

**UCHWAŁA NR XIX/149/2021  
RADY GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE**

z dnia 26 marca 2021 r.

**zmieniająca uchwałę Nr XVII/136/2020 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 29 grudnia 2020 r.  
w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2021- 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 2021 r. poz. 305 ) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr XVII/136/2020 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 29 grudnia 2020 r. z wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kijewo Królewskie na lata 2021-2027 zgodnie z załącznikiem Nr 1.”.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Ewa Tyżaj**

**Załączniki**

1. Wieloletnia prognoza finansowa
2. – Objasnienia do wprowadzonych zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2021-2027

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Kijewo Królewskie Nr XIX/149/2021 z dnia 26.03.2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021-2027

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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 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	
Wykonanie 2019	25 271 115,81	22 780 405,19	2 796 231,00	215 196,43	7 804 014,00	7 832 947,79	4 132 015,97	1 652 136,28	2 490 710,62	76 138,36	2 414 572,26	
Plan 3 kw. 2020	26 863 160,30	22 773 487,74	2 855 995,00	100 000,00	7 446 590,00	8 068 397,74	4 302 505,00	1 620 000,00	4 089 672,56	25 000,00	4 064 672,56	
Wykonanie 2020	28 573 229,99	23 969 473,11	2 773 642,00	143 309,55	7 474 090,00	8 882 927,64	4 695 503,92	1 855 826,12	4 603 756,88	20 091,54	4 583 665,34	
2021	22 072 294,30	21 069 633,30	2 851 632,00	20 000,00	7 607 628,00	6 658 852,30	3 931 521,00	1 780 000,00	1 002 661,00	20 000,00	982 661,00	
2022	23 010 000,00	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	1 010 000,00	0,00	982,00	
2023	24 393 136,00	22 410 000,00	2 958 000,00	150 000,00	7 650 000,00	6 950 000,00	4 702 000,00	1 685 000,00	1 983 136,00	0,00	1 983 136,00	
2024	26 770 000,00	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	4 170 000,00	0,00	4 170 000,00	
2025	27 160 000,00	22 860 000,00	3 000 000,00	150 000,00	7 750 000,00	7 000 000,00	4 960 000,00	1 700 000,00	4 300 000,00	0,00	4 300 000,00	
2026	22 860 000,00	22 860 000,00	3 000 000,00	150 000,00	7 750 000,00	7 000 000,00	4 960 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 959 598,00	22 959 598,00	3 000 000,00	150 000,00	7 750 000,00	7 000 000,00	5 059 598,00	1 700 000,00	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, 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.

