

UCHWAŁA NR VI/29/2024
RADY GMINY LEWIN KŁODZKI
z dnia 27 września 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lewin Kłodzki

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 roku, poz. 609 ze zm.)

Rada Gminy Lewin Kłodzki uchwala, co następuje:

§ 1.

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lewin Kłodzki na lata 2024–2027, stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zmienia się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Zmienia się Objaśnienia, stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lewin Kłodzki.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie zmian – 27 września 2024 rok

1. Aktualizuje się WPF do wartości wynikających z uchwały budżetowej na rok 2024.

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 VI/29/2024 Rady Gminy Lewin Kłodzki z dnia 27.09.2024 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	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	9 112 027,37	8 249 421,82	827 524,00	4 529,56	2 646 501,00	2 263 283,55	2 507 583,71	1 254 428,79	862 605,55	424 921,19	393 301,32	
Wykonanie 2018	17 244 266,69	8 474 544,55	989 919,00	-1 043,02	2 690 155,00	2 178 571,17	2 616 942,40	1 258 072,25	8 769 722,14	885 741,62	7 833 421,50	
Wykonanie 2019	14 990 313,82	9 405 183,09	1 110 970,00	-117,40	2 972 823,00	2 566 039,23	2 755 468,26	1 240 058,86	5 585 130,73	801 393,00	4 736 024,67	
Wykonanie 2020	14 804 978,16	10 448 120,21	996 991,00	1 543,70	2 951 012,00	3 379 184,02	3 119 389,49	1 236 156,03	4 356 857,95	400 799,55	3 935 596,01	
Wykonanie 2021	17 901 634,31	12 076 356,09	1 064 232,00	1 481,03	3 403 554,00	4 205 756,22	3 401 332,84	1 366 512,99	5 825 278,22	434 094,19	5 375 523,53	
Wykonanie 2022	18 360 677,58	15 224 328,29	3 765 114,57	1 022,79	3 476 848,00	4 081 688,32	3 899 654,61	1 456 591,80	3 136 349,29	556 048,44	2 564 463,78	
Plan 3 kw. 2023	33 282 422,57	15 884 620,30	805 287,00	4 606,00	5 411 282,00	1 894 444,74	7 769 000,56	1 918 000,00	17 397 802,27	1 301 855,00	16 080 704,27	
Wykonanie 2023	34 315 260,25	14 414 858,58	805 287,00	4 606,00	5 534 696,20	1 988 892,50	6 081 376,88	1 699 392,15	19 900 401,67	746 461,54	19 138 021,39	
2024	32 229 525,08	13 329 997,60	1 077 908,00	5 304,00	5 287 408,00	2 102 101,09	4 857 276,51	2 115 000,00	18 899 527,48	904 455,00	17 980 072,48	
2025	23 899 205,62	11 984 620,00	1 122 102,00	5 521,00	4 978 205,00	1 211 070,00	4 667 722,00	2 201 715,00	11 914 585,62	520 000,00	11 379 585,62	
2026	12 891 142,00	12 356 142,00	1 156 887,00	5 692,00	5 132 529,00	1 248 613,00	4 812 421,00	2 269 968,00	535 000,00	520 000,00	0,00	
2027	13 200 045,00	12 665 045,00	1 185 809,00	5 834,00	5 260 842,00	1 279 828,00	4 932 732,00	2 326 717,00	535 000,00	520 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	9 612 993,28	7 503 529,21	3 374 198,79	0,00	0,00	53 360,15	0,00	8 204,49	0,00	2 109 464,07	2 109 464,07	6 187,00
Wykonanie 2018	16 375 071,91	7 777 525,96	3 587 342,35	0,00	0,00	66 461,82	10 780,08	21 710,90	0,00	8 597 545,95	8 597 545,95	1 241 700,17
Wykonanie 2019	14 078 427,07	8 813 266,39	3 802 413,12	0,00	0,00	46 027,88	9 745,52	12 503,89	0,00	5 265 160,68	5 265 160,68	1 042 751,30
Wykonanie 2020	14 864 473,60	9 621 701,23	3 852 260,07	0,00	0,00	51 322,80	0,00	11 675,90	0,00	5 242 772,37	5 242 772,37	0,00
Wykonanie 2021	14 397 671,85	10 346 511,89	4 336 745,35	0,00	0,00	36 000,00	0,00	30 296,22	0,00	4 051 159,96	4 051 159,96	15 000,00
Wykonanie 2022	18 813 408,66	12 106 402,48	4 683 147,75	0,00	0,00	60 589,09	0,00	38 000,00	0,00	6 707 006,18	6 707 006,18	0,00
Plan 3 kw. 2023	32 960 924,57	11 723 200,91	5 474 477,89	0,00	0,00	60 000,00	0,00	50 000,00	0,00	21 237 723,66	21 237 723,66	92 500,00
Wykonanie 2023	36 189 882,35	11 196 520,06	5 351 547,62	0,00	0,00	47 057,30	0,00	45 438,63	0,00	24 993 362,29	24 993 362,29	14 100,00
2024	32 681 781,45	12 961 090,14	6 520 450,83	0,00	0,00	44 000,00	0,00	24 001,00	0,00	19 720 691,31	19 720 691,31	1 758 417,49
2025	22 983 433,25	11 904 865,00	6 277 329,00	0,00	0,00	9 733,00	5 665,00	4 068,00	0,00	11 078 568,25	11 078 568,25	0,00
2026	12 891 142,00	12 240 285,00	6 462 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 857,00	650 857,00	0,00
2027	13 200 045,00	12 554 370,00	6 632 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 675,00	645 675,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	-500 965,91	0,00	1 326 899,25	957 062,00	131 128,66	0,00	0,00	369 837,25	369 837,25
Wykonanie 2018	869 194,78	869 194,78	1 247 999,72	1 087 668,72	0,00	0,00	0,00	160 331,00	0,00
Wykonanie 2019	911 886,75	911 886,75	1 081 961,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 961,84	0,00
Wykonanie 2020	-59 495,44	0,00	1 176 205,30	880 000,00	0,00	0,00	0,00	296 205,30	59 495,44
Wykonanie 2021	3 503 962,46	444 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-452 731,08	0,00	4 382 762,89	0,00	0,00	2 010 136,97	0,00	2 372 625,92	452 731,08
Plan 3 kw. 2023	321 498,00	321 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-1 874 622,10	0,00	3 521 583,81	0,00	0,00	2 736 569,81	1 089 608,10	785 014,00	785 014,00
2024	-452 256,37	0,00	735 772,37	735 772,37	452 256,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	915 772,37	915 772,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	422 277,00	422 277,00	66 600,00	0,00	66 600,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 278 558,00	1 278 558,00	963 662,00	957 062,00	6 600,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 988,72	1 038 988,72	706 924,72	583 013,68	123 911,04
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	452 040,00	452 040,00	143 616,00	0,00	143 616,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	444 524,00	444 524,00	346 992,00	0,00	346 992,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	408 448,00	408 448,00	346 928,00	0,00	346 928,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	321 498,00	321 498,00	259 976,00	0,00	259 976,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	321 498,00	321 498,00	259 976,00	0,00	259 976,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	283 516,00	283 516,00	260 172,00	0,00	260 172,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	915 772,37	915 772,37	915 772,37	735 772,37	180 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	2 439 904,00	0,00	745 892,61	1 115 729,86
