

**UCHWAŁA NR IX/79/2019
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 30 grudnia 2019 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2019- 2027

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr III/30/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r. zmienionej Uchwałą Rady Gminy nr IV/40/2019 z dnia 28.03.2019 r., nr V/44/2019 z dnia 28.05.2019 r., Nr VI/55/2019 z dnia 27.06.2019 r., Nr VII/63/2019 z dnia 30.09.2019 r. w sprawie zmian w wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2019-2027 wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kijewo Królewskie na lata 2019- 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1”.

2. § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Kijewo Królewskie w latach 2019- 2027 zgodnie z załącznikiem Nr 2”.

3. § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 3.”.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Ewa Tyżaj

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Kijewo Królewskie Nr IX/79/2019 z dnia 30.12.2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019-2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	z tego:		
			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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	19 633 686,60	18 752 703,11	2 057 152,00	193 298,64	6 175 591,00	6 569 894,40	3 756 767,07	1 178 972,47	880 983,49	42 360,91	838 622,58	
Wykonanie 2018	20 555 915,15	20 281 091,84	2 546 681,00	123 832,10	6 723 698,00	6 737 624,74	4 149 256,00	1 522 485,17	274 823,31	18 849,31	255 974,00	
Plan 3 kw. 2019	25 767 946,21	21 244 076,67	2 770 050,00	100 000,00	7 804 014,00	6 169 092,67	4 400 920,00	1 610 000,00	4 523 869,54	30 000,00	4 493 869,54	
Wykonanie 2019	25 985 440,00	22 258 614,00	2 750 000,00	200 000,00	7 804 014,00	7 582 312,96	3 922 287,04	1 610 000,00	3 726 826,00	40 000,00	3 686 826,00	
2020	23 654 060,00	21 444 677,00	2 855 995,00	100 000,00	7 400 809,00	6 839 398,00	4 248 475,00	1 620 000,00	2 209 383,00	25 000,00	2 184 383,00	
2021	21 530 000,00	21 500 000,00	2 850 000,00	100 000,00	7 500 000,00	6 800 000,00	4 250 000,00	1 650 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2022	22 000 000,00	22 000 000,00	2 900 000,00	150 000,00	7 500 000,00	6 800 000,00	4 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	22 440 000,00	22 440 000,00	2 958 000,00	150 000,00	7 650 000,00	6 950 000,00	4 732 000,00	1 685 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	22 600 000,00	22 600 000,00	3 000 000,00	150 000,00	7 750 000,00	7 000 000,00	4 700 000,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	22 800 000,00	22 800 000,00	3 000 000,00	150 000,00	7 750 000,00	7 000 000,00	4 900 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	22 800 000,00	22 800 000,00	3 000 000,00	150 000,00	7 750 000,00	7 000 000,00	4 900 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 800 000,00	22 800 000,00	3 000 000,00	150 000,00	7 750 000,00	7 000 000,00	4 900 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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, 1622 i 1649), 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				
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	22 078 012,67	16 827 471,17	6 282 292,92	0,00	0,00	64 114,24	0,00	0,00	5 250 541,50	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	20 334 131,55	17 925 434,26	7 027 367,90	0,00	0,00	104 059,11	0,00	0,00	2 408 697,29	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	25 233 890,21	19 363 630,67	7 687 435,98	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	5 870 259,54	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	24 874 776,37	19 772 523,44	7 437 060,57	0,00	0,00	83 184,00	0,00	0,00	5 102 252,93	0,00	0,00	
2020	24 029 071,00	20 133 901,00	8 128 575,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	3 895 170,00	0,00	0,00	
2021	21 118 800,00	19 298 800,00	8 200 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	1 820 000,00	0,00	0,00	
2022	21 588 800,00	20 068 800,00	8 200 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	1 520 000,00	0,00	0,00	
2023	21 846 864,00	20 400 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	1 446 864,00	0,00	0,00	
2024	22 220 000,00	20 700 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	1 520 000,00	0,00	0,00	
2025	22 800 000,00	20 900 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	
2026	22 800 000,00	20 900 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	
2027	22 800 000,00	20 900 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-2 444 326,07	0,00	4 365 692,71	2 290 057,00	2 016 112,00	0,00	0,00	2 075 635,71	428 214,07
Wykonanie 2018	221 783,60	0,00	1 639 509,64	468 000,00	468 000,00	0,00	0,00	1 171 509,64	0,00
Plan 3 kw. 2019	534 056,00	0,00	1 544 422,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00	664 514,00	0,00
Wykonanie 2019	1 110 663,63	0,00	1 738 117,37	822 000,00	0,00	0,00	0,00	916 117,37	0,00
2020	-375 011,00	0,00	828 211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	770 303,00	375 011,00
2021	411 200,00	411 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	411 200,00	411 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	593 136,00	593 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	380 000,00	380 000,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	749 857,00	749 857,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	945 175,87	945 175,87	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	57 908,00	0,00	2 078 478,00	2 020 570,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 078 478,00	2 020 570,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	57 908,00	0,00	453 200,00	453 200,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	411 200,00	411 200,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	411 200,00	411 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	593 136,00	593 136,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^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, w tym:							w tym:	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	6		6.1	7.1	7.2			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	3 924 481,87	0,00	1 925 231,94	4 000 867,65		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	3 447 306,00	0,00	2 355 657,58	3 527 167,22		
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	57 908,00	2 248 736,00	0,00	1 880 446,00	2 544 960,00		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	57 908,00	2 248 736,00	0,00	2 486 090,56	3 402 207,93		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 795 536,00	0,00	1 310 776,00	2 081 079,00		
2021	x	x	x	x	0,00	1 384 336,00	0,00	2 201 200,00	2 201 200,00		
2022	x	x	x	x	0,00	973 136,00	0,00	1 931 200,00	1 931 200,00		
2023	x	x	x	x	0,00	380 000,00	0,00	2 040 000,00	2 040 000,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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	16,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,31%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	13,39%	12,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	17,62%	17,33%	x	x	x	x
2020	3,58%	9,45%	9,15%	15,57%	17,08%	TAK	TAK
2021	3,27%	15,45%	15,18%	13,08%	14,60%	TAK	TAK
2022	3,17%	13,17%	12,71%	12,37%	13,89%	TAK	TAK
2023	4,15%	13,49%	13,17%	12,35%	12,35%	TAK	TAK
2024	2,56%	12,31%	12,18%	13,69%	13,69%	TAK	TAK
2025	0,13%	12,15%	x	12,69%	12,69%	TAK	TAK
2026	0,13%	12,15%	x	12,77%	13,38%	TAK	TAK
2027	0,06%	12,09%	x	12,60%	12,60%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,00%	x	12,97%	12,97%	TAK	TAK
2029	0,00%	0,00%	x	10,77%	10,77%	TAK	TAK
2030	0,00%	0,00%	x	8,88%	8,88%	TAK	TAK

