

**UCHWAŁA NR /2024
RADY GMINY LEWIN KŁODZKI
z dnia 27 czerwca 2024 r.**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lewin Kłodzki

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 roku, poz. 40 ze zm.)

Rada Gminy Lewin Kłodzki uchwala, co następuje:

§ 1.

Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lewin Kłodzki na lata 2024–2027, stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zmienia się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Zmienia się Objaśnienia, stanowiące Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lewin Kłodzki.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt przedkłada Wójt Gminy Lewin Kłodzki

Uzasadnienie zmian – 27 czerwca 2024 rok

1. Aktualizuje się WPF do wartości wynikających z uchwały budżetowej na rok 2024.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Gminy Lewin Kłodzki z dnia 27.06.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochochy ogółem ^x	z tego:							z tego:		w tym:	
		Dochochy bieżące ^x	z subwencji ogólnej			z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochochy bieżące ⁴⁾	w tym:				
			1.1	1.1.1	1.1.2			1.1.3	1.1.4	1.1.5		1.1.5.1
Lp	1											
Wykonanie 2017	9 112 027,37	8 249 421,82	827 524,00	4 529,56	2 646 501,00	2 263 283,55	2 507 583,71	1 254 428,79	862 605,55	424 921,19	393 301,32	
Wykonanie 2018	17 244 266,69	8 474 544,55	989 919,00	-1 043,02	2 690 155,00	2 178 571,17	2 616 942,40	1 268 072,25	8 769 722,14	885 741,62	7 833 421,50	
Wykonanie 2019	14 990 313,82	9 405 183,09	1 110 970,00	-117,40	2 972 823,00	2 566 039,23	2 755 468,26	1 240 058,86	5 585 130,73	801 393,00	4 736 024,67	
Wykonanie 2020	14 804 978,16	10 448 120,21	996 991,00	1 543,70	2 951 012,00	3 379 184,02	3 119 389,49	1 236 156,03	4 356 857,95	400 799,55	3 935 596,01	
Wykonanie 2021	17 901 634,31	12 076 355,09	1 064 232,00	1 481,03	3 403 554,00	4 205 756,22	3 401 332,84	1 366 512,99	5 825 278,22	434 094,19	5 375 523,53	
Wykonanie 2022	18 360 677,68	15 224 328,29	3 765 114,57	1 022,79	3 476 848,00	4 081 688,32	3 899 654,61	1 456 591,80	3 136 349,29	556 048,44	2 564 463,78	
Plan 3 kw. 2023	33 282 422,57	15 884 620,30	805 287,00	4 606,00	5 411 282,00	1 894 444,74	7 769 000,56	1 918 000,00	17 397 802,27	1 301 855,00	16 080 704,27	
Wykonanie 2023	34 315 260,25	14 414 659,58	805 287,00	4 606,00	5 534 696,20	1 988 892,50	6 081 376,88	1 699 392,15	19 900 401,67	746 461,54	19 138 021,39	
2024	32 959 335,19	13 044 928,34	1 077 908,00	5 304,00	5 287 408,00	1 843 816,71	4 830 491,63	2 115 000,00	19 914 406,85	904 455,00	18 994 951,85	
2025	23 163 433,25	11 984 620,00	1 122 102,00	5 521,00	4 978 205,00	1 211 070,00	4 667 722,00	2 201 715,00	11 178 813,25	520 000,00	10 643 813,25	
2026	12 891 142,00	12 356 142,00	1 156 887,00	5 692,00	5 132 529,00	1 248 613,00	4 812 421,00	2 269 968,00	535 000,00	520 000,00	0,00	
2027	13 200 045,00	12 665 045,00	1 185 809,00	5 834,00	5 260 842,00	1 279 828,00	4 932 732,00	2 326 717,00	535 000,00	520 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wiodłenią prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują 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 wykonawczej 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	2.1	w tym:						z tego:		w tym:				
			Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	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 terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu lub zadania i program, projektu lub zadania i otrzymaniu	w tym:		Wydatki majątkowe 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 lub zadania i program, projektu lub zadania i otrzymaniu	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3
Wykonanie 2017	9 612 993,28	7 503 529,21	3 374 198,79	0,00	0,00	0,00	53 360,15	0,00	0,00	8 204,49	0,00	0,00	2 109 464,07	2 109 464,07	6 187,00
Wykonanie 2018	16 375 071,91	7 777 525,96	3 887 342,35	0,00	0,00	0,00	66 461,82	10 780,08	0,00	21 710,90	0,00	0,00	8 597 545,95	8 597 545,95	1 241 700,17
Wykonanie 2019	14 078 427,07	8 813 286,39	3 802 413,12	0,00	0,00	0,00	46 027,88	9 745,52	0,00	12 503,89	0,00	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	0,00	51 322,80	0,00	0,00	11 675,90	0,00	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	0,00	36 000,00	0,00	0,00	30 296,22	0,00	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	0,00	60 589,09	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	6 707 006,18	6 707 006,18	0,00