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 249 014,72	0,00	697 018,59	857 349,59
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 210 026,00	0,00	591 916,70	1 673 878,54
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 637 986,00	0,00	826 418,98	1 122 624,28
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 193 462,00	0,00	1 729 844,20	1 729 844,20
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	785 014,00	0,00	3 117 925,81	7 500 688,70
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	463 516,00	0,00	4 161 419,39	4 161 419,39
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	463 516,00	0,00	3 218 338,52	6 739 922,33
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915 772,37	0,00	368 907,46	368 907,46
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	79 755,00	79 755,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	115 857,00	115 857,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	110 675,00	110 675,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	26,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	21,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	28,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	33,29%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	29,99%	39,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	26,12%	32,13%	x	x	x	x
2024	0,39%	2,53%	10,58%	26,80%	25,78%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,83%	x	25,39%	24,37%	TAK	TAK
2026	0,00%	1,04%	x	15,24%	14,68%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,97%	x	14,01%	13,46%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	33 998,54	33 998,54	30 726,18	15 736,66	15 736,66	15 736,66	34 548,83	34 548,83	31 021,94
Wykonanie 2018	15 028,13	15 028,13	13 581,68	5 663 726,22	5 663 726,22	5 663 726,22	44 484,99	44 484,99	38 792,00
Wykonanie 2019	59 567,59	59 567,59	53 474,49	2 333 020,03	2 333 020,03	2 333 020,03	80 178,50	80 178,50	70 846,33
Wykonanie 2020	105 342,64	105 342,64	102 502,62	3 122 102,87	3 122 102,87	3 122 102,87	116 911,84	116 911,84	105 275,65
Wykonanie 2021	21 600,00	21 600,00	18 204,48	897 649,01	897 649,01	897 649,01	31 530,59	31 530,59	29 406,06
Wykonanie 2022	102 400,00	102 400,00	102 022,72	66 271,26	66 271,26	66 271,26	77 611,34	77 611,34	72 736,97
Plan 3 kw. 2023	65 100,41	65 100,41	65 100,41	5 313 083,88	5 313 083,88	5 313 083,88	39 507,01	39 507,01	33 580,95
Wykonanie 2023	59 409,23	59 409,23	57 504,38	469 715,88	469 715,88	469 715,88	39 507,01	39 507,01	33 580,95
2024	178 104,00	178 104,00	146 045,28	5 515 500,10	5 515 500,10	5 515 500,10	49 206,00	49 206,00	40 348,92
2025	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	1 666 587,23	1 666 587,23	1 088 533,41	523 750,00	0,00	523 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 796 449,00	5 796 449,00	4 926 085,29	397 138,10	0,00	397 138,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 380 316,72	2 380 316,72	2 128 820,01	2 178 495,00	0,00	2 178 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 714 978,19	4 714 978,19	3 688 147,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	731 203,03	731 203,03	534 526,50	212 500,00	0,00	212 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	465 201,52	465 201,52	327 230,75	1 195 101,00	0,00	1 195 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 446 899,35	5 446 899,35	5 121 496,50	31 735,00	0,00	31 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	3 491 042,33	3 491 042,33	3 183 563,48	31 735,00	0,00	31 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 643 554,47	4 643 554,47	4 620 352,83	6 171 278,35	0,00	6 171 278,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 250 000,00	5 250 000,00	1 400 000,00	11 069 233,25	0,00	11 069 233,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2017	422 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	1 278 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 038 988,72	15 308,87	15 308,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	452 040,00	17 581,89	17 581,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	16 000,00	
Wykonanie 2021	444 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	408 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	321 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	321 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	283 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	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 wyliczeniu 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. Automatische 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 VI/29/2024 Rady Gminy Lewin Kłodzki z dnia 27.09.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 367 201,60	6 171 278,35	11 069 233,25	0,00	0,00	17 240 511,60
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 367 201,60	6 171 278,35	11 069 233,25	0,00	0,00	17 240 511,60
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:				9 226 690,00	3 850 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	9 100 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 226 690,00	3 850 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	9 100 000,00
1.1.2.1	Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu	Urząd Gminy	2023	2025	9 226 690,00	3 850 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	9 100 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 140 511,60	2 321 278,35	5 819 233,25	0,00	0,00	8 140 511,60
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 140 511,60	2 321 278,35	5 819 233,25	0,00	0,00	8 140 511,60
1.3.2.1	Budowa farmy fotowoltaicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa dróg na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2024	2025	5 060 511,60	1 603 078,35	3 457 433,25	0,00	0,00	5 060 511,60
1.3.2.2	Dostawa taboru niskoemisyjnego i agregatu prądowórczego oraz modernizacja lamp solarnych na terenie gminy Lewin Kłodzki i przebudowa przepustu w Jeleniowie	Urząd Gminy	2024	2025	3 080 000,00	718 200,00	2 361 800,00	0,00	0,00	3 080 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lewin Kłodzki na lata 2024-2027

