Projekt **Druk nr 1**

UCHWAŁA NR projekt/2025
RADY GMINY LEWIN KŁODZKI
z dnia 6 listopada 2025 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 2025–2028, 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 – 6 listopada 2025 rok

1. Aktualizuje się WPF do wartości wynikających z uchwały budżetowej na rok 2025.

Projekt uchwały przedkłada Wójt Gminy Lewin Kłodzki

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 6.11.2025 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
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
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
Plan 3 kw. 2024	32 233 122,38	13 333 594,90	1 077 908,00	5 304,00	5 287 408,00	2 105 698,39	4 857 276,51	2 115 000,00	18 899 527,48	904 455,00	17 980 072,48
Wykonanie 2024	29 039 734,47	16 734 963,03	1 200 255,00	5 304,00	6 628 328,00	4 241 144,08	4 659 931,95	1 904 564,19	12 304 771,44	197 928,60	12 031 393,65
2025	36 454 888,57	16 721 199,81	3 909 000,19	3 204,10	6 076 190,31	2 504 850,21	4 227 955,00	2 039 835,00	19 733 688,76	518 330,00	19 137 748,76
2026	20 641 550,00	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	4 402 308,00	520 000,00	3 867 308,00
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
2028	17 731 454,00	17 211 454,00	4 288 030,00	3 515,00	6 630 266,00	1 780 460,00	4 509 183,00	2 237 624,00	520 000,00	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:				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
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
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
Plan 3 kw. 2024	32 685 378,75	12 964 687,44	6 527 488,13	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
Wykonanie 2024	29 721 721,88	14 150 659,49	6 297 300,57	0,00	0,00	24 111,68	0,00	24 001,00	0,00	15 571 062,39	15 571 062,39	1 552 653,65
2025	33 926 557,28	15 611 083,76	7 596 225,45	0,00	0,00	30 000,00	0,00	20 000,00	0,00	18 315 473,52	18 315 473,52	241 733,84
2026	20 641 550,00	14 988 804,00	7 545 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 652 746,00	5 652 746,00	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
2028	17 731 454,00	16 012 498,00	8 184 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 718 956,00	1 718 956,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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 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
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
Plan 3 kw. 2024	-452 256,37	0,00	2 528 331,29	2 528 331,29	452 256,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-681 987,41	0,00	3 673 795,00	2 348 331,29	681 987,41	861 947,71	0,00	463 516,00	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
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	321 498,00	321 498,00	259 976,00	0,00	259 976,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 288,37	1 019 288,37	260 172,00	0,00	260 172,00
Wykonanie 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	2 528 331,29	2 528 331,29	2 528 331,29	2 348 331,29	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
2028	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
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
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	463 516,00	0,00	3 218 338,52	6 739 922,33
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 972 558,92	0,00	368 907,46	368 907,46
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 528 331,29	0,00	2 584 303,54	3 909 767,25
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 116,05	1 110 116,05
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 438,00	1 250 438,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 233 987,00	1 233 987,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 198 956,00	1 198 956,00

