

**UCHWAŁA NR XXVII/125/2026
RADY GMINY LEWIN KŁODZKI
z dnia 27 marca 2026 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 2025 roku, poz. 1483 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2025 roku, poz. 1153 ze zm.)

Rada Gminy Lewin Kłodzki uchwala, co następuje:

§ 1.

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lewin Kłodzki na lata 2026–2029, 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.

Uzasadnienie zmian – 27 marca 2026 rok

1. Aktualizuje się WPF do wartości wynikających z uchwały budżetowej na rok 2026.

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. 889, 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 wykazujących 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 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 wykonującej 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.

Lp	2	z tego:										w tym:			
		w tym:										w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy 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	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykazanie 2019	14 078 427,07	8 813 266,39	3 802 413,12	0,00	46 027,88	9 745,52	12 503,89	0,00	5 265 160,68	5 242 772,37	0,00	5 265 160,68	5 242 772,37	0,00	1 042 751,30
Wykazanie 2020	14 864 473,60	9 621 701,23	3 852 260,07	0,00	51 322,80	0,00	11 675,90	0,00	5 242 772,37	5 242 772,37	0,00	5 242 772,37	5 242 772,37	0,00	0,00
Wykazanie 2021	14 397 671,85	10 346 511,89	4 336 745,35	0,00	36 000,00	0,00	30 296,22	0,00	4 051 159,96	4 051 159,96	0,00	4 051 159,96	4 051 159,96	0,00	15 000,00
Wykazanie 2022	18 813 408,66	12 106 402,48	4 683 147,75	0,00	60 589,09	0,00	38 000,00	0,00	6 707 006,18	6 707 006,18	0,00	6 707 006,18	6 707 006,18	0,00	0,00
Wykazanie 2023	36 189 882,35	11 196 520,06	5 351 547,62	0,00	47 057,30	0,00	45 438,63	0,00	24 993 362,29	24 993 362,29	0,00	24 993 362,29	24 993 362,29	0,00	14 100,00
Wykazanie 2024	29 721 721,88	14 150 659,49	6 297 300,57	0,00	24 111,68	0,00	24 001,00	0,00	15 571 062,39	15 571 062,39	0,00	15 571 062,39	15 571 062,39	0,00	1 552 653,65
Plan 3 kw. 2025	33 410 893,32	15 359 115,37	7 425 519,59	0,00	30 000,00	0,00	20 000,00	0,00	18 051 777,95	18 051 777,95	0,00	18 051 777,95	18 051 777,95	0,00	241 733,84
Wykazanie 2025	28 514 920,03	13 357 821,98	6 966 563,52	0,00	7 184,57	0,00	7 184,57	0,00	15 157 098,05	15 157 098,05	0,00	15 157 098,05	15 157 098,05	0,00	127 277,04
2026	26 907 990,65	15 757 960,31	7 782 036,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 150 030,34	11 150 030,34	0,00	11 150 030,34	11 150 030,34	0,00	150 000,00
2027	19 230 612,02	15 720 030,00	8 090 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 582,02	3 510 582,02	0,00	3 510 582,02	3 510 582,02	0,00	0,00
2028	18 379 474,00	16 242 480,00	8 422 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 136 994,00	2 136 994,00	0,00	2 136 994,00	2 136 994,00	0,00	0,00
2029	18 879 539,00	16 763 688,00	8 755 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 115 851,00	2 115 851,00	0,00	2 115 851,00	2 115 851,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:		Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	z tego:		na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X	
		3.1	4			4.1	4.1.1			4.2	4.2.1				4.3
Lp		3		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
Wykonanie 2019	911 886,75	911 886,75	1 081 961,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 961,84	0,00				0,00	
Wykonanie 2020	-59 495,44	0,00	1 176 205,30	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 205,30	59 495,44				0,00	
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	
Wykonanie 2022	-452 731,08	0,00	4 382 762,89	0,00	0,00	0,00	2 010 136,97	0,00	2 372 625,92	452 731,08				0,00	
Wykonanie 2023	-1 874 622,10	0,00	3 521 583,81	0,00	0,00	0,00	2 736 569,81	1 089 608,10	785 014,00	785 014,00				0,00	
Wykonanie 2024	-681 987,41	0,00	3 673 795,00	2 348 331,29	681 987,41	0,00	861 947,71	0,00	463 516,00	0,00				0,00	
Plan 3 kw. 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	
Wykonanie 2025	5 305 263,25	2 528 331,29	2 708 291,59	0,00	0,00	0,00	179 960,30	0,00	2 528 331,29	0,00				0,00	
2026	-63 440,20	0,00	63 440,20	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	

5) Juna przeliczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia w wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wykazanie	z tego:			5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:			Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 988,72	706 924,72	563 013,68	123 911,04
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	452 040,00	143 616,00	0,00	143 616,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	444 524,00	346 992,00	0,00	346 992,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	408 448,00	346 928,00	0,00	346 928,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	321 498,00	259 976,00	0,00	259 976,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	283 516,00	260 172,00	0,00	260 172,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 528 331,29	2 528 331,29	2 348 331,29	180 000,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 582 096,34	2 528 331,29	2 348 331,29	180 000,00
2026	63 440,20	63 440,20	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot usarawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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 2019	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	0,00	1 637 986,00	0,00	826 418,98	1 122 624,28			
Wykonanie 2021	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	0,00	785 014,00	0,00	3 117 925,81	7 500 688,70			
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	463 516,00	0,00	3 218 338,52	6 739 922,33			
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	2 528 331,29	0,00	2 584 303,54	3 909 767,25			
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 177 946,05	1 177 946,05			
Wykonanie 2025	x	x	x	x	53 765,05	0,00	0,00	3 755 748,30	6 464 039,89			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 623 309,57	1 686 749,77			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 636 116,00	1 636 116,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 616 994,00	1 616 994,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 595 851,00	1 595 851,00			

8) Skropanie 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. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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 związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz samorządu 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 wykonanie 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 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
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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
Wykonanie 2024	0,00%	21,25%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	12,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	26,70%	x	x	x	x
2026	0,00%	11,69%	23,89%	25,90%	TAK	TAK
2027	0,00%	10,30%	22,51%	24,52%	TAK	TAK
2028	0,00%	9,77%	21,34%	23,35%	TAK	TAK
2029	0,00%	9,38%	18,72%	20,73%	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	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 ustawy x	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
		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
Wyszczególnienie	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 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 i 3 ustawy x 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	w tym:
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
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
Plan 3 kw. 2025	454 519,66	454 519,66	401 285,91	6 479 252,80	6 479 252,80	6 479 252,80	520 800,06	520 800,06		417 939,91
Wykonanie 2025	352 292,04	352 292,04	300 055,72	5 800 271,98	5 800 271,98	5 353 880,81	293 184,16	293 184,16		231 486,39
2026	163 571,60	163 571,60	157 299,09	4 030 129,08	4 030 129,08	3 994 848,23	367 906,32	367 906,32		310 368,24
2027	65 533,98	65 533,98	65 533,98	1 339 466,02	1 339 466,02	1 339 466,02	87 378,64	87 378,64		65 533,98
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przysługujących 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 przeksztalcanych samorządowych osobach prawnych			
	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		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy						bieżące	majątkowe	
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2							10.2
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	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 714 978,19	4 714 978,19	3 888 147,13	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 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	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	3 125 078,95	3 125 078,95	2 702 656,81	11 597 078,42	472 451,82	11 124 626,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 387 083,08	6 387 083,08	4 157 848,23	9 672 929,62	479 547,28	9 193 382,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 289 801,60	2 289 801,60	1 339 466,02	2 377 180,24	87 378,64	2 289 801,60	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	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
Splata, 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 – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	
Wykonanie 2019	1 038 988,72	15 308,87	15 308,87	0,00	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	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	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	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	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	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 528 331,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	2 528 331,29	0,00	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	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	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 zaciągniąć 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 XXVI/1125/2026
z dnia 2026-03-27
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 740 428,11	9 672 929,62	2 377 180,24	0,00	0,00	12 050 109,66
1.a	- wydatki bieżące				1 027 288,54	479 647,28	87 378,64	0,00	0,00	566 925,92
1.b	- wydatki majątkowe				20 713 139,57	9 193 382,34	2 289 801,60	0,00	0,00	11 483 183,94
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:				9 247 736,49	3 997 011,26	2 377 180,24	0,00	0,00	6 374 191,50
1.1.1	- wydatki bieżące				613 595,06	254 943,18	87 378,64	0,00	0,00	342 321,82
1.1.1.1	Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu	Urząd Gminy	2023	2026	219 909,54	57 929,00	0,00	0,00	0,00	57 929,00
1.1.1.2	Edukacja ekologiczna w Gminie Lewin Kłodzki	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY	2025	2026	193 565,96	99 514,18	0,00	0,00	0,00	99 514,18
1.1.1.3	Opracowanie planu ogólnego gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2025	2026	112 740,92	97 500,00	0,00	0,00	0,00	97 500,00
1.1.1.4	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Lewina Kłodzkiego z wykorzystaniem zielono-niebieskiej infrastruktury	Urząd Gminy	2026	2027	87 378,64	0,00	87 378,64	0,00	0,00	87 378,64
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 634 141,43	3 742 068,08	2 289 801,60	0,00	0,00	6 031 869,66
1.1.2.1	Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu	Urząd Gminy	2023	2026	3 141 564,83	539 293,08	0,00	0,00	0,00	539 293,08
1.1.2.2	Budowa dróg rowerowych na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2025	2026	1 757 775,00	1 757 775,00	0,00	0,00	0,00	1 757 775,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Lewina Kłodzkiego z wykorzystaniem zielono-niebieskiej infrastruktury	Urząd Gminy	2026	2027	3 734 801,60	1 445 000,00	2 289 801,60	0,00	0,00	3 734 801,60
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				12 492 691,62	5 675 918,36	0,00	0,00	0,00	5 675 918,36
1.3.1	- wydatki bieżące				413 693,48	224 604,10	0,00	0,00	0,00	224 604,10
1.3.1.1	Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu	Urząd Gminy	2023	2026	38 807,56	10 222,00	0,00	0,00	0,00	10 222,00
1.3.1.2	Edukacja ekologiczna w Gminie Lewin Kłodzki	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY	2025	2026	82 956,84	44 357,10	0,00	0,00	0,00	44 357,10
1.3.1.3	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy	2023	2026	246 000,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	147 600,00
1.3.1.4	Opracowanie planu ogólnego gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2025	2026	45 929,06	22 425,00	0,00	0,00	0,00	22 425,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 078 986,14	5 451 314,26	0,00	0,00	0,00	5 451 314,26
1.3.2.1	Budowa farmy fotowoltaicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa dróg na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2024	2026	4 493 074,58	1 924 569,42	0,00	0,00	0,00	1 924 569,42
1.3.2.2	Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu	Urząd Gminy	2023	2026	5 369 016,56	1 587 473,84	0,00	0,00	0,00	1 587 473,84
1.3.2.3	Budowa i przebudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy Lewin Kłodzki - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy	2025	2026	194 340,00	116 604,00	0,00	0,00	0,00	116 604,00
1.3.2.4	Budowa dróg rowerowych na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2025	2026	1 636 267,00	1 636 267,00	0,00	0,00	0,00	1 636 267,00
1.3.2.5	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Lewina Kłodzkiego z wykorzystaniem zielono-niebieskiej infrastruktury - dokumentacja projektowa	Urząd Gminy	2025	2026	135 300,00	98 400,00	0,00	0,00	0,00	98 400,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2025	2026	251 000,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	88 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lewin Kłodzki na lata 2026-2029

