

**UCHWAŁA NR XXXIII/215/2023
RADY GMINY KLUKOWO**

z dnia 30 czerwca 2023 r.

w sprawie zmiany 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 2023 r. poz. 40 i 572) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 497, 658, 803 i 1059) uchwała się co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2023 – 2026 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Tymiński

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 XXXXIII/215/2023

Rady Gminy Klukowo

z dnia 30 czerwca 2023 r.

| Lp | Dochoły ogółem ^x | z tego: | | | | | | z tego: | | w tym: | |
|-----------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Dochoły bieżące ^x | dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾ | pozostałe dochoły bieżące ⁴⁾ | z tego: | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | z podatku od nieruchomości | | |
| 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 2016 | 18 664 715,22 | 17 514 917,11 | 2 161 107,00 | 4 734,83 | 5 908 773,00 | 6 377 839,55 | 3 062 462,73 | 934 403,35 | 1 149 798,11 | 128 340,00 | 1 021 458,11 |
| Wykonanie 2017 | 19 292 959,81 | 18 721 461,96 | 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 | 8 941,78 | 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 |
| Wykonanie 2019 | 22 420 883,12 | 21 320 104,96 | 3 638 859,00 | 8 100,73 | 6 558 466,00 | 7 734 704,82 | 3 374 061,01 | 1 140 503,11 | 1 100 778,16 | 71 688,00 | 1 029 090,16 |
| Wykonanie 2020 | 23 069 370,12 | 21 611 651,71 | 2 713 357,00 | 5 815,15 | 6 848 876,00 | 8 735 547,78 | 3 308 055,78 | 1 100 973,48 | 1 457 718,41 | 27 142,20 | 1 424 188,64 |
| Wykonanie 2021 | 25 361 966,03 | 21 989 570,50 | 3 198 573,00 | 2 606,56 | 6 460 596,00 | 8 338 589,58 | 3 989 205,36 | 1 012 706,37 | 3 372 395,53 | 67 983,00 | 3 304 412,53 |
| Plan 3 kw. 2022 | 30 386 206,00 | 25 109 856,00 | 2 625 598,00 | 9 964,00 | 7 497 232,00 | 11 511 016,00 | 3 466 046,00 | 951 670,00 | 5 276 350,00 | 0,00 | 5 276 350,00 |
| Wykonanie 2022 | 29 962 026,91 | 26 758 417,63 | 5 514 016,57 | 9 964,00 | 7 524 798,00 | 9 725 619,43 | 3 984 019,63 | 1 063 909,13 | 3 203 609,28 | 357 308,85 | 2 846 301,00 |
| 2023 | 33 001 380,00 | 19 260 869,00 | 2 483 163,00 | 13 378,00 | 8 520 967,00 | 3 782 193,00 | 4 461 168,00 | 1 534 168,00 | 13 740 511,00 | 0,00 | 13 740 511,00 |
| 2024 | 18 145 000,00 | 18 145 000,00 | 2 600 000,00 | 15 000,00 | 9 150 000,00 | 2 300 000,00 | 4 080 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 18 400 000,00 | 18 400 000,00 | 2 650 000,00 | 15 000,00 | 9 300 000,00 | 2 300 000,00 | 4 135 000,00 | 1 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 18 850 000,00 | 18 850 000,00 | 2 650 000,00 | 20 000,00 | 9 450 000,00 | 2 380 000,00 | 4 350 000,00 | 1 220 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a 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: | |
|------------------|-----------------------------|---------------|---------------|-------|---------|-----------|-----------|------------------------------|--|---------------|---------------|--------------|--|
| | | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | w tym: | | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | |
| | | | | | | | | Wydatki bieżące ^x | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | | | | z tytułu poręczeń i gwarancji ^x |
| 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 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 10 454 879,00 | 10 454 879,00 | 124 557,00 | |
| Wykonanie 2022 | 26 701 269,87 | 22 862 065,34 | 8 558 117,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 839 204,53 | 3 862 993,00 | 56 408,00 | |
| 2023 | 42 000 380,00 | 22 974 066,00 | 9 845 654,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 026 314,00 | 19 026 314,00 | 552 000,00 | |
| 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 | 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 | 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 | 770 000,00 | 770 000,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | 3 | 4 | 4,1 | 4,1,1 | 4,2 | z tego: | | | 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 | | na pokrycie deficytu budżetu x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | na pokrycie deficytu budżetu x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | na pokrycie deficytu budżetu x |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lp | | 3,1 | | | | | | 4,2 | 4,2,1 | 4,3 | 4,3,1 | | | | | |
| Wykonanie 2016 | 352 473,44 | 0,00 | 742 348,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 742 348,00 | 0,00 | | | | | |
| Wykonanie 2017 | 490 392,25 | 0,00 | 777 059,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 155 405,00 | 0,00 | 0,00 | 621 653,00 | 300 225,00 | | | | | |
| Wykonanie 2018 | -105 845,38 | 0,00 | 946 023,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 645 798,00 | 105 845,38 | 0,00 | 300 225,00 | 0,00 | | | | | |
| Wykonanie 2019 | 1 377 325,33 | 0,00 | 539 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 539 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Wykonanie 2020 | 1 575 480,89 | 0,00 | 1 917 278,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 917 278,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Wykonanie 2021 | 2 246 266,37 | 0,00 | 3 492 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 492 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Plan 3 kw. 2022 | -5 739 000,00 | 0,00 | 5 739 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 739 000,00 | 5 739 000,00 | 5 739 000,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Wykonanie 2022 | 3 260 757,04 | 0,00 | 5 739 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 739 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2023 | -8 999 000,00 | 0,00 | 8 999 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 999 000,00 | 8 999 000,00 | 8 999 000,00 | 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 | | | | | |
| 2025 | 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 | | | | | |

