

UCHWAŁA NR XXXI/159/2026
RADY GMINY LEWIN KŁODZKI
z dnia 30 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.

Uzasadnienie zmian – 30 września 2026 rok

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

Przewodnicząca
Rady Gminy

Elektronicznie
podpisany
przez Barbara
Anna Drożyńska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			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	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Up	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	2 586 039,23	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	1 238 156,03	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	19 900 407,67	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	4 207 965,00	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	16 706 803,00	290 114,02	16 338 475,88		
2026	28 695 168,33	18 205 705,44	4 372 259,00	10 410,00	6 917 410,00	2 172 732,44	4 732 894,00	2 121 715,00	10 489 462,89	871 000,00	9 618 462,89		
2027	20 211 845,34	17 356 146,00	4 503 427,00	10 722,00	7 124 927,00	1 266 137,00	4 450 933,00	2 185 366,00	2 855 699,34	720 000,00	2 120 699,34		
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 przedstawiane 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 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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:			Wydatki majątkowe ^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	w tym:		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
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań				
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	29 789 335,99	16 217 994,15	7 807 959,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 571 341,84	13 571 341,84	151 000,00
2027	20 211 845,34	15 720 030,00	8 090 617,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 491 815,34	4 491 815,34	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:											
		3	3.1		4	4.1	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	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
							4.1.1	4.2		4.2.1	4.3					
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3							
Wykonanie 2019	911 886,75	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	0,00	1 176 205,30	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	296 205,30	0,00					59 495,44
Wykonanie 2021	3 503 962,46	444 524,00	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	0,00	4 382 762,89	0,00	0,00	2 010 136,97	0,00	0,00	2 372 625,92	0,00					452 731,08
Wykonanie 2023	-1 874 622,10	0,00	0,00	3 521 583,81	0,00	0,00	2 736 569,81	1 089 608,10	0,00	785 014,00	0,00					785 014,00
Wykonanie 2024	-681 987,41	0,00	0,00	3 673 795,00	2 348 331,29	681 987,41	861 947,71	0,00	0,00	463 516,00	0,00					0,00
Plan 3 kw. 2025	2 528 331,29	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	5 294 019,25	2 528 331,29	2 528 331,29	2 708 291,59	0,00	0,00	179 960,30	0,00	0,00	2 528 331,29	0,00					0,00
2026	-1 094 167,66	0,00	0,00	1 094 167,66	0,00	0,00	1 030 727,46	1 030 727,46	0,00	0,00	0,00					0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
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
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

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:				5	z tego:				
	w tym:		w tym:			Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu 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	2 582 086,34	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:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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	1 987 711,29	3 081 878,95		
2027	x	x	x	x	0,00	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	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 odpowienie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarta w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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 plan 3 kwartału 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
Łp	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%	28,64%	x	x	x	x
2026	0,00%	13,87%	23,89%	25,89%	TAK	TAK
2027	0,00%	10,30%	22,82%	24,82%	TAK	TAK
2028	0,00%	9,77%	21,65%	23,65%	TAK	TAK
2029	0,00%	9,38%	19,03%	21,04%	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:	
	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	środkii 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	środkii 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 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		
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	474 528,02	474 528,02	403 717,58	
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	

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 zwięzku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspędzających 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
			w tym:		bieżące	majątkowe					
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	9 672 929,62	479 547,28	9 193 382,34	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 356 768,41	2 289 801,60	1 339 466,02	4 579 193,98	87 378,64	4 491 815,34	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. 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						
			Wydatki zmniejszające dług x					dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaskowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone 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⁾	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona 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.

Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana 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 łącznej 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

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)				23 942 441,85	9 672 929,62	4 579 193,98	0,00	0,00	14 252 123,60
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				22 915 153,31	9 193 382,34	4 491 815,34	0,00	0,00	13 685 197,68
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	7 441 156,31
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				13 627 738,55	5 675 918,36	1 135 046,93	0,00	0,00	6 810 965,29
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				13 214 045,07	5 451 314,26	1 135 046,93	0,00	0,00	6 586 361,19

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						
1.3.2.1	Budowa farmy fotowoltaicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa dróg na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2024	2026	4 493 074,58	1 924 589,42	0,00	0,00	0,00	1 924 589,42
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
1.3.2.7	Modernizacja zaplecza szatniowo-sanitarnego przy ZSP w Lewinie Kłodzkim	Urząd Gminy	2026	2027	658 050,00	0,00	658 050,00	0,00	0,00	658 050,00
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 30 września 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 136 343,17 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 40 034,62 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 176 377,79 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 306 017,24 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 64 982,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 371 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 094 167,66 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	28 831 511,50	-136 343,17	28 695 168,33
Dochody bieżące	18 165 670,82	+40 034,62	18 205 705,44
Dotacje bieżące	2 132 697,82	+40 034,62	2 172 732,44
Dochody majątkowe	10 665 840,68	-176 377,79	10 489 462,89
Wydatki ogółem	30 095 353,23	-306 017,24	29 789 335,99
Wydatki bieżące	16 153 011,39	+64 982,76	16 217 994,15
Wynagrodzenia i pochodne	7 801 056,19	+6 903,00	7 807 959,19
Pozostałe wydatki bieżące	8 351 955,20	+58 079,76	8 410 034,96
Wydatki majątkowe	13 942 341,84	-371 000,00	13 571 341,84
Wynik budżetu	-1 263 841,73	+169 674,07	-1 094 167,66

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	17 433 142,93	-76 996,93	17 356 146,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 341 432,83	-485 733,49	2 855 699,34

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	5 054 545,76	-562 730,42	4 491 815,34

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 169 674,07 zł i po zmianach wynoszą 1 094 167,66 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	1 263 841,73	-169 674,07	1 094 167,66
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 200 401,53	-169 674,07	1 030 727,46

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%	22,82%	TAK	24,82%	TAK
2028	0,00%	21,65%	TAK	23,65%	TAK
2029	0,00%	19,03%	TAK	21,04%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja zaplecza szatniowo-sanitarnego przy ZSP w Lewinie Kłodzkim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 162 375,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 360 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 522 375,00 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]
2026	9 553 382,34	-360 000,00	9 193 382,34
2027	3 969 440,34	+522 375,00	4 491 815,34

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.