

**UCHWAŁA NR IX/63/2019
RADY GMINY KLUKOWO**

z dnia 27 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2020 - 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Klukowo na lata 2020 – 2023 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 - 2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Traci moc uchwała Nr V/38/2019 Rady Gminy Klukowo z dnia 30 maja 2019 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2019 -2022.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady Gminy



Andrzej Tymiński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr IX/63/2019

Rady Gminy Klukowo

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2			
	Dochody ogółem x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy 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:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp												
Wykonanie 2017	19 292 959,81	18 721 481,96	2 536 383,00	6 878,75	5 955 171,00	7 149 619,01	3 073 410,20	966 611,80	571 497,85	0,00	571 497,85	
Wykonanie 2018	21 206 321,44	19 065 029,48	3 045 614,00	8 941,76	6 198 476,00	6 850 012,32	2 961 985,38	974 265,74	2 141 291,96	0,00	2 141 291,96	
Plan 3 kw. 2019	20 655 718,00	19 534 661,00	3 804 743,00	6 000,00	6 556 466,00	6 231 467,00	3 133 985,00	992 190,00	1 121 057,00	0,00	1 121 057,00	
Wykonanie 2019	22 262 603,00	21 069 858,00	3 604 743,00	6 000,00	6 558 466,00	7 766 664,00	3 133 985,00	992 190,00	1 192 745,00	71 688,00	1 121 057,00	
2020	20 386 827,00	19 108 289,00	2 793 775,00	6 000,00	6 755 982,00	6 403 418,00	3 149 134,00	1 092 415,00	1 278 538,00	0,00	1 278 538,00	
2021	19 200 000,00	19 200 000,00	2 830 000,00	6 000,00	6 800 000,00	6 450 000,00	3 114 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	19 300 000,00	19 300 000,00	2 900 000,00	6 000,00	6 850 000,00	6 500 000,00	3 044 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	19 350 000,00	19 350 000,00	2 930 000,00	6 000,00	6 900 000,00	6 520 000,00	2 994 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 866, 1622 i 1649), zmniejszając dalej „ustawę”, modyfikując 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 obejmujące 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 ze szczególnych zasobów budżetu jednostki wykonujących z odbiorczych usług, 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	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nedwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		3.1	4			4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:		
Wykonanie 2017	490 392,25	0,00	777 059,00	0,00	0,00	155 406,00	155 406,00	621 653,00	300 225,00			
Wykonanie 2018	-105 845,38	0,00	946 023,00	0,00	0,00	645 798,00	645 798,00	300 225,00	0,00			
Plan 3 kw. 2019	-539 950,00	0,00	539 950,00	0,00	0,00	539 950,00	539 950,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	-539 950,00	0,00	539 950,00	0,00	0,00	539 950,00	539 950,00	0,00	0,00			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	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 liczone z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	z tego:			z tego:			z tego:					
	4.4	w tym:		4.5	w tym:		5	w tym:				
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	4.5.1		5.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	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 jednostek samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:												
	z tego:												
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu							Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
Wykonanie 2017	X	X	X	0,00	300 225,00	0,00	0,00	3 029 549,10	3 806 608,10				
Wykonanie 2018	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 399 486,05	4 345 509,05				
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377 880,00	1 917 830,00				
Wykonanie 2019	X	X	X	0,00	73 484,11	73 484,11	0,00	1 353 821,00	1 893 771,00				
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	36 333,79	36 333,79	0,00	1 090 422,00	1 090 422,00				
2021	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00				
2022	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00				
2023	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00				

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Lp	8.1 Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2	8.3 Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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		8.3.1 Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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		8.4 Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	8.4.1 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
			Wykonanie 2017	0,00%	X	26,18%		
Wykonanie 2018	0,00%	X	27,83%	X	X	X	X	
Plan 3 kw. 2019	0,00%	10,36%	10,36%	X	X	X	X	
Wykonanie 2019	0,00%	10,18%	10,72%	X	X	X	X	
2020	0,01%	8,59%	8,59%	21,48%	21,58%	TAK	TAK	
2021	0,00%	7,85%	7,85%	15,59%	15,71%	TAK	TAK	
2022	0,00%	7,81%	7,81%	8,93%	9,05%	TAK	TAK	
2023	0,00%	7,40%	7,40%	8,08%	8,08%	TAK	TAK	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	9.1.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
			Dochody i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	493 497,85	493 497,85	493 497,85	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 890 801,96	1 890 801,96	1 890 801,96	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 121 057,00	1 121 057,00	1 121 057,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	915 000,00	915 000,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 278 538,00	1 278 538,00	1 278 538,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	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									
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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 i 3 ustawy	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 środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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 2017	730 724,76	0,00	450 000,00	730 724,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,5
Wykonanie 2018	3 288 656,75	0,00	1 989 602,71	3 288 656,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 602 784,00	1 602 784,00	1 044 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 602 784,00	1 602 784,00	1 044 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 628 960,00	1 628 960,00	1 278 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu została opracowana na lata 2020 - 2023

Wieloletnia prognoza finansowa określa dla każdego roku:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu;
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku;
- wydatki majątkowe gminy;
- wynik budżetu Gminy Klukowo;
- sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenie nadwyżki;
- przychody i rozchody budżetu wraz z uwzględnieniem długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia;
- łączną kwotę długu na koniec każdego roku wraz z relacją, o której mowa w art. 243 uofp.

Wartości ujęte w wieloletniej prognozie finansowej wraz z prognozą kwoty długu są zgodne z budżetem Gminy Klukowo na 2020 rok w zakresie: wyniku budżetu - budżet zrównoważony, w którym dochody równają się wydatkom, kwot przychodów (0,00 zł) i rozchodów (0,00 zł) oraz długu gminy na koniec 2020 roku (0,00 zł).

W budżecie Gminy Klukowo na 2020 rok zaplanowano:

1. Dochody na kwotę 20.386.827 zł, z tego bieżące w wysokości 19.108.289 zł oraz majątkowe w wysokości 1.278.538 zł.
2. Wydatki na kwotę 20.386.827 zł, z tego bieżące w wysokości 18.017.867 zł oraz majątkowe w wysokości 2.368.960 zł.
3. Przychody w kwocie 0 zł.
4. Rozchody w kwocie 0 zł.

Przy planowaniu wieloletniej prognozy finansowej wraz z prognozą kwoty długu brano pod uwagę wykonanie w latach poprzednich dochodów i wydatków bieżących, prognozę kwot z tytułu dochodów własnych, przewidywany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Planowane budżety ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej po roku 2020 zakładają dochody równe wydatkom.

Wydatki majątkowe przewidziane dla roku 2020 mają charakter zadań jednorocznych, w związku z czym w uchwale nie określono żadnego przedsięwzięcia.