Plan 3 kw. 2023	32 960 924,57	11 723 200,91	5 474 477,89	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	21 237 723,66	21 237 723,66	92 500,00
Wykonanie 2023	36 189 882,35	11 195 520,06	5 351 547,62	0,00	0,00	0,00	47 057,30	0,00	0,00	45 436,63	0,00	0,00	24 993 362,29	24 993 362,29	14 100,00
2024	32 675 819,19	12 763 885,76	6 453 445,12	0,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	0,00	24 001,00	0,00	0,00	19 911 933,43	19 911 933,43	1 568 241,61
2025	22 983 433,25	11 899 200,00	6 277 329,00	0,00	0,00	0,00	4 088,00	0,00	0,00	4 088,00	0,00	0,00	11 084 233,25	11 084 233,25	0,00
2026	12 891 142,00	12 240 285,00	6 462 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 857,00	650 857,00	0,00
2027	13 200 045,00	12 554 370,00	6 632 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 675,00	645 675,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1				4.1	4.1.1			4.2	4.2.1		
Wykonanie 2017	-500 965,91	0,00	0,00	1 326 899,25	957 062,00	131 128,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369 837,25	369 837,25	
Wykonanie 2018	869 194,78	869 194,78	0,00	1 247 999,72	1 087 668,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 331,00	0,00	
Wykonanie 2019	911 886,75	911 886,75	0,00	1 081 961,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 961,84	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	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	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	2 010 136,97	0,00	0,00	2 372 625,92	452 731,08	
Plan 3 kw. 2023	321 498,00	321 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	-1 874 622,10	0,00	0,00	3 521 583,81	0,00	0,00	2 736 569,81	0,00	2 736 569,81	1 089 608,10	0,00	785 014,00	785 014,00	
2024	283 516,00	283 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:							
	w tym:		w tym:			w tym:		z tego:					
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Wyszczególnienie													
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	422 277,00	422 277,00	66 600,00	0,00	66 600,00				
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 278 558,00	1 278 558,00	963 662,00	957 062,00	6 600,00				
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 988,72	1 038 988,72	706 924,72	583 013,68	123 911,04				
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	452 040,00	452 040,00	143 616,00	0,00	143 616,00				
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	444 524,00	444 524,00	346 992,00	0,00	346 992,00				
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	408 448,00	408 448,00	346 928,00	0,00	346 928,00				
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	321 498,00	321 498,00	259 976,00	0,00	259 976,00				
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	321 498,00	321 498,00	259 976,00	0,00	259 976,00				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	283 516,00	283 516,00	260 172,00	0,00	260 172,00				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja 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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 439 904,00	0,00	745 892,61	1 115 729,86	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 249 014,72	0,00	697 018,59	857 349,59	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	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	0,00	1 637 986,00	0,00	826 419,98	1 122 624,28	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	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	0,00	785 014,00	0,00	3 117 925,81	7 500 688,70	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	463 516,00	0,00	4 161 419,39	4 161 419,39	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	463 516,00	0,00	3 218 338,52	6 739 922,33	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	281 042,58	281 042,58	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 420,00	85 420,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 857,00	115 857,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 675,00	110 675,00	

