

**UCHWAŁA NR XXIX/191/2022
RADY GMINY KLUKOWO**

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2023 - 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Klukowo na lata 2023 – 2026 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XXII/144/2021 Rady Gminy Klukowo z dnia 28 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2022 -2025, Uchwała nr XXIV/157/2022 Rady Gminy Klukowo z dnia 31 marca 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2022 -2025 i Uchwała nr XXVI/166/2022 Rady Gminy Klukowo z dnia 30 czerwca 2022 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2022 - 2025.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Tymiński

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:										w tym:					
		2	2.1	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
									2.1.1	2.1.2	2.1.2.1					2.1.3	2.1.3.1
lp																	
Wykonanie 2016	18 312 241,78	14 993 442,22	5 691 603,12	0,00	0,00	18 731,04	18 731,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 318 799,56	2 559 681,26	759 118,30		
Wykonanie 2017	18 802 567,56	15 691 912,86	5 615 276,61	0,00	0,00	11 496,28	11 496,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 110 654,70	2 910 810,48	199 844,22		
Wykonanie 2018	21 312 166,82	15 665 543,43	6 100 365,02	0,00	0,00	4 014,72	4 014,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 646 623,39	4 383 543,00	1 263 079,49		
Wykonanie 2019	21 043 557,79	18 740 752,96	6 784 311,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 302 804,83	2 302 804,83	337 085,90		
Wykonanie 2020	21 493 889,23	18 980 404,79	6 874 122,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 513 484,44	2 513 484,44	624 670,96		
Wykonanie 2021	23 115 699,66	20 017 967,31	7 686 438,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 097 732,35	3 097 732,35	966 855,28		
Plan 3 kw. 2022	36 125 206,00	25 670 327,00	8 478 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 454 879,00	10 454 879,00	124 557,00		
Wykonanie 2022	28 377 993,00	24 515 000,00	8 558 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 862 993,00	3 862 993,00	56 408,00		
2023	35 888 203,00	18 324 322,00	9 738 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 563 881,00	17 563 881,00	0,00		
2024	18 145 000,00	17 700 000,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445 000,00	445 000,00	0,00		
2025	18 400 000,00	17 800 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00		
2026	18 850 000,00	18 080 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
						4,1	4,1,1	4,2				
3,1	3	4	4,1	4,1,1	4,2	4,2,1	4,3	4,3,1				
Wykonanie 2016	352 473,44	0,00	0,00	742 348,00	0,00	0,00	742 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	490 392,25	0,00	0,00	777 059,00	0,00	0,00	621 653,00	300 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-105 845,38	0,00	0,00	946 023,00	0,00	0,00	300 225,00	0,00	105 845,38	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 377 325,33	0,00	0,00	539 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 575 480,89	0,00	0,00	1 917 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 246 266,37	0,00	0,00	3 492 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 739 000,00	0,00	0,00	5 739 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 739 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 261 634,00	0,00	0,00	5 739 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	-4 942 119,00	0,00	0,00	4 942 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 942 119,00	0,00	0,00	0,00
2024	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	0,00	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

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Rozchody budżetu x			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	321 428,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	321 428,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	300 225,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromnoważenia 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 ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2016	x	x	x	0,00	0,00	621 653,00	0,00	2 521 474,89	3 263 822,89			
Wykonanie 2017	x	x	x	0,00	0,00	300 225,00	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			
Wykonanie 2019	x	x	x	0,00	0,00	73 484,11	73 484,11	2 579 352,00	3 119 302,00			
Wykonanie 2020	x	x	x	0,00	0,00	36 335,00	36 335,00	2 631 246,92	4 548 524,92			
Wykonanie 2021	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 603,19	5 464 353,19			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-560 471,00	5 178 529,00			
Wykonanie 2022	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 278 326,00	9 017 326,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 146 984,00	3 795 125,00			
2024	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	445 000,00	445 000,00			
2025	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00			
2026	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00			

⁶⁾ 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	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	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
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2016	x	23,94%	x	x	x	
Wykonanie 2017	x	26,28%	x	x	x	
Wykonanie 2018	x	27,86%	x	x	x	
Wykonanie 2019	x	19,95%	x	x	x	
Wykonanie 2020	x	20,87%	x	x	x	
Wykonanie 2021	x	15,26%	x	x	x	
Plan 3 kw. 2022	-4,08%		x	x	x	
Wykonanie 2022	18,76%		x	x	x	
2023	-7,38%		18,58%	21,86%	TAK	
2024	2,81%		14,11%	17,37%	TAK	
2025	3,73%	x	10,76%	14,02%	TAK	
2026	4,68%	x	7,13%	10,39%	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									
Wyszczególnienie	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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
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 2016	2 540,56	2 540,56	905 599,96	905 599,96	905 599,96	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	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	1 890 801,96	1 890 801,96	1 890 801,96	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	1 007 191,16	1 007 191,16	1 007 191,16	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	142 128,40	142 128,40	917 509,77	917 509,77	917 509,77	134 328,40	134 328,40	113 682,12	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	559 133,53	559 133,53	559 133,53	7 149,53	7 149,53	7 149,53	
Plan 3 kw. 2022	137 340,00	137 340,00	183 117,00	183 117,00	183 117,00	142 579,00	142 579,00	137 340,00	
Wykonanie 2022	132 499,00	132 499,00	119 319,00	119 319,00	119 319,00	114 864,00	114 864,00	98 499,00	
2023	6 000,00	6 000,00	139 410,00	139 410,00	139 410,00	47 335,00	47 335,00	40 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	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	

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		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		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 związków 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	
	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		
			W tym:									
				Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy								
					bieżące	majątkowe						
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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 2016	1 537 451,64	1 537 451,64	895 226,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	730 724,76	730 724,76	450 000,00	730 724,76	0,00	730 724,76	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	3 288 656,75	3 288 656,75	1 969 602,71	3 288 656,75	0,00	3 288 656,75	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	1 538 998,42	1 538 998,42	1 000 033,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	1 289 850,21	1 289 850,21	1 031 860,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	501 897,77	501 897,77	496 301,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	171 704,00	171 704,00	148 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	29 151,00	29 151,00	29 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	219 306,00	219 306,00	195 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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⁾		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						w tym:	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	bieżących 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 2016	321 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2017	321 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	300 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	0,00	58 891,83	0,00	58 891,83	58 891,83	58 891,83	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	0,00	37 150,32	0,00	37 150,32	37 150,32	37 150,32	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	36 335,64	0,00	36 335,64	36 335,64	36 335,64	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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. Automatycznie 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 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacja o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KLUKOWO NA LATA 2023-2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu została opracowana na lata 2023 - 2026

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 2023 rok w zakresie: dochodów budżetowych, wydatków budżetowych, wyniku budżetu – deficyt budżetowy (4.942.119 zł.), kwot przychodów (4.942.119 zł) i rozchodów (0,00 zł) oraz długu gminy na koniec 2023 roku (0,00 zł).

W budżecie Gminy Klukowo na 2023 rok zaplanowano:

1. Dochody na kwotę 30.946.084 zł, z tego bieżące w wysokości 17.177.328 zł oraz majątkowe w wysokości 13.768.756 zł.
2. Wydatki na kwotę 35.888.203 zł, z tego bieżące w wysokości 18.324.322 zł oraz majątkowe w wysokości 17.563.881 zł.
3. Przychody w kwocie 4.942.119 zł., będące przewidywaną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.
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 2023 zakładają dochody równe wydatkom.

W związku z zakończeniem inwestycji pn. " Budowa międzysystemowego gazociągu stanowiącego połączenie systemów przesyłowych Rzeczypospolitej Polskiej i Republiki Litewskiej wraz z infrastrukturą niezbędną do jego obsługi, oraz działań ze strony nowych inwestorów, gmina spodziewa się w niedalekiej perspektywie czasowej znaczącego wzrostu dochodów z tyt. podatku od nieruchomości.

Znaczący spadek wydatków majątkowych wynikający z porównania wykonania planu finansowego wg. stanu na III kwartał 2022 r. i prognozowanego wykonania na koniec 2022 r. wynika z niemożności zrealizowania inwestycji drogowych, których realizację przeniesiono na 2023 rok.

Znaczący wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynikający z porównania wykonania planu finansowego na III kwartał 2022 r. i prognozowanego na koniec 2022 r. wynika z faktu otrzymania przez gminę dodatkowych udziałów z tego tytułu w wysokości 2.888.418,57 zł.