[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 2018	0,00%	26,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	21,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	18,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	28,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	33,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	32,13%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	10,58%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	21,25%	x	x	x	x
2025	0,07%	8,49%	24,37%	25,89%	TAK	TAK
2026	0,00%	8,80%	21,77%	23,30%	TAK	TAK
2027	0,00%	8,22%	19,98%	21,50%	TAK	TAK
2028	0,00%	7,77%	18,51%	20,04%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2024	178 104,00	178 104,00	146 045,28	3 201 582,50	3 201 582,50	3 201 582,50	27 200,00	27 200,00	22 304,00
2025	454 519,66	454 519,66	401 285,91	6 479 252,80	6 479 252,80	5 924 859,02	520 800,06	520 800,06	417 939,91
2026	105 261,68	105 261,68	92 422,94	0,00	0,00	0,00	136 588,08	136 588,08	92 422,94
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2024	2 988 732,71	2 988 732,71	2 969 508,71	6 171 278,35	0,00	6 171 278,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 773 520,85	3 773 520,85	3 234 774,25	11 597 078,42	472 451,82	11 124 626,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 757 775,00	0,00	0,00	5 863 134,08	210 388,08	5 652 746,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		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
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
Wykonanie 2023	321 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	1 019 288,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	283 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 528 331,29	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	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr … Rady Gminy Lewin Kłodzki z dnia 6.11.2025 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 833 548,52	11 597 078,42	5 863 134,08	0,00	0,00	17 460 212,50
1.a	- wydatki bieżące				781 239,90	472 451,82	210 388,08	0,00	0,00	682 839,90
1.b	- wydatki majątkowe				20 052 308,62	11 124 626,60	5 652 746,00	0,00	0,00	16 777 372,60
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:				5 312 815,33	3 047 631,04	1 850 197,94	0,00	0,00	4 897 828,98
1.1.1	- wydatki bieżące				413 475,50	321 052,56	92 422,94	0,00	0,00	413 475,50
1.1.1.1	Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu	Urząd Gminy	2023	2025	219 909,54	219 909,54	0,00	0,00	0,00	219 909,54
1.1.1.2	Edukacja ekologiczna w Gminie Lewin Kłodzki	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY	2025	2026	193 565,96	101 143,02	92 422,94	0,00	0,00	193 565,96
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 899 339,83	2 726 578,48	1 757 775,00	0,00	0,00	4 484 353,48
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	3 141 564,83	2 726 578,48	0,00	0,00	0,00	2 726 578,48
1.1.2.2	Budowa dróg rowerowych na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2025	2026	1 757 775,00	0,00	1 757 775,00	0,00	0,00	1 757 775,00
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				15 520 733,19	8 549 447,38	4 012 936,14	0,00	0,00	12 562 383,52
1.3.1	- wydatki bieżące				367 764,40	151 399,26	117 965,14	0,00	0,00	269 364,40
1.3.1.1	Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu	Urząd Gminy	2023	2025	38 807,56	38 807,56	0,00	0,00	0,00	38 807,56
1.3.1.2	Edukacja ekologiczna w Gminie Lewin Kłodzki	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY	2025	2026	82 956,84	38 791,70	44 165,14	0,00	0,00	82 956,84
1.3.1.3	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2023	2026	246 000,00	73 800,00	73 800,00	0,00	0,00	147 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 152 968,79	8 398 048,12	3 894 971,00	0,00	0,00	12 293 019,12
1.3.2.1	Dostawa taboru niskoemisyjnego i agregatu prądotwórczego oraz modernizacja lamp solarnych na terenie gminy Lewin Kłodzki i przebudowa przepustu w Jeleniowie	Urząd Gminy	2024	2026	3 073 970,65	289 766,83	1 955 700,00	0,00	0,00	2 245 466,83
1.3.2.2	Budowa farmy fotowoltaicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa dróg na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2024	2025	4 493 074,58	3 509 282,08	0,00	0,00	0,00	3 509 282,08
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	4 321 363,21	0,00	0,00	0,00	4 321 363,21

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa i przebudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lewin Kłodzki - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy	2025	2026	194 340,00	77 736,00	116 604,00	0,00	0,00	194 340,00
1.3.2.5	Budowa dróg rowerowych na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2025	2026	1 636 267,00	0,00	1 636 267,00	0,00	0,00	1 636 267,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Lewina Kłodzkiego z wykorzystaniem zielono-niebieskiej infrastruktury - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy	2025	2026	135 300,00	36 900,00	98 400,00	0,00	0,00	135 300,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2025	2026	251 000,00	163 000,00	88 000,00	0,00	0,00	251 000,00

Załącznik nr 3

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lewin Kłodzki na lata 2025-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 listopada 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 43 928,36 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 43 928,36 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 43 928,36 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 43 928,36 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	**36 498 816,93**	**-43 928,36**	**36 454 888,57**
Dochody bieżące	**16 765 128,17**	**-43 928,36**	**16 721 199,81**
Dotacje bieżące	2 548 778,57	-43 928,36	2 504 850,21
Wydatki ogółem	**33 970 485,64**	**-43 928,36**	**33 926 557,28**
Wydatki bieżące	**15 655 012,12**	**-43 928,36**	**15 611 083,76**
Wynagrodzenia i pochodne	7 593 914,75	+2 310,70	7 596 225,45
Pozostałe wydatki bieżące	8 031 097,37	-46 239,06	7 984 858,31

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	4 248 475,00	+153 833,00	4 402 308,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 498 913,00	+153 833,00	5 652 746,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Lewin Kłodzki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 528 331,29

Źródło: Opracowanie własne.

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. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Lewina Kłodzkiego z wykorzystaniem zielono-niebieskiej infrastruktury - dokumentacja projektowa – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 135 300,00 zł, w tym w 2025 r. – 36 900,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 135 300,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Lewin Kłodzki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 251 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 163 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 251 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Budowa i przebudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lewin Kłodzki - dokumentacja projektowa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 434,00 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 19 434,00 zł.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 944 160,60	+180 466,00	11 124 626,60
2026	5 446 912,00	+205 834,00	5 652 746,00

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.