b) 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. 228 ust. 2a ustawy.

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 uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 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 uwzględnieniu 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 uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	29,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	26,12%	x	x	x	x
2024	0,39%	2,90%	26,80%	25,78%	TAK	TAK
2025	0,00%	0,83%	25,45%	24,42%	TAK	TAK
2026	0,00%	1,04%	15,29%	14,74%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,97%	14,06%	13,51%	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	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	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	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	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 i 3 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Wykonanie 2017	33 998,54	33 998,54	15 736,66	15 736,66	15 736,66	34 548,83	34 548,83	34 548,83	31 021,94	
Wykonanie 2018	15 028,13	15 028,13	5 663 726,22	5 663 726,22	5 663 726,22	44 484,99	44 484,99	44 484,99	38 792,00	
Wykonanie 2019	59 567,59	59 567,59	2 333 020,03	2 333 020,03	2 333 020,03	80 178,50	80 178,50	80 178,50	70 846,33	
Wykonanie 2020	105 342,64	105 342,64	3 122 102,87	3 122 102,87	3 122 102,87	116 911,84	116 911,84	116 911,84	105 275,65	
Wykonanie 2021	21 600,00	21 600,00	897 649,01	897 649,01	897 649,01	31 530,59	31 530,59	31 530,59	29 406,06	
Wykonanie 2022	102 400,00	102 400,00	66 271,26	66 271,26	66 271,26	77 611,34	77 611,34	77 611,34	72 736,97	
Plan 3 kw. 2023	65 100,41	65 100,41	5 313 083,88	5 313 083,88	5 313 083,88	39 507,01	39 507,01	39 507,01	33 580,95	
Wykonanie 2023	59 409,23	59 409,23	469 715,88	469 715,88	469 715,88	39 507,01	39 507,01	39 507,01	33 580,95	
2024	39 360,00	39 360,00	6 711 872,07	6 711 872,07	6 711 872,07	39 360,00	39 360,00	39 360,00	32 275,20	
2025	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przysiadaniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przyzyskanych 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 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	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3
Wykonanie 2017	1 666 587,23	1 666 587,23	1 088 533,41	523 750,00	0,00	523 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 796 449,00	5 796 449,00	4 928 085,29	397 138,10	0,00	397 138,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 380 316,72	2 380 316,72	2 128 820,01	2 178 495,00	0,00	2 178 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 714 978,19	4 714 978,19	3 668 147,13	0,00	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	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	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 446 899,35	5 446 899,35	5 121 496,50	31 735,00	0,00	31 735,00	0,00	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	0,00
2024	5 136 406,47	5 136 406,47	5 136 406,47	6 171 278,35	0,00	6 171 278,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 250 000,00	5 250 000,00	1 400 000,00	11 069 233,25	0,00	11 069 233,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																		
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		Wydatki zmniejszające dług x	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnie emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	W tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x								
	w tym:		w tym:															
	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	
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Wzrost(-)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	W tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	Wydatki zmniejszające dług x	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnie emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wzrost(-)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	W tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	Wydatki zmniejszające dług x	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnie emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	
Wykonanie 2017	422 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 278 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 038 988,72	15 308,87	15 308,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	444 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	321 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	283 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykaczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Lewin Kłodzki z dnia 27.06.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 367 201,60	6 171 278,35	11 069 233,25	0,00	0,00	17 240 511,60
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 367 201,60	6 171 278,35	11 069 233,25	0,00	0,00	17 240 511,60
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr. 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 226 690,00	3 850 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	9 100 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 226 690,00	3 850 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	9 100 000,00
1.1.2.1	Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu	Urząd Gminy	2023	2025	9 226 690,00	3 850 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	9 100 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				8 140 511,60	2 321 278,35	5 819 233,25	0,00	0,00	8 140 511,60
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 140 511,60	2 321 278,35	5 819 233,25	0,00	0,00	8 140 511,60
1.3.2.1	Budowa farmy fotowoltaicznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz przebudowa dróg na terenie gminy Lewin Kłodzki	Urząd Gminy	2024	2025	5 060 511,60	1 603 078,35	3 457 433,25	0,00	0,00	5 060 511,60
1.3.2.2	Dostawa taboru niskoemisyjnego i agregatu prądowłórczego oraz modernizacja lamp solarnych na terenie gminy Lewin Kłodzki i przebudowa przepustu w Jeleniowie	Urząd Gminy	2024	2025	3 060 000,00	718 200,00	2 361 800,00	0,00	0,00	3 060 000,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 349 867,76 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 312 611,71 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 37 256,05 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 349 867,76 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 330 257,76 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 19 610,00 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.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 609 467,43	+349 867,76	32 959 335,19
Dochody bieżące	12 732 316,63	+312 611,71	13 044 928,34
Dotacje bieżące	1 536 525,00	+307 291,71	1 843 816,71
Pozostałe	4 825 171,63	+5 320,00	4 830 491,63
Dochody majątkowe	19 877 150,80	+37 256,05	19 914 406,85
Wydatki ogółem	32 325 951,43	+349 867,76	32 675 819,19
Wydatki bieżące	12 433 628,00	+330 257,76	12 763 885,76
Wynagrodzenia i pochodne	6 412 238,44	+41 206,68	6 453 445,12
Pozostałe wydatki bieżące	5 977 389,56	+289 051,08	6 266 440,64
Wydatki majątkowe	19 892 323,43	+19 610,00	19 911 933,43

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 778 813,25	+1 400 000,00	11 178 813,25

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 684 233,25	+1 400 000,00	11 084 233,25

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 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Lewin Kłodzki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	283 516,00
2025	180 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lewin Kłodzki na lata 2024-2027 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,39%	26,80%	TAK	25,78%	TAK
2025	0,00%	25,45%	TAK	24,42%	TAK
2026	0,00%	15,29%	TAK	14,74%	TAK
2027	0,00%	14,06%	TAK	13,51%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Lewin Kłodzki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Termomodernizacja oraz rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej w Lewinie Kłodzkim wraz z dostawą wyposażenia obiektu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 400 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 400 000,00 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.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	9 669 233,25	+1 400 000,00	11 069 233,25

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.