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 907 770,11 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 284 609,26 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 192 379,37 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 171 997,74 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 196 744,38 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 368 742,12 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -452 256,37 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	33 137 295,19	-907 770,11	32 229 525,08
Dochody bieżące	13 045 388,34	+284 609,26	13 329 997,60
Dotacje bieżące	1 844 276,71	+257 824,38	2 102 101,09
Pozostałe	4 830 491,63	+26 784,88	4 857 276,51
Dochody majątkowe	20 091 906,85	-1 192 379,37	18 899 527,48
Wydatki ogółem	32 853 779,19	-171 997,74	32 681 781,45
Wydatki bieżące	12 764 345,76	+196 744,38	12 961 090,14
Wynagrodzenia i pochodne	6 453 445,12	+67 005,71	6 520 450,83
Pozostałe wydatki bieżące	6 266 900,64	+129 738,67	6 396 639,31
Wydatki majątkowe	20 089 433,43	-368 742,12	19 720 691,31
Wynik budżetu	283 516,00	-735 772,37	-452 256,37

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 178 813,25	+735 772,37	11 914 585,62

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 899 200,00	+5 665,00	11 904 865,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 084 233,25	-5 665,00	11 078 568,25

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	4 068,00	+5 665,00	9 733,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 735 772,37 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 735 772,37 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+735 772,37	735 772,37
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+735 772,37	735 772,37

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	180 000,00	+735 772,37	915 772,37

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 735 772,37 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2025. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 8. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	735 772,37	0,00	735 772,37
2025	735 772,37	0,00	735 772,37	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2025. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lewin Kłodzki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	283 516,00	0,00	283 516,00
2025	180 000,00	735 772,37	915 772,37

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,39%	26,80%	TAK	25,78%	TAK

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,00%	25,39%	TAK	24,37%	TAK
2026	0,00%	15,24%	TAK	14,68%	TAK
2027	0,00%	14,01%	TAK	13,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lewin Kłodzki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.