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	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	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:
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	279 732,00	0,00	279 732,00	54 196,24	54 196,24	52 966,24
Wykonanie 2018	111 182,51	111 182,51	111 182,51	0,00	0,00	0,00	81 710,17	81 710,17	81 710,17
Plan 3 kw. 2019	0,00	93 748,46	0,00	4 004 458,34	4 004 458,34	4 004 458,34	111 488,46	111 488,46	83 991,04
Wykonanie 2019	0,00	93 748,00	0,00	3 295 326,00	3 295 326,00	3 295 326,00	110 402,70	110 402,70	83 981,11
2020	0,00	0,00	0,00	709 133,00	709 133,00	709 133,00	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
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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 przejścia 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	1 446 131,50	0,00	0,00	4 906 087,37	52 966,24	4 853 121,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	418 664,74	0,00	418 177,74	824 265,72	69 034,78	755 230,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	3 670 030,54	0,00	1 125 559,54	3 724 679,00	0,00	3 724 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 676 719,10	0,00	1 123 251,00	3 724 679,00	0,00	3 724 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	757 996,00	0,00	0,00	3 022 996,00	0,00	3 022 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	150 000,00	0,00	0,00	1 820 000,00	0,00	1 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	350 000,00	0,00	0,00	1 520 000,00	0,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	579 550,00	0,00	579 550,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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
Wykonanie 2017	749 857,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	945 175,87	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	2 020 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	2 020 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	411 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	261 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	261 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	393 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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 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 Uchwały Rady Gminy Kijewo Królewskie Nr IX/79/2019 r. z dnia 30.12.2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2019-2027