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 | z tego: | | | |
|------------------|---------|--------------------------------|---|------------|------------|---------|--------------------------------|--|--|
| | 4.4 | w tym: | | 4.5.1 | | 5.1 | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7) | | | | na pokrycie deficytu budżetu x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
| 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | | |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 321 428,00 | 321 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 321 428,00 | 321 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 225,00 | 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 zrownoważenia 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 ^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 | | | | | | | | |
| Łp | 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 | x | 0,00 | 0,00 | 621 653,00 | 0,00 | 2 521 474,89 | 3 263 822,89 | | |
| Wykonanie 2017 | x | 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 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 399 486,05 | 4 345 509,05 | | |
| Wykonanie 2019 | x | 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 | x | 0,00 | 0,00 | 36 335,00 | 36 335,00 | 2 631 246,92 | 4 548 524,92 | | |
| Wykonanie 2021 | x | 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 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -560 471,00 | 5 178 529,00 | | |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 896 352,29 | 9 635 352,29 | | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3 713 197,00 | 5 285 803,00 | | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 445 000,00 | 445 000,00 | | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 770 000,00 | 770 000,00 | | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|---|-------|---------|--|---|---|--|
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | 8.1 | 8.2 | 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 wykonania roku budżetowego (wskaźnik 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 pierwszy rok poprzedzającego wykonania roku budżetowego (wskaźnik 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 |
| Wyszczególnienie | | | | | | |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Wykonanie 2016 | 0,00% | x | x | x | x | x |
| 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 |
| Plan 3 kw. 2022 | 0,00% | -4,08% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | 22,77% | x | x | x | x |
| 2023 | 0,00% | -23,72% | 18,58% | 22,72% | TAK | TAK |
| 2024 | 0,00% | 2,81% | 11,77% | 15,91% | TAK | TAK |
| 2025 | 0,00% | 3,73% | 8,42% | 12,56% | TAK | TAK |
| 2026 | 0,00% | 4,68% | 4,80% | 8,63% | 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 | | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|--|--|---|---|--------|
| 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 | 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 | 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 | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy | |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 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 | 5 850 918,00 | 5 850 918,00 | 5 850 918,00 | 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. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | Wydatki majątkowe | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych | |
| | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 1 289 850,21 | 1 289 850,21 | 1 031 880,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 8 201 706,00 | 8 201 706,00 | 5 906 918,00 | 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 | 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 | 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 |

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

| Wyszczególnienie | 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: | | | | | | | |
| | | | | | | Wydatki zmniejszające dług x | Wydatki zwiększające dług x | | | | | | |
| Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | 321 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| | 321 428,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| | 300 225,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| | 0,00 | 58 891,83 | 0,00 | 58 891,83 | 58 891,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| | 0,00 | 37 150,32 | 0,00 | 37 150,32 | 37 150,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| | 0,00 | 36 335,64 | 0,00 | 36 335,64 | 36 335,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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, kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy na koniec 2023 roku .

W budżecie Gminy Klukowo na 2023 rok zaplanowano:

1. Dochody na kwotę 33.001.380 zł, z tego bieżące w wysokości 19.260.869 zł oraz majątkowe w wysokości 13.740.511 zł.
2. Wydatki na kwotę 42.000.380 zł, z tego bieżące w wysokości 22.974.066 zł. oraz majątkowe w wysokości 19.026.314 zł.
3. Wynik budżetu (-) 8.999.000 zł. - deficyt budżetowy.
4. Przychody w kwocie 8.999.000 zł. - nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, która posłuży na pokrycie deficytu budżetowego w wysokości 8.999.000 zł.
5. Rozchody w kwocie 0 zł.

Przy planowaniu wieloletniej prognozy finansowej 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.