

Projekt

Druk nr

**UCHWAŁA NR //2026
RADY GMINY LEWIN KŁODZKI
z dnia 14 września 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 2026 roku, poz. 662)

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.

Projekt uchwały przedkłada Wójt Gminy Lewin Kłodzki

Uzasadnienie zmian – 14 września 2026 rok

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

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

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 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
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
Plan 3 kw. 2025	35 939 224,61	16 537 061,42	3 909 000,19	3 204,10	6 076 190,31	2 340 711,82	4 207 955,00	2 039 835,00	19 402 163,19	518 330,00	18 806 223,19
Wykonanie 2025	33 808 939,28	17 102 336,28	3 909 000,19	3 204,10	6 080 846,31	2 154 766,29	4 954 519,39	1 932 367,22	16 706 603,00	290 114,02	16 338 475,88
2026	28 831 511,50	18 165 670,82	4 372 259,00	10 410,00	6 917 410,00	2 132 697,82	4 732 894,00	2 121 715,00	10 665 840,68	871 000,00	9 794 840,68
2027	20 774 575,76	17 433 142,93	4 503 427,00	10 722,00	7 124 927,00	1 266 137,00	4 527 929,93	2 185 366,00	3 341 432,83	920 000,00	2 406 432,83
2028	18 379 474,00	17 859 474,00	4 634 026,00	11 033,00	7 331 550,00	1 302 855,00	4 580 010,00	2 248 742,00	520 000,00	520 000,00	0,00
2029	18 879 539,00	18 359 539,00	4 763 779,00	11 342,00	7 536 833,00	1 339 335,00	4 708 250,00	2 311 707,00	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 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
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
Plan 3 kw. 2025	33 410 893,32	15 359 115,37	7 425 519,59	0,00	0,00	30 000,00	0,00	20 000,00	0,00	18 051 777,95	18 051 777,95	241 733,84
Wykonanie 2025	28 514 920,03	13 357 821,98	6 968 553,52	0,00	0,00	7 184,57	0,00	7 184,57	0,00	15 157 098,05	15 157 098,05	127 277,04
2026	30 095 353,23	16 153 011,39	7 801 056,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 942 341,84	13 942 341,84	151 000,00
2027	20 774 575,76	15 720 030,00	8 090 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 054 545,76	5 054 545,76	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	0,00	2 136 994,00	2 136 994,00	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	0,00	2 115 851,00	2 115 851,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
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
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
Wykonanie 2025	5 294 019,25	2 528 331,29	2 708 291,59	0,00	0,00	179 960,30	0,00	2 528 331,29	0,00
2026	-1 263 841,73	0,00	1 263 841,73	0,00	0,00	1 200 401,53	1 200 401,53	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
2029	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 zaciąganiem 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 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
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	283 516,00	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	2 528 331,29	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	2 528 331,29	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	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
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	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	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	0,00	1 177 946,05	1 177 946,05	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	53 765,05	0,00	0,00	3 744 514,30	6 452 805,89	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 012 659,43	3 276 501,16	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 713 112,93	1 713 112,93	
2028	x	x	x	x	0,00	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	0,00	1 595 851,00	1 595 851,00	