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 238 611,00	3 022 996,00	1 820 000,00	1 520 000,00	1 050 000,00	579 550,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 238 611,00	3 022 996,00	1 820 000,00	1 520 000,00	1 050 000,00	579 550,00
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:				2 450 886,00	757 996,00	150 000,00	350 000,00	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				2 450 886,00	757 996,00	150 000,00	350 000,00	0,00	0,00
1.1.2.0	Ścieżki rowerowe w Powiecie Chelmińskim - Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna	Urząd Gminy	2017	2021	950 886,00	707 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja oświetlenia ulicznego i drogowego oraz obiektów na terenie gminy w zakresie wymiany opraw i źródeł światła na energooszczędne.	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2018	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Wsparcie procesu głębokiej termomodernizacji budynków jednorodzinnych na terenie gminy Kijewo Królewskie. Budowa instalacji słonecznych do ogrzewania wody w indywidualnych budynkach mieszkalnych.	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2016	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków socjalnych w Kijewie Królewskim i w Brzozowie	Urząd Gminy	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku nauczycieli w Brzozowie	Urząd Gminy	2018	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Trzebczu Szlacheckim 18	Urząd Gminy	2017	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Termomodernizacja Remiz OSP na terenie gminy.	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2018	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Termomodernizacja świetlic wiejskich na terenie gminy.	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2018	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Wsparcie procesu głębokiej termomodernizacji budynków jednorodzinnych na terenie gminy Kijewo Królewskie.Modernizacja kotłowni w gospodarstwach rolniczych w zakresie opalania słomą z własnego gospodarstwa.	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2016	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Wsparcie procesu głębokiej termomodernizacji budynków jednorodzinnych na terenie gminy Kijewo Królewskie-wdrożenie instrumentu wsparcia finansowego gminy.	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2016	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Wsparcie procesu głębokiej termomodernizacji budynków jednorodzinnych na terenie gminy Kijewo Królewskie. Modernizacja kotłowni domowych na opalanie biomasą celem ogrzewania budynków.	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2016	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Bajersu i przebudowa procesu oczyszczania ścieków w oczyszczalni w Napolu -	Urząd Gminy	2017	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	10 117 269,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	10 117 269,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 544,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 709 544,00
1.1.2.0	0,00	0,00	0,00	0,00	950 886,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00
1.1.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.1.2.14	Rewitalizacja Zespołu Pałacowo - Parkowego w Trzebczu Szlacheckim jako miejsca krzewienia kultury w środowisku wiejskim -	Urząd Gminy	2018	2023	500 000,00	0,00	150 000,00	350 000,00	0,00	0,00
1.1.2.15	Budowa instalacji fotowoltanicznej na budynkach użyteczności publicznej -	Urząd Gminy	2017	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.16	Odnowienie zabytkowej kuźni w Trzebczu Szlacheckim -	Urząd Gminy	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.17	Kijewskie Centrum Integracji Środowiskowej -	Urząd Gminy	2019	2020	1 000 000,00	50 000,00	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				7 787 725,00	2 265 000,00	1 670 000,00	1 170 000,00	1 050 000,00	579 550,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 787 725,00	2 265 000,00	1 670 000,00	1 170 000,00	1 050 000,00	579 550,00
1.3.2.1	Budowa budynku administracji publicznej	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2010	2024	3 579 550,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	579 550,00
1.3.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Kijewie szlacheckim	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2012	2025	250 000,00	0,00	50 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.9	Remont-przebudowa nawierzchni z mieszanki bitumicznej drogi dojazdowej 060521 C Napole-Bągart.	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2018	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Remont-przebudowa nawierzchni z mieszanki bitumicznej drogi dojazdowej 060548 C Trzebcz Szlachecki-Marianki.	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2019	2024	640 000,00	0,00	620 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi Gminnej Nr 060502C Brzozowo - Wybudowanie -	Urząd Gminy	2019	2020	285 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej nr 060534C Bajerze-Trzebczyk oraz 060535C Trzebczyk-Trzebcz Szlachecki -	Urząd Gminy	2019	2020	2 653 175,00	1 605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa dróg osiedlowych wraz z infrastrukturą w pasie drogi ul. Miła i ul. Cicha w Kijewie KRólewskim -	Urząd Gminy	2019	2020	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	258 658,00
1.1.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	7 407 725,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	7 407 725,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 579 550,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 653 175,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2019 – 2027 GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE

