

ZARZĄDZENIE NR 0050.53.2023
WÓJTA GMINY KLUKOWO

z dnia 2 listopada 2023 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2024 - 2027

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2024 - 2027, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Klukowo i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Klukowo

Piotr Uszyński

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 0050.53.2023

Wójta Gminy Klukowo

z dnia 2 listopada 2023 r.

PROJEKT

**Uchwała Nr.....
Rady Gminy Klukowo
z dnia.....
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata
2024 – 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Klukowo na lata 2024 – 2027 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowią Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XXIX/191/2022 Rady Gminy Klukowo z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2023 -2026 i 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały Rady Gminy Klukowo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2024 - 2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody 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⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	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 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	
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	
Plan 3 kw. 2023	35 212 552,00	21 472 041,00	2 483 163,00	13 378,00	8 534 457,00	4 092 835,00	6 348 208,00	1 534 168,00	13 740 511,00	0,00	13 740 511,00	
Wykonanie 2023	27 948 038,00	23 137 020,00	2 483 163,00	13 378,00	8 534 457,00	5 544 225,00	6 561 797,00	1 534 168,00	4 811 018,00	19 165,00	4 791 853,00	
2024	44 934 776,00	22 224 836,00	3 287 376,00	12 524,00	10 506 122,00	4 268 021,00	4 150 793,00	1 645 914,00	22 709 940,00	12 000,00	22 697 940,00	
2025	22 300 000,00	22 300 000,00	3 300 000,00	12 500,00	10 510 000,00	4 300 000,00	4 177 500,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	22 350 000,00	22 350 000,00	3 350 000,00	15 000,00	10 600 000,00	4 360 000,00	4 025 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 000 000,00	23 000 000,00	3 400 000,00	15 000,00	10 700 000,00	4 400 000,00	4 485 000,00	1 660 000,00	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:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 2017	18 802 567,56	15 691 912,86	5 615 278,61	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
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
Plan 3 kw. 2023	44 211 552,00	25 080 238,00	9 869 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 131 314,00	19 131 314,00	8 160 578,00
Wykonanie 2023	31 832 373,00	23 702 475,00	9 871 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 129 898,00	8 129 898,00	3 247 578,00
2024	47 819 270,00	22 980 170,00	11 056 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 839 100,00	24 839 100,00	0,00
2025	22 300 000,00	20 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00
2026	22 350 000,00	20 500 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00
2027	23 000 000,00	21 000 000,00	13 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	490 392,25	0,00	777 059,00	0,00	0,00	155 406,00	0,00	621 653,00	300 225,00
Wykonanie 2018	-105 845,38	0,00	946 023,00	0,00	0,00	645 798,00	105 845,38	300 225,00	0,00
Wykonanie 2019	1 377 325,33	0,00	539 950,00	0,00	0,00	539 950,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 575 480,89	0,00	1 917 278,00	0,00	0,00	1 917 278,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 246 266,37	0,00	3 492 750,00	0,00	0,00	3 492 750,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 260 757,04	0,00	5 739 000,00	0,00	0,00	5 739 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-8 999 000,00	0,00	8 999 000,00	0,00	0,00	8 999 000,00	8 999 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-3 884 335,00	0,00	3 884 335,00	0,00	0,00	3 884 335,00	3 884 335,00	0,00	0,00
2024	-2 884 494,00	0,00	2 884 494,00	0,00	0,00	2 884 494,00	2 884 494,00	0,00	0,00
2025	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	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	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	0,00
Wykonanie 2020	0,00	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	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	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
2025	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
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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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					
	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 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
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 896 352,29	9 635 352,29
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 608 197,00	5 390 803,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-565 455,00	3 318 880,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-755 334,00	2 129 160,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

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.

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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	26,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	27,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,87%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-20,52%	-20,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	-2,96%	-2,85%	x	x	x	x
2024	0,00%	-4,21%	-4,14%	16,37%	18,89%	TAK	TAK
2025	0,00%	12,78%	x	12,02%	14,55%	TAK	TAK
2026	0,00%	10,28%	x	9,38%	11,89%	TAK	TAK
2027	0,00%	10,75%	x	8,07%	10,58%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	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	1 890 801,96	1 890 801,96	1 890 801,96	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	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	121 482,12	917 509,77	917 509,77	917 509,77	134 328,40	134 328,40	113 682,12
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	559 133,53	559 133,53	559 133,53	7 149,53	7 149,53	7 149,53
Wykonanie 2022	132 499,00	132 499,00	132 499,00	119 319,00	119 319,00	119 319,00	114 864,00	114 864,00	98 499,00
Plan 3 kw. 2023	6 000,00	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
Wykonanie 2023	71 244,00	71 244,00	71 244,00	1 455 520,00	1 455 520,00	1 455 520,00	116 758,00	116 758,00	105 244,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 326 140,00	4 326 140,00	4 326 140,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 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	1 989 602,71	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	1 031 880,15	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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2023	2 636 050,00	2 636 050,00	1 511 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 496 400,00	5 496 400,00	4 326 140,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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
2027	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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 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	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	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	
2027	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 wyliczeniu 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. Automatyczne 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 wydłużeniu 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały Rady Gminy Klukowo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2024 - 2027

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)				400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Wykonanie prac restauratorskich przy konserwacji polichromii prezbiterium w kościele parafialnym pw. Zmartwychwstania Pańskiego w Kuczynie -	KLUKOWO	2024	2025	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KLUKOWO NA LATA 2024 - 2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z prognozą kwoty długu została opracowana na lata 2024 - 2027

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 2024 rok w zakresie: dochodów budżetowych, wydatków budżetowych, wyniku budżetu – deficyt budżetowy, kwot przychodów i rozchodów (0,00 zł) oraz długu gminy na koniec 2024 roku (0,00 zł).

W budżecie Gminy Klukowo na 2024 rok zaplanowano:

1. Dochody na kwotę 44.934.776 zł, z tego bieżące w wysokości 22.224.836 zł oraz majątkowe w wysokości 22.709.940 zł.
2. Wydatki na kwotę 47.819.270 zł, z tego bieżące w wysokości 22.980.170 zł oraz majątkowe w wysokości 24.839.100 zł.
3. Przychody w kwocie 2.884.494 zł., będące przewidywaną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych.
4. 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 2024 zakładają dochody równe wydatkom.

Znaczący spadek wydatków bieżących wynikający z porównania spodziewanego wykonania wydatków na koniec 2023 rok do prognozowanych na lata kolejne wynika z zakończenia realizacji remontu drogi powiatowej leżącej na terenie gminy, na który Gmina przekazywała dotacje dla Powiatu Wysokomazowieckiego.