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 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%	26,64%	x	x	x	x
2026	0,00%	13,83%	23,89%	25,89%	TAK	TAK
2027	0,00%	10,73%	22,81%	24,81%	TAK	TAK
2028	0,00%	9,77%	21,71%	23,71%	TAK	TAK
2029	0,00%	9,38%	19,09%	21,09%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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	5 924 859,02	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	238 259,27	238 259,27	223 199,98	4 102 850,85	4 102 850,85	3 994 848,23	442 428,02	442 428,02	371 617,58
2027	65 533,98	65 533,98	65 533,98	2 406 432,83	2 406 432,83	2 406 432,83	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 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
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
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
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
2026	6 459 804,85	6 459 804,85	4 157 848,23	10 032 929,62	479 547,28	9 553 382,34	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 833 765,34	3 833 765,34	2 406 432,83	4 056 818,98	87 378,64	3 969 440,34	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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
Wykonanie 2024	283 516,00	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	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	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
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				23 780 066,85	10 032 929,62	4 056 818,98	0,00	0,00	14 089 748,60
1.a	- wydatki bieżące				1 027 288,54	479 547,28	87 378,64	0,00	0,00	566 925,92
1.b	- wydatki majątkowe				22 752 778,31	9 553 382,34	3 969 440,34	0,00	0,00	13 522 822,68
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				10 314 703,30	3 997 011,26	3 444 147,05	0,00	0,00	7 441 158,31
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				9 701 108,24	3 742 068,08	3 356 768,41	0,00	0,00	7 098 836,49
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
1.1.2.4	Rozbudowa farmy fotowoltaicznej w Lewinie Kłodzkim	Urząd Gminy	2026	2027	1 066 966,81	0,00	1 066 966,81	0,00	0,00	1 066 966,81
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				13 465 363,55	6 035 918,36	612 671,93	0,00	0,00	6 648 590,29
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	45 929,08	22 425,00	0,00	0,00	0,00	22 425,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 051 670,07	5 811 314,26	612 671,93	0,00	0,00	6 423 986,19
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	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
1.3.2.7	Modernizacja zaplecza szatniowo-sanitarnego przy ZSP w Lewinie Kłodzkim	Urząd Gminy	2026	2027	495 675,00	360 000,00	135 675,00	0,00	0,00	495 675,00
1.3.2.8	Rozbudowa farmy fotowoltaicznej w Lewinie Kłodzkim	Urząd Gminy	2026	2027	476 996,93	0,00	476 996,93	0,00	0,00	476 996,93

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 14 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 490 441,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 181 058,10 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 671 499,82 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 760 499,14 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 190 893,10 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 951 392,24 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 263 841,73 zł.

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	29 321 953,22	-490 441,72	28 831 511,50
Dochody bieżące	17 984 612,72	+181 058,10	18 165 670,82
Dotacje bieżące	1 951 639,72	+181 058,10	2 132 697,82
Dochody majątkowe	11 337 340,50	-671 499,82	10 665 840,68
Wydatki ogółem	30 855 852,37	-760 499,14	30 095 353,23
Wydatki bieżące	15 962 118,29	+190 893,10	16 153 011,39
Wynagrodzenia i pochodne	7 752 715,40	+48 340,79	7 801 056,19
Pozostałe wydatki bieżące	8 209 402,89	+142 552,31	8 351 955,20
Wydatki majątkowe	14 893 734,08	-951 392,24	13 942 341,84
Wynik budżetu	-1 533 899,15	+270 057,42	-1 263 841,73

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	17 356 146,00	+76 996,93	17 433 142,93

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 874 466,02	+1 466 966,81	3 341 432,83

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	3 510 582,02	+1 543 963,74	5 054 545,76

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 270 057,42 zł i po zmianach wynoszą 1 263 841,73 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 533 899,15	-270 057,42	1 263 841,73
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 470 458,95	-270 057,42	1 200 401,53

Źródło: opracowanie własne.

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	25,89%	TAK
2027	0,00%	22,81%	TAK	24,81%	TAK
2028	0,00%	21,71%	TAK	23,71%	TAK
2029	0,00%	19,09%	TAK	21,09%	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. Rozbudowa farmy fotowoltaicznej w Lewinie Kłodzkim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 066 966,81 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 066 966,81 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
2. Modernizacja zalepcza szatniowo-sanitarnego przy ZSP w Lewinie Kłodzkim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 495 675,00 zł, w tym w 2026 r. – 360 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 495 675,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy.
3. Rozbudowa farmy fotowoltaicznej w Lewinie Kłodzkim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 476 996,93 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 476 996,93 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 10.1.2 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]
2026	9 193 382,34	+360 000,00	9 553 382,34
2027	2 289 801,60	+1 679 638,74	3 969 440,34

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.