W związku z rozpoczynającą kadencją Rady Gminy w 2018 r. podjęto decyzje o uchyleniu uchwały Rady Gminy Kijewo Królewskie Nr XVI/134/2016 z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2017 – 2027.

Uchwałą Nr III/30/2018 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 28 grudnia 2018 r. uchwalono wieloletnią prognozę finansową Gminy Kijewo Królewskie na lata 2019 - 2027 którą w 2019 roku zmieniono uchwałami Rady Gminy nr IV/40/2019 z dnia 28.03.2019 r. , nr V/44/2019 z dnia 28.05.2019 r., VI/55/2019 z dnia 27.06.2019 r., nr VII/63/2019 z dnia 30.09.2019 r.

Wprowadzenie do wieloletniej prognozy finansowej

Wieloletnią prognozę finansową (WPF) na lata 2019 – 2027 opracowano głównie na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Inicjatywę w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie WPF i jej zmian należy wyłącznie do zarządu jst a przyjmowana jest w drodze uchwały przez organ stanowiący. Zgodnie z art. 227 w/w ustawy WPF ma być sporządzana na co najmniej czteroletni okres (rok, którego dotyczy uchwała budżetowa i 3 kolejne lata). Artykuły 226-232 ustawy o finansach publicznych precyzują warunki jakie musi spełnić wieloletnia prognoza finansowa, oraz określają zawartość projektu uchwały

w tej sprawie. Zgodnie z ustawą podstawowe składniki prognozy finansowej to dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe, a także wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Ponadto muszą się znaleźć w niej informacje o przeznaczeniu nadwyżki oraz sposobie sfinansowania deficytu budżetowego. Wielkości te pozwalają na stworzenie prognozy kwoty długu, która jest kluczową wielkością z punktu widzenia utrzymania płynności finansowej w okresie prognozy.

Chronieniu stabilności finansowej jednostek samorządu terytorialnego służy wskaźnika spłaty zadłużenia. Konstruując go, oparto się na ocenie indywidualnej kondycji finansowej budżetu, mierzonej stosunkiem nadwyżki operacyjnej (powiększonej o wpływy ze sprzedaży majątku) do dochodów ogółem w ciągu ostatnich trzech lat. Wskaźnik ma na celu z jednej strony zniesienie sztywnego ograniczenia dla jednostek, dla których nawet wysokie zobowiązania mogą być bezpiecznym instrumentem polityki rozwojowej, zaś z drugiej strony ma dyscyplinować lub

wręcz blokować zaciąganie kredytów przez jednostki, dla których obciążenie budżetu jest zbyt wysokie.

Założenia do wprowadzonych zmian wieloletniej prognozy finansowej

Uaktualniono poziom dochodów i wydatków w WPF wykorzystując trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków z lat ubiegłych, założenia makroekonomiczne w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowane wpływy z tytułu podatków przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

W szczególności wykorzystano dane dotyczące prognoz w zakresie dynamiki PKB oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Pozycje WPF Gminy podlegające objaśnieniom zostały usystematyzowane wg dwóch czasookresów:

1. Dla okresu 2019-2020 dostosowano przyjęte wartości wynikające z planowanych kwot na dzień 30.09.2019 r. oraz planowanego wykonania na dzień 31.12.2019 r. i projektu budżetu Gminy Kijewo Królewskie na 2020 r.
2. Dla okresu 2021-2027 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Dochody zaprezentowano w podziale na dochody bieżące i majątkowe. W ramach okresu WPF wyróżniamy rok 2020 jako rok budżetowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w projekcie budżetu.

Dochody bieżące oszacowano w oparciu o przyjęte na potrzeby WPF wskaźniki inflacji oraz dynamiki PKB które skorygowano o wskaźniki z wykonania dochodów bieżących w latach 2017 -2019.

Dochody majątkowe – w ramach tej grupy dochodów zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży majątku oraz wpływy z tytułu dotacji na finansowanie zadań inwestycyjnych pochodzących z Funduszu Dróg Samorządowych oraz środków z budżetu Unii Europejskiej. Wprowadzone kwoty wynikają z zawartych umów:

- Umowa nr 00052-65150-UM0200071/17 o dofinansowanie w formie pomocy w realizacji operacji: „Przebudowa stacji uzdatniania wody w Bajerzu i przebudowa procesu oczyszczania ścieków w oczyszczalni w Napolu z Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich - kwota dofinansowania 709 133 zł. Zadanie zostanie zakończone

do 31.12.2019 r. natomiast okres rozliczenia finansowego nastąpi w 2020 r.

- środki z Funduszu Dróg Samorządowych ujęte zostały na podstawie zaakceptowanych wniosków na kwotę 1 472 250 zł o dofinansowanie budowy i przebudowy dróg lokalnych przez Wojewodę Kujawsko - Pomorskiego

Wydatki budżetu w latach 2019 -2027 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. Uwzględniono art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, który stanowi iż organ stanowiący jst „nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki”.

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono wydatki na:

- obsługę długu (odsetki)
- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane, funkcjonowanie organów jst,
- pozostałe wydatki

Gmina chcąc realizować założone programy inwestycyjne z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia poziomu dochodów bieżących duży nacisk będzie musiał zostać położony na sferę wydatków bieżących by maksymalizować poziom salda operacyjnego. Wobec powyższego poziom wydatków bieżących w okresie WPF oszacowano w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne oraz korekty merytoryczne.

Wydatki na obsługę długu oszacowano w oparciu o istniejący oraz prognozowany stan zadłużenia. Za podstawę do wyliczenia odsetek przyjęto prognozę stopy WIBOR6M powiększonej o średnią marżę kredytową.

Wydatki majątkowe zaprezentowano w zał. nr 2 do WPF z podziałem na okresy realizacji. W wyniku zmian sposobu realizacji zadań w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu przez Rząd z wykazu przedsięwzięć wyeliminowano zadania dot. ochrony powietrza i klimatu.

W ramach przychodów w 2020 r. zaplanowano przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych tj. wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych po szczegółowej analizie i prognozy wykonania budżetu w 2019 r. w wysokości 770 303,00 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytów i pożyczek

w wysokości 453 200,00 zł oraz sfinansowanie planowanego deficytu w 2020 r. w wysokości 375 011,00 zł.

Poniższa tabela przedstawia najważniejsze pozycje z WPF mający wpływ na Równowagę budżetową.

Planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2019 rok	Prognoza					
			2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Dochody ogółem	25 985 440	23 654 060	21 530 000	22 000 000	22 440 000	22 600 000	22 800 000
	Dochody bieżące	22 258 614	21 444 677	21 500 000	22 000 000	22 440 000	22 600 000	22 800 000
	Dochody majątkowe	3 726 826	2 209 383	30 000	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	24 874 776	24 029 071	21 118 800	21 588 800	21 846 864	22 220 000	22 800 000
	Wydatki bieżące	19 772 523	20 133 901	19 298 800	20 068 800	20 400 000	20 700 000	20 900 000
	Wydatki majątkowe	5 102 253	3 895 170	1 820 000	1 520 000	1 446 864	1 520 000	1 900 000
3	Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	1 110 664	-375 011	411 200	411 200	593 136	380 000	0
4	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki zgodnie z art..242 a wydatkami bieżącymi	2 486 091	1 260 776	2 201 200	1 931 200	2 040 000	1 900 000	1 900 000
5	Przychody ogółem w tym:	1 738 117	828 211	0	0	0	0	0
	kredyty i pożyczki	822 000	0					
	wolne środki o których mowa w art.. 217 ust.2 pkt 6	916 117	770 303					
6	Rozchody ogółem	2 078 478	453 200	411 200	411 200	593 136	380 000	0
suma kont rolna	Równowaga budżetowa (sprawdzenie: wykonanie $D-W+P-R \geq 0$; prognoza $D-W+P-R=0$)	770 303	0	0	0	0	0	0
Lp.	Wyszczególnienie	PROGNOZA						
		2026 rok	2027 rok					
1	2	10	11					
1	Dochody ogółem	22 800 000	22 800 000					
	Dochody bieżące	22 800 000	22 800 000					
	Dochody majątkowe	0	0					
2	Wydatki ogółem	22 800 000	22 800 000					
	Wydatki bieżące	20 900 000	20 900 000					
	Wydatki majątkowe	1 900 000	1 900 000					
3	Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	0	0					
4	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki zgodnie z art..242 a wydatkami bieżącymi	1 900 000	1 900 000					

5	Przychody ogółem w tym:	0	0
	kredyty i pożyczki		
	wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6		
6	Rozchody ogółem	0	0
suma kont rolna	<i>Równowaga budżetowa (sprawdzenie: wykonanie $D-W+P-R \geq 0$; prognoza $D-W+P-R=0$)</i>	0	0

Planowane kwoty długu na koniec roku budżetowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan 31.12.2018 rok	Prognoza					
			2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok	2024 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Stan na koniec roku:	3 447 306	2 248 736	1 795 536	1 384 336	973 136	380 000	-

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza		
		2025 rok	2026 rok	2027 rok
11	12	10	13	14
1	Stan na koniec roku:	-	-	-

Salda budżetu i wskaźniki zadłużenia

W WPF wyszczególniono salda operacyjne budżetu oraz wskaźniki zadłużenia.

Od 2014 r. zastosowanie mają przepisy art. 243 – 244 ufp z dnia 27 sierpnia 2009 r.. Zgodnie z nimi nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty zadłużenia budżetu ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące podzielonych przez dochody ogółem.

Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Im wyższe saldo tym wyższe możliwości zadłużenia. Nowe regulacje w dużym stopniu uzależniają możliwości inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte w WPF Gminy Kijewo Królewskie wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Prognoza pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 wykazano planowane wydatki

inwestycyjne w latach 2019-2027 ustalone przez Radę Gminy jako wydatki priorytetowe. Wykonanie przedstawionych zadań uzależnione będzie od pozyskania środków na współfinansowanie wydatków.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. W prognozie dochodów i wydatków trudności wynikają z częstych zmian zadań zleconych i powierzonych do realizacji z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami oraz koszty dot. wymagań administracyjnych dot. gmin. Pomimo wspomnianych trudności przyjęte założenia pozwolą na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy.