 631,20zł zł. Zabezpieczone środki stanowią udział własny powiatu pozostałe środki w kwocie 9 521 446,80zł planowane do pozyskania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;

„Przebudowa drogi powiatowej 2500E w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego na odcinku Jarochówek – Walew” (projekt realizowany w Starostwie Powiatowym w Łęczycy)

Łączne nakłady stanowią kwotę 3 327 200,00zł. Planowane wydatki w 2026r. wynoszą 3 093 500,00zł. Całość zadania sfinansowano ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1 974 180,00 oraz ze środków własny powiatu 1 316 120,00zł;

„Remont i drogi powiatowej 2516E w miejscowości Marynki i remont drogi powiatowej 2540E w miejscowości Tolów” (projekt realizowany w Starostwie Powiatowym w Łęczycy)

Łączne nakłady stanowią kwotę 1 074 505,00zł. Pierwszy etap realizowany w 2025r. polega na przeprowadzeniu postępowania przetargowego i podpisaniu umowy z wykonawcą robót. Planowane wydatki w 2026r. i limit wydatków stanowią kwotę 1 074 505,00zł. Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 435 808,80zł, ze środków pomocy finansowej gmin w kwocie 319 348,06zł oraz przy udziale własnym powiatu w kwocie 319 348,06zł;

„Racjonalizacja zużycia energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łęczyckiego - DPS w Karsznicach” (realizator Starostwo Powiatowe w Łęczycy)

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 190 183,00zł, w tym w 2026 r. – 113 100,00zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 164 599,00zł. Zabezpieczone środki stanowią

udział własny powiatu. Pozostałe środki planowane do pozyskania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi zgodnie ze złożonym wnioskiem na kwotę 1 760 943,00zł (źródłem finansowania może być dotacja 70% i pożyczka 30%). Pozostała kwota 190 183,80zł stanowi udział własny powiatu, z czego na 2026r. jest to kwota 113 100,00zł;

„Racjonalizacja zużycia energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łęczyckiego - DPS w Łęczycy” (realizator Starostwo Powiatowe w Łęczycy)

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 194 876,00zł, w tym w 2026 r. – 103 600,00zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 168 800,00zł. Zabezpieczone środki stanowią udział własny powiatu. Pozostałe środki planowane do pozyskania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi zgodnie ze złożonym wnioskiem na kwotę 1 665 360,00zł (źródłem finansowania może być dotacja 70% i pożyczka 30%). Pozostała kwota 194 876,00zł stanowi udział własny powiatu, z czego na 2026r. jest to kwota 103 600,00zł;

„Racjonalizacja zużycia energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łęczyckiego -budynek przy ul. Mickiewicza 18” (realizator Starostwo Powiatowe w Łęczycy)

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 145 059,00zł, w tym w 2026r. – 83 300,00zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 122 550,00zł. Zabezpieczone środki stanowią udział własny powiatu. Pozostałe środki planowane do pozyskania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi zgodnie ze złożonym wnioskiem na kwotę 595 012,00zł (źródłem finansowania może być dotacja 70% i pożyczka 30%). Pozostała kwota 145 059,00zł stanowi udział własny powiatu, z czego na 2026r. jest to kwota 83 300,00zł.

„Racjonalizacja zużycia energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Łęczyckiego -Starostwo Powiatowe w Łęczycy” (realizator Starostwo Powiatowe w Łęczycy)

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 131 684,00zł, w tym w 2026r. – 106 100,00zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 106 100,00zł. Zabezpieczone środki stanowią udział własny powiatu. Pozostałe środki planowane do pozyskania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi zgodnie ze złożonym wnioskiem na kwotę 717 705,00zł (źródłem finansowania może być dotacja 70% i pożyczka 30%). Pozostała kwota 131 684,00zł stanowi udział własny powiatu, z czego na 2026r. jest to kwota 106 100,00zł.

„Wymiana instalacji elektrycznej w I Liceum Ogólnokształcącego im. Kazimierza Wielkiego w Łęczycy - etap I” (realizator Starostwo Powiatowe w Łęczycy)

Zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 355 250,00 zł, w tym w 2026 r. – 263 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 263 000,00 zł. Całość zadania finansowana ze środków własnych powiatu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów.