

**UCHWAŁA NR //2024
RADY GMINY LEWIN KŁODZKI
z dnia 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 Objasnienia, stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lewin Kłodzki.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt uchwały przedkłada Wójt Gminy Lewin Kłodzki

Uzasadnienie zmian – 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 ... Rady Gminy Lewin Kłodzki z dnia 28.11.2024 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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)	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 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	7 633 421,50	
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	5 565 130,73	801 393,00	4 736 024,67	
Wykonanie 2020	14 804 978,16	10 448 120,21	966 991,00	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	18 360 677,68	15 224 328,29	3 765 114,57	1 022,79	3 476 648,00	4 081 688,32	3 899 654,61	1 456 591,80	3 136 349,29	556 046,44	2 564 463,78	
Plan 3 kw. 2023	33 282 422,57	15 984 620,30	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	14 414 868,58	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	29 919 088,00	16 029 666,04	1 077 908,00	5 304,00	5 287 408,00	4 318 963,11	5 340 072,93	2 115 000,00	13 889 431,96	904 455,00	12 969 976,96	
2025	30 690 200,72	15 690 089,52	3 909 000,19	3 204,10	6 044 200,31	1 623 079,92	4 110 605,00	2 039 835,00	15 000 111,20	518 330,00	14 481 781,20	
2026	18 729 942,00	16 239 242,00	4 045 815,00	3 316,00	6 255 747,00	1 679 888,00	4 254 476,00	2 111 229,00	2 490 700,00	520 000,00	1 955 700,00	
2027	17 277 659,00	16 742 659,00	4 171 235,00	3 419,00	6 449 675,00	1 731 965,00	4 386 365,00	2 176 677,00	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 pozycje obejmujące 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 oceniodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnymi ustawami, 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	z tego:											w tym:		
	2	2.1	w tym:					w tym:					2.2.1	2.2.1.1
			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			
Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu lub zadaniu i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:		
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	3 687 342,35	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	4 663 147,75	0,00	0,00	60 889,09	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	31 963 903,29	15 175 721,16	6 528 449,41	0,00	0,00	44 000,00	0,00	24 001,00	0,00	16 808 182,13	16 808 182,13	1 758 417,49		
2025	28 161 869,43	14 449 404,31	7 199 866,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	20 000,00	0,00	13 712 465,12	13 712 465,12	33 000,00		
2026	18 729 942,00	14 988 804,00	7 545 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 741 138,00	3 741 138,00	0,00		
2027	17 277 659,00	15 508 672,00	7 871 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 768 987,00	1 768 987,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
Wykonanie 2017	-500 965,91	0,00	1 326 899,25	957 062,00	131 128,66	0,00	0,00	369 837,25	0,00	0,00	369 837,25	0,00	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	0,00	160 331,00	0,00	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	0,00	1 081 961,84	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-59 495,44	0,00	1 176 205,30	860 000,00	0,00	0,00	0,00	296 205,30	0,00	0,00	296 205,30	0,00	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	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	0,00	0,00	2 372 625,92	0,00	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	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	0,00	0,00	785 014,00	0,00	785 014,00
2024	-2 064 815,29	0,00	2 346 331,29	2 348 331,29	2 064 815,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 528 331,29	2 528 331,29	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			w tym:		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	422 277,00	422 277,00	422 277,00	0,00	66 600,00	66 600,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 278 558,00	1 278 558,00	1 278 558,00	957 062,00	6 600,00	6 600,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 038 988,72	1 038 988,72	1 038 988,72	583 013,68	123 911,04	123 911,04
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	452 040,00	452 040,00	452 040,00	0,00	143 616,00	143 616,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	444 524,00	444 524,00	444 524,00	0,00	346 992,00	346 992,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	408 448,00	408 448,00	408 448,00	0,00	346 928,00	346 928,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	321 498,00	321 498,00	321 498,00	0,00	259 976,00	259 976,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	321 498,00	321 498,00	321 498,00	0,00	259 976,00	259 976,00
2024	0,00	0,00	0,00	283 516,00	283 516,00	283 516,00	0,00	260 172,00	260 172,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 528 331,29	2 528 331,29	2 528 331,29	2 348 331,29	180 000,00	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:										w tym:	Relacja zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	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*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota 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 ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									5.1.1.3
Wykonanie 2017	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	2 439 904,00	0,00	745 892,61	1 115 729,86
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	2 249 014,72	0,00	697 018,59	857 349,59
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	1 210 026,00	0,00	591 916,70	1 673 878,54
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	1 637 986,00	0,00	826 413,98	1 122 624,28
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	1 193 462,00	0,00	1 729 844,20	1 729 844,20
Wykonanie 2022	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	785 014,00	0,00	3 117 925,81	7 500 688,70
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	463 516,00	0,00	4 161 419,39	4 161 419,39
Wykonanie 2023	x	x	x	x	x	x	x	x	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	0,00	0,00	0,00	2 528 331,29	0,00	853 934,88	853 934,88
2025	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 240 685,21	1 240 685,21
2026	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 250 438,00	1 250 438,00
2027	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 233 987,00	1 233 987,00

⁹⁾ 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów 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 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 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 związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządów terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	29,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	26,12%	x	x	x	x
2024	0,37%	6,48%	26,80%	25,78%	TAK	TAK
2025	0,07%	9,36%	25,91%	24,89%	TAK	TAK
2026	0,00%	8,69%	17,02%	16,47%	TAK	TAK
2027	0,00%	8,22%	16,87%	16,32%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	9.2.1	w tym:		9.3	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
Wykonanie 2017	33 998,54	33 998,54	30 726,18	15 736,66	15 736,66	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	13 561,68	5 663 726,22	5 663 726,22	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	2 333 020,03	2 333 020,03	80 178,50	80 178,50	70 646,33
Wykonanie 2020	105 342,64	105 342,64	102 502,62	3 122 102,87	3 122 102,87	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	897 649,01	897 649,01	31 530,59	31 530,59	29 405,06
Wykonanie 2022	102 400,00	102 400,00	102 022,72	66 271,26	66 271,26	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	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	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	3 271 249,27	3 271 249,27	3 271 249,27	3 271 249,27	3 271 249,27	39 360,00	39 360,00	32 275,20
2025	112 740,92	112 740,92	112 740,92	4 159 001,00	4 159 001,00	4 159 001,00	4 159 001,00	4 159 001,00	158 371,33	158 371,33	128 894,92
2026	0,00	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	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					10.7.2.1	10.7.2.1.1					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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⁾
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	2 528 331,29	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 zostały 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objętościach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Lewin Kłodzki z dnia 28.11.2024 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)				16 336 062,79	2 513 453,49	11 518 712,12	1 955 700,00	0,00	15 987 865,61
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 336 062,79	2 513 453,49	11 518 712,12	1 955 700,00	0,00	15 987 865,61
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:				3 400 001,00	532 598,28	2 648 300,00	0,00	0,00	3 180 898,28
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 400 001,00	532 598,28	2 648 300,00	0,00	0,00	3 180 898,28
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	3 400 001,00	532 598,28	2 648 300,00	0,00	0,00	3 180 898,28
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				12 936 061,79	1 980 855,21	8 870 412,12	1 955 700,00	0,00	12 806 967,33
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 936 061,79	1 980 855,21	8 870 412,12	1 955 700,00	0,00	12 806 967,33
1.3.2.1	Budowa farmy fotowoltaicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa dróg na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2024	2025	4 493 074,58	907 373,28	3 509 282,08	0,00	0,00	4 416 655,36
1.3.2.2	Dostawa laboru niskiemisyjnego i agregatu prądowłóczego oraz modernizacja lamp solarnych na terenie gminy Lewin Kłodzki i przebudowa przepustu w Jeleniowie	Urząd Gminy	2024	2026	3 073 970,65	828 503,82	289 766,83	1 955 700,00	0,00	3 073 970,65
1.3.2.3	Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu	Urząd Gminy	2023	2025	5 369 016,56	244 978,11	5 071 363,21	0,00	0,00	5 316 941,32

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 310 437,08 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 699 658,44 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 5 010 095,52 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 697 878,16 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 214 631,02 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 2 912 509,18 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 064 815,29 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	32 229 525,08	-2 310 437,08	29 919 088,00
Dochody bieżące	13 329 997,60	+2 699 658,44	16 029 656,04
Dotacje bieżące	2 102 101,09	+2 216 862,02	4 318 963,11
Pozostałe	4 857 276,51	+482 796,42	5 340 072,93
Dochody majątkowe	18 899 527,48	-5 010 095,52	13 889 431,96
Wydatki ogółem	32 681 781,45	-697 878,16	31 983 903,29
Wydatki bieżące	12 961 090,14	+2 214 631,02	15 175 721,16
Wynagrodzenia i pochodne	6 520 450,83	+7 998,58	6 528 449,41
Pozostałe wydatki bieżące	6 396 639,31	+2 206 632,44	8 603 271,75
Wydatki majątkowe	19 720 691,31	-2 912 509,18	16 808 182,13
Wynik budżetu	-452 256,37	-1 612 558,92	-2 064 815,29

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 984 620,00	+3 705 469,52	15 690 089,52
2026	12 356 142,00	+3 883 100,00	16 239 242,00
2027	12 665 045,00	+4 077 614,00	16 742 659,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 914 585,62	+3 085 525,58	15 000 111,20
2026	535 000,00	+1 955 700,00	2 490 700,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 904 865,00	+2 544 539,31	14 449 404,31
2026	12 240 285,00	+2 748 519,00	14 988 804,00
2027	12 554 370,00	+2 954 302,00	15 508 672,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 078 568,25	+2 633 896,87	13 712 465,12
2026	650 857,00	+3 090 281,00	3 741 138,00
2027	645 675,00	+1 123 312,00	1 768 987,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 733,00	+20 267,00	30 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 612 558,92 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 612 558,92 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 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	735 772,37	+1 612 558,92	2 348 331,29
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	735 772,37	+1 612 558,92	2 348 331,29

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 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	915 772,37	+1 612 558,92	2 528 331,29

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”.

Tabela 9. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lewin Kłodzki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	283 516,00
2025	2 528 331,29

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	0,37%	26,80%	TAK	25,78%	TAK
2025	0,07%	25,91%	TAK	24,89%	TAK
2026	0,00%	17,02%	TAK	16,47%	TAK
2027	0,00%	16,87%	TAK	16,32%	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.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lewin Kłodzki obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 369 016,56 zł, w tym w 2024 r. – 244 978,11 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 316 341,32 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 826 689,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 317 401,72 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 601 700,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 919 101,72 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa farmy fotowoltaicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa dróg na terenie gminy Lewin Kłodzki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 567 437,02 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 695 705,07 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 51 848,83 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 643 856,24 zł;
 - 2) Dostawa taboru niskoemisyjnego i agregatu prądowórczego oraz modernizacja lamp solarnych na terenie gminy Lewin Kłodzki i przebudowa przepustu w Jeleniowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 029,35 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 110 303,82 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 116 333,17 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 171 278,35	-3 657 824,86	2 513 453,49
2025	11 069 233,25	+449 478,87	11 518 712,12
2026	0,00	+1 955 700,00	1 955 700,00

Źródło: opracowanie własne.

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.