

**UCHWAŁA NR XLIII/307/2023  
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2023-2028**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 658 i 803) uchwała się co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr XXXVI/253/2022 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2023-2028 zmienionej uchwałami Rady Gminy Kijewo Królewskie Nr: XXXVII/267/2023 z dnia 30 marca 2023 r. oraz XXXIX/286/2023 z dnia 28 czerwca 2023 r. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 i 2 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kijewo Królewskie na lata 2023-2028 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kijewo Królewskie.

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

Przewodnicząca Rady Gminy  
Kijewo Królewskie

**Ewa Tyżaj**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XLIII/307/2023 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 28.12.2023 r.

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tego:	
		1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	w tym:		z tego:		
Dochoy ogółem x	Dochoy biezące x	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biezące x 3)	pozostałe dochoy biezące 4)	z podatku od nieruchomości		Dochoy majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
lp	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	
2023	35 429 210,44	2 477 665,00	356 052,00	10 895 605,75	4 802 952,43	8 834 549,16	2 760 000,00		8 062 386,10	0,00	8 062 386,10	
2024	32 877 765,00	2 596 593,00	373 142,00	9 376 505,00	2 534 366,00	7 396 365,00	3 092 480,00		10 600 794,00	0,00	6 383 000,00	
2025	23 962 401,00	2 677 087,00	384 709,00	9 667 177,00	2 612 931,00	7 620 497,00	3 188 347,00		1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2026	23 536 460,00	2 744 014,00	394 327,00	9 908 855,00	2 678 254,00	7 811 009,00	3 268 056,00		0,00	0,00	0,00	
2027	24 219 016,00	2 823 590,00	405 762,00	10 196 213,00	2 755 923,00	8 037 528,00	3 362 830,00		0,00	0,00	0,00	
2028	24 921 367,00	2 905 474,00	417 529,00	10 491 903,00	2 835 845,00	8 270 616,00	3 460 352,00		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 dochoy o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania biezące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków biezących 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 dochoyów związanych z wykonywaniem zadań budżetu jednostki wykonujących z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochoy biezące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:				
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			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>	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							2.1	2.1.1	2.1.2							
Lp	2															
2023	42 826 995,24	26 316 860,39	11 449 893,11	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 510 134,85	15 510 134,85	525 000,00	
2024	32 437 765,00	19 857 990,00	10 162 902,00	0,00	0,00	54 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 579 775,00	7 079 775,00	0,00	
2025	23 577 401,00	20 227 919,00	10 350 916,00	0,00	0,00	32 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 349 482,00	1 589 482,00	0,00	
2026	23 186 460,00	20 721 922,00	10 671 794,00	0,00	0,00	20 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 464 538,00	1 495 088,00	0,00	
2027	23 919 016,00	21 204 342,00	10 975 940,00	0,00	0,00	11 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 714 674,00	1 556 674,00	0,00	
2028	24 816 367,00	21 695 174,00	11 283 266,00	0,00	0,00	2 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 121 193,00	1 961 193,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					w tym:
						4,1	4,1,1	4,2	4,2,1	4,3	
Lp	3	3,1	4	4	4,1	4,1,1	4,2	4,2,1	4,3	4,3,1	na pokrycie deficytu budżetu x
2023	-7 397 784,80	0,00	7 990 920,80	7 990 920,80	1 200 000,00	1 200 000,00	6 197 784,80	5 604 648,80	593 136,00	593 136,00	na pokrycie deficytu budżetu x
2024	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu x
2025	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu x
2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu x
2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu x
2028	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	na pokrycie deficytu budżetu x

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:			5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	innych przychodów niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	593 136,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00	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:										w tym:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	1 049 963,95	7 840 884,75			
x	x	x	x	0,00	0,00	1 140 000,00	0,00	2 418 981,00	2 418 981,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	755 000,00	0,00	2 734 482,00	2 734 482,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	405 000,00	0,00	2 814 538,00	2 814 538,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	105 000,00	0,00	3 014 674,00	3 014 674,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 226 193,00	3 226 193,00			

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	2,98%	6,84%	17,13%	20,22%	TAK	TAK
2024	2,50%	12,53%	15,28%	18,37%	TAK	TAK
2025	2,05%	13,60%	14,62%	17,72%	TAK	TAK
2026	1,78%	13,59%	13,87%	16,97%	TAK	TAK
2027	1,45%	14,10%	12,60%	15,70%	TAK	TAK
2028	0,49%	14,62%	11,58%	14,68%	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
		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
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2023	2 067,84	2 067,84	2 067,84	2 067,84	16 461,10	16 461,10	14 728,35	416 190,07	416 190,07	385 843,06
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego	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 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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
2023		42 705,60	42 705,60	42 705,60	13 048 348,37	2 211 123,37	10 837 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	12 579 775,00	0,00	12 579 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	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:			Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza 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 lubytku w wykonanych dochodach, jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
					10.7.1	10.7.2						
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	
2023	593 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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, należy zamieszczać w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieszczać w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr XLIII/307/2023 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 28.12.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 717 689,61	13 048 948,37	12 579 775,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				4 992 189,61	2 211 123,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 725 500,00	10 837 225,00	12 579 775,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				1 192 189,61	311 123,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 192 189,61	311 123,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kijewskie Centrum Integracji Środowiskowej	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2021	2023	585 782,50	187 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPKIEKA	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2021	2023	12 724,60	4 587,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wiem, rozumiem doświadczam	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2021	2023	593 682,51	118 635,53	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:				28 525 500,00	12 737 225,00	12 579 775,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 800 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sprzedż węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2022	2023	3 800 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 725 500,00	10 837 225,00	12 579 775,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w Kijewie Szlacheckim	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2012	2024	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Sali Gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Brzozowie	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2020	2024	10 362 000,00	5 948 475,00	4 363 525,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa - modernizacja dróg osiedlowych ul. Spacerowa 0+000 - 0+168; ul. Tęczowa 0+000 - 0+071 i ul. Pogodna 0+000 - 0+132 w Brzozowie	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2021	2024	868 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Odtworzenie dachu i elewacji w budynku dworskim w Zespole Pałacowo-Dworskim na działce nr 12/4 w Trzebczu Szlacheckim	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2020	2024	1 500 500,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Centrum Usług Społecznych w Kijewie Królewskim	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2022	2026	5 875 000,00	4 508 750,00	1 216 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa - modernizacja 4 odcinków dróg gminnych: nr 060551C, nr 060549C, nr 60514C, nr 060529C i dróg osiedlowych o łącznej długości 3,5 km. POLSKI ŁĄD	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2023	2024	5 880 000,00	380 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	25 166 473,84
1.a	0,00	2 129 473,84
1.b	0,00	23 037 000,00
1.1	0,00	229 473,84
1.1.1	0,00	229 473,84
1.1.1.1	0,00	119 886,00
1.1.1.2	0,00	4 587,84
1.1.1.3	0,00	105 000,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	24 937 000,00
1.3.1	0,00	1 900 000,00
1.3.1.1	0,00	1 900 000,00
1.3.2	0,00	23 037 000,00
1.3.2.1	0,00	250 000,00
1.3.2.2	0,00	10 312 000,00
1.3.2.3	0,00	750 000,00
1.3.2.4	0,00	500 000,00
1.3.2.5	0,00	5 725 000,00
1.3.2.6	0,00	5 500 000,00



# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2023-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 grudnia 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 274 677,52 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 322,48 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 4 275 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 5 463 854,00 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 7 977,52 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 455 876,48 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -7 397 784,80 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>36 440 668,95</b>	<b>-4 274 677,52</b>	<b>32 165 991,43</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>24 133 282,85</b>	<b>+322,48</b>	<b>24 133 605,33</b>
Dotacje bieżące	3 587 286,69	+322,48	3 587 609,17
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>12 307 386,10</b>	<b>-4 275 000,00</b>	<b>8 032 386,10</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>45 027 630,23</b>	<b>-5 463 854,00</b>	<b>39 563 776,23</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>23 995 786,91</b>	<b>-7 977,52</b>	<b>23 987 809,39</b>
Wynagrodzenia i pochodne	10 717 021,66	+16,48	10 717 038,14
Pozostałe wydatki bieżące	13 198 765,25	-7 994,00	13 190 771,25
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>21 031 843,32</b>	<b>-5 455 876,48</b>	<b>15 575 966,84</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-8 586 961,28</b>	<b>+1 189 176,48</b>	<b>-7 397 784,80</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 189 176,48 zł i po zmianach wynoszą 7 990 920,80 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>9 180 097,28</b>	<b>-1 189 176,48</b>	<b>7 990 920,80</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	7 386 961,28	-1 189 176,48	6 197 784,80

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kijewo Królewskie zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2028. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kijewo Królewskie**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	593 136,00	0,00	593 136,00
2024	380 000,00	60 000,00	440 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	0,00	385 000,00	385 000,00
2026	0,00	350 000,00	350 000,00
2027	0,00	300 000,00	300 000,00
2028	0,00	105 000,00	105 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2023-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	3,28%	17,13%	TAK	20,23%	TAK
2024	2,50%	14,74%	TAK	17,85%	TAK
2025	2,05%	14,09%	TAK	17,19%	TAK
2026	1,78%	13,34%	TAK	16,44%	TAK
2027	1,45%	12,07%	TAK	15,17%	TAK
2028	0,49%	11,05%	TAK	14,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kijewo Królewskie spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”. Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.