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 993 029,38 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 530 642,38 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 462 387,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 993 029,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 554 396,38 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 438 633,00 zł.
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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	24 851 521,07	+1 993 029,38	26 844 550,45
Dochody bieżące	16 850 627,50	+530 642,38	17 381 269,88
Dotacje bieżące	1 229 259,50	+519 042,38	1 748 301,88
Pozostałe	4 321 294,00	+11 600,00	4 332 894,00
Dochody majątkowe	8 000 893,57	+1 462 387,00	9 463 280,57
Wydatki ogółem	24 914 961,27	+1 993 029,38	26 907 990,65
Wydatki bieżące	15 203 563,93	+554 396,38	15 757 960,31
Wynagrodzenia i pochodne	7 767 489,02	+14 547,10	7 782 036,12
Pozostałe wydatki bieżące	7 436 074,91	+539 849,28	7 975 924,19
Wydatki majątkowe	9 711 397,34	+1 438 633,00	11 150 030,34

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]
2027	535 000,00	+1 339 466,02	1 874 466,02

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]
2027	2 171 116,00	+1 339 466,02	3 510 582,02

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki na lata 2026-2029 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2026	0,00%	23,89%	TAK	25,90%	TAK
2027	0,00%	22,51%	TAK	24,52%	TAK
2028	0,00%	21,34%	TAK	23,35%	TAK
2029	0,00%	18,72%	TAK	20,73%	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 30.09.2025 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. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Lewina Kłodzkiego z wykorzystaniem zielono-niebieskiej infrastruktury – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 87 378,64 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 87 378,64 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej Lewina Kłodzkiego z wykorzystaniem zielono-niebieskiej infrastruktury – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 734 801,60 zł, w tym w 2026 r. – 1 445 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 734 801,60 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+87 378,64	87 378,64

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	7 748 382,34	+1 445 000,00	9 193 382,34
2027	0,00	+2 289 801,60	2 289 801,60

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.