

**ZARZĄDZENIE NR 0050.76.2019  
WÓJTA GMINY KLUKOWO**

z dnia 6 listopada 2019 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm. ) oraz art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm. ), Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2020 - 2023, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy 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 0050.76.2019  
Wójta Gminy Klukowo  
z dnia 6 listopada 2019 r.

**PROJEKT**

**Uchwała Nr.....  
Rady Gminy Klukowo  
z dnia.....**

**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.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały Rady Gminy Klukowo w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Klukowo na lata 2020-2023

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:							z tego:			w tym:		
		1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
									z podatku od nieruchomości					
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	1,2	1,2.1	1,2.2	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	0,00	2 141 291,96	0,00	2 141 291,96
Plan 3 kw. 2019	20 655 718,00	19 534 661,00	3 604 743,00	6 000,00	6 558 466,00	6 231 467,00	3 133 985,00	992 190,00	1 121 057,00	0,00	0,00	1 121 057,00	0,00	1 121 057,00
Wykonanie 2019	21 665 925,00	20 679 237,00	3 604 743,00	6 000,00	6 558 466,00	7 296 043,00	3 213 985,00	992 190,00	986 688,00	71 688,00	0,00	915 000,00	0,00	915 000,00
2020	20 386 827,00	19 108 289,00	2 793 775,00	6 000,00	6 755 962,00	6 403 419,00	3 149 134,00	1 092 415,00	1 278 538,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwaną 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 (krotny) okres prognozy, wymagalny z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> 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	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
						na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x			
Wykonanie 2017	18 802 567,56	15 691 912,86	5 615 278,61	0,00	0,00	0,00	11 496,28	0,00	0,00	0,00	3 110 654,70	0,00	0,00
Wykonanie 2018	21 312 166,82	15 665 543,43	6 100 365,02	0,00	0,00	0,00	4 014,72	0,00	0,00	0,00	5 646 623,39	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	21 195 668,00	18 156 781,00	6 931 506,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 038 887,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	22 205 875,00	19 057 041,00	6 963 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 148 834,00	3 038 887,00	589 000,00
2020	20 386 827,00	18 017 867,00	7 831 083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 368 960,00	3 148 834,00	694 900,00
2021	19 200 000,00	18 200 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	2 368 960,00	240 000,00
2022	19 300 000,00	18 300 000,00	8 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2023	19 350 000,00	18 400 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	1 000 000,00	0,00
											950 000,00	950 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
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 łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1.1			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	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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
Plan 3 kw. 2019	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
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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi			
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2						5.1.1.3.3		
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	3 029 549,10	0,00	3 029 549,10	0,00	3 806 608,10	
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	3 399 486,05	0,00	3 399 486,05	0,00	4 345 509,05	
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	1 377 880,00	0,00	1 377 880,00	0,00	1 917 830,00	
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	1 622 196,00	0,00	1 622 196,00	0,00	2 162 146,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 422,00	0,00	1 090 422,00	0,00	1 000 000,00	
2021	X	X	X	X	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2022	X	X	X	X	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	950 000,00	0,00	950 000,00	0,00	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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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, oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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, oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	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, oparciu o rok budżetowy <sup>x</sup>
Wykonanie 2017	0,00%	x	26,18%	x	x	x	x
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%	12,13%	12,66%	x	x	x	x
2020	0,01%	8,59%	8,59%	21,46%	22,22%	TAK	TAK
2021	0,00%	7,84%	7,84%	15,59%	16,36%	TAK	TAK
2022	0,00%	7,81%	7,81%	8,93%	9,70%	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	w tym:			w tym:			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 <sup>x</sup>	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	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	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	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	
Plan 3 kw. 2019	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	915 000,00	915 000,00	915 000,00	0,00	0,00	0,00	
2020	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	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przyпадających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań z tytułu zobowiązań z tytułu przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych		
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			10.1	10.1.1			10.1.2	10.2
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	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	1 989 602,71	3 288 656,75	0,00	3 288 656,75	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	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	1 044 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	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	
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	



**OBJAŚNIENIA  
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KLUKOWO  
NA LATA 2020 - 2023**

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.