<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 <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 2018	20 334 131,55	17 925 434,26	7 027 367,90	0,00	0,00	104 059,11	0,00	0,00	0,00	2 408 697,29	0,00	0,00
Wykonanie 2019	24 622 601,11	19 542 435,54	7 341 133,38	0,00	0,00	73 004,34	0,00	0,00	0,00	5 080 165,57	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	27 669 627,30	21 610 927,30	8 116 077,50	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	6 058 700,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	24 654 798,50	20 767 992,19	7 711 382,32	0,00	0,00	30 474,15	0,00	0,00	0,00	3 886 806,31	3 886 806,31	1 631 174,11
2021	25 656 072,30	20 871 411,30	8 713 332,08	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	4 784 661,00	4 784 661,00	320 000,00
2022	22 548 800,00	20 098 800,00	8 200 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00
2023	23 750 000,00	20 400 000,00	8 300 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00
2024	26 225 000,00	20 695 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	5 530 000,00	5 530 000,00	0,00
2025	26 840 000,00	20 840 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00
2026	22 540 000,00	20 840 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2027	22 639 598,00	20 900 000,00	8 350 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	1 739 598,00	1 739 598,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
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
Wykonanie 2019	648 514,70	0,00	1 738 117,37	822 000,00	0,00	0,00	0,00	916 117,37	0,00
Plan 3 kw. 2020	-806 467,00	0,00	1 259 667,00	960 402,00	0,00	0,00	0,00	241 357,00	0,00
Wykonanie 2020	3 918 431,49	0,00	423 970,07	0,00	0,00	0,00	0,00	366 062,07	0,00
2021	-3 583 778,00	0,00	3 994 978,00	1 225 000,00	813 800,00	1 324 349,78	1 324 349,78	1 445 628,22	1 445 628,22
2022	461 200,00	461 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	643 136,00	643 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	945 175,87	945 175,87	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
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	57 908,00	0,00	453 200,00	453 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	461 200,00	461 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	643 136,00	643 136,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	545 000,00	545 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 447 306,00	0,00	2 355 657,58	3 527 167,22
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	57 908,00	2 248 736,00	0,00	3 237 969,65	4 154 087,02
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 795 536,00	0,00	1 162 560,44	1 403 917,44
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 795 536,00	0,00	3 201 480,92	3 567 542,99
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 609 336,00	0,00	198 222,00	2 968 200,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 148 136,00	0,00	1 901 200,00	1 901 200,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 505 000,00	0,00	2 010 000,00	2 010 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	960 000,00	0,00	1 905 000,00	1 905 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	640 000,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	320 000,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 059 598,00	2 059 598,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we 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 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) <sup>x</sup>	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) <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, obliczonego w 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, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,98%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	8,50%	8,67%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	21,23%	21,36%	x	x	x	x
2021	3,41%	1,93%	2,07%	16,58%	20,81%	TAK	TAK
2022	3,49%	12,97%	12,97%	11,24%	15,47%	TAK	TAK
2023	4,48%	13,32%	13,32%	7,90%	12,13%	TAK	TAK
2024	3,62%	12,34%	12,34%	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2025	2,14%	12,86%	x	12,88%	12,88%	TAK	TAK
2026	2,14%	12,86%	x	12,06%	13,87%	TAK	TAK
2027	2,07%	12,97%	x	10,68%	12,50%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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>	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 <sup>x</sup>	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 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
Wykonanie 2019	93 748,00	63 840,00	63 748,00	2 028 150,94	2 028 150,94	2 028 150,94	111 210,30	111 210,30	54 570,43
Plan 3 kw. 2020	134 110,48	134 110,48	133 624,29	1 950 380,56	1 950 380,56	1 950 380,56	131 462,06	131 462,06	130 540,06
Wykonanie 2020	160 658,48	160 658,48	160 172,29	1 948 258,05	1 948 258,05	1 948 258,05	131 189,06	131 189,06	130 762,06
2021	0,00	0,00	0,00	982 661,00	982 661,00	982 661,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 165 500,00	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

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 <sup>X</sup>	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 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
Wykonanie 2019	3 674 853,57	1 125 559,54	1 125 559,54	3 724 679,00	0,00	3 724 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	100 000,00	0,00	0,00	4 836 618,00	0,00	4 836 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	3 643 211,31	4 059,00	3 639 152,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 179 000,00	2 179 000,00	982 661,00	3 234 661,00	50 000,00	3 184 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 100 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 850 000,00	0,00	0,00	3 350 000,00	0,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 530 000,00	0,00	5 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	449 550,00	0,00	449 550,00	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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 2018	945 175,87	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 020 570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	453 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	453 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	411 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	411 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	593 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu spłaty 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 wyczerpanie 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.

<sup>x</sup> - 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.

**OBJAŚNIENIA DO WPROWADZONYCH ZMIAN WIELOLETNIEJ  
PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2021 – 2027 GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Dlatego dostosowano WPF na lata 2021 – 2027 do poziomu planowanych zmian wynikających z podjętej uchwały w sprawie zmian budżetu Gminy Kijewo Królewskie.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie na rok 2021 w okresie od 01.01.2021 r. do 26.03.2021 r. w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021-2027 uaktualniono prognozę na rok 2021.

Prognozowane wykonania budżetu za 2020 r. zastąpiono faktycznym wykonaniem.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie zwiększono planowany deficyt z kwoty 2 133 887,00 zł, do kwoty 3 583 778,00 zł, oraz zwiększono planowaną kwotę przychodów do wysokości 3 994 978,00 zł.

Wprowadzone zmiany zostały zaproponowane w sposób bezpieczny przyjęte założenia pozwalają na bezpieczne prowadzenie polityki finansowej Gminy.