

**UCHWAŁA NR XII/91/2025
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 30 czerwca 2025 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kijewo Królewskie na lata 2025-2028**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr IX/62/2025 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 14 stycznia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2025-2028 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2030 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kijewo Królewskie na lata 2025-2030”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kijewo Królewskie na lata 2025-2028 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
- 4) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kijewo Królewskie, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 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

Małgorzata Malinowska

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Dochody ogółem	49 079 849,23	37 604 478,71	32 120 064,00	32 991 426,00	33 079 702,00	33 939 775,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	31 532 944,42	30 684 349,00	31 620 064,00	32 241 426,00	33 079 702,00	33 939 775,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 603 643,15	12 009 771,00	12 382 074,00	12 728 772,00	13 059 720,00	13 399 273,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 653 667,18	1 711 546,00	1 764 604,00	1 814 013,00	1 861 177,00	1 909 568,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 206 278,59	6 323 289,00	6 519 311,00	6 701 852,00	6 876 100,00	7 054 879,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 865 126,50	2 951 323,00	3 042 814,00	3 128 013,00	3 209 341,00	3 292 784,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	7 204 229,00	7 688 420,00	7 911 261,00	7 868 776,00	8 073 364,00	8 283 271,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 372 980,00	3 491 034,00	3 599 256,00	3 700 035,00	3 796 236,00	3 894 938,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	17 546 904,81	6 920 129,71	500 000,00	750 000,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	17 546 904,81	6 920 129,71	500 000,00	750 000,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	55 621 354,00	36 280 651,98	30 300 064,00	31 171 426,00	32 759 702,00	33 619 775,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	28 101 593,36	27 240 903,00	28 086 708,00	28 910 910,00	29 646 556,00	30 448 352,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 927 634,18	13 298 538,00	13 873 700,00	14 425 180,00	14 861 542,00	15 303 673,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	50 000,00	239 750,00	154 125,00	75 375,00	14 400,00	4 800,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	27 519 760,64	9 039 748,98	2 213 356,00	2 260 516,00	3 113 146,00	3 171 423,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	27 519 760,64	8 560 750,71	1 055 356,00	1 100 516,00	3 113 146,00	3 171 423,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 184 417,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-6 541 504,77	1 323 826,73	1 820 000,00	1 820 000,00	320 000,00	320 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 323 826,73	1 820 000,00	1 820 000,00	320 000,00	320 000,00
4	Przychody budżetu	6 541 504,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 603 826,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 603 826,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	188 590,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	188 590,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	749 087,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	749 087,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	0,00	1 323 826,73	1 820 000,00	1 820 000,00	1 820 000,00	320 000,00	320 000,00	320 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	0,00	1 323 826,73	1 820 000,00	1 820 000,00	1 820 000,00	320 000,00	320 000,00	320 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	5 603 826,73	4 280 000,00	2 460 000,00	640 000,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 431 351,06	3 443 446,00	3 533 356,00	3 330 516,00	3 433 146,00	3 491 423,00	3 491 423,00	3 491 423,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	4 369 029,10	3 443 446,00	3 533 356,00	3 330 516,00	3 433 146,00	3 491 423,00	3 491 423,00	3 491 423,00
8	Wskaźnik splaty zobowiązań								
8.1	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)	0,19%	5,64%	6,91%	6,51%	1,12%	1,06%	1,06%	1,06%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,63%	13,28%	12,90%	11,70%	11,54%	11,41%	11,41%	11,41%
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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)	19,31%	18,54%	17,15%	15,94%	15,03%	13,23%	13,23%	13,23%

8.3.1	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)	19,40%	18,62%	17,23%	16,02%	15,11%	13,31%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 087 336,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	1 087 336,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 042 068,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 305 186,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 305 186,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 031 286,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	973 753,86	166 725,94	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	973 753,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	925 836,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 604 095,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 604 095,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 063 668,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	6 240 199,24	8 827 305,65	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:						0,00
10.1.1	bieżące	700 407,86	166 725,94	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	5 539 791,38	8 660 579,71	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11							

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027
1	Przedsiewzięcia razem				18 309 610,92	6 240 199,24	8 827 305,65	0,00
1.a	- wydatki bieżące				891 018,87	700 407,86	166 725,94	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 418 592,05	5 539 791,38	8 660 579,71	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.);				925 305,92	734 694,91	166 725,94	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				891 018,87	700 407,86	166 725,94	0,00
1.1.1.1	KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPKIEKA -	URZĄD GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2024	2026	19 931,56	8 640,00	8 640,00	0,00
1.1.1.2	Rozumień świat - projekt edukacyjny w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2024	2026	871 087,31	691 767,86	158 085,94	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				34 287,05	34 287,05	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozumień świat - projekt edukacyjny w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2024	2026	34 287,05	34 287,05	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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):				17 384 305,00	5 505 504,33	8 660 579,71	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 384 305,00	5 505 504,33	8 660 579,71	0,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Usług Społecznych w Kijewie Królewskim -	URZĄD GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2022	2026	12 201 887,33	2 213 536,66	6 920 129,71	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kijewo Królewskie - I etap -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2024	2026	4 150 000,00	2 530 000,00	1 470 000,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Poprawa funkcjonalności schronów fortecznych w Fort II Twierdzy Chelmo -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2025	2026	540 900,00	270 450,00	270 450,00	0,00
1.3.2.4	Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Zabezpieczenie i zachowanie substancji budynku zabytkowej plebanii Parafii w Trzebczu Szlacheckim -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2025	2026	491 517,67	491 517,67	0,00	0,00

2028	Limit zobowiązań
0,00	6 240 199,24
0,00	700 407,86
0,00	5 539 791,38
0,00	734 694,91
0,00	700 407,86
0,00	8 640,00
0,00	691 767,86
0,00	34 287,05
0,00	34 287,05
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	5 505 504,33
0,00	0,00
0,00	5 505 504,33
0,00	2 213 536,66
0,00	2 530 000,00
0,00	270 450,00
0,00	491 517,67

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2025-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 czerwca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 712 843,77 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 307 843,77 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 405 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 314 614,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 058 843,76 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 255 770,67 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 541 504,77 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	47 367 005,46	+1 712 843,77	49 079 849,23
Dochody bieżące	30 225 100,65	+1 307 843,77	31 532 944,42
Dotacje bieżące	3 815 266,73	+1 049 859,77	4 865 126,50
Pozostałe	6 946 245,00	+257 984,00	7 204 229,00
Dochody majątkowe	17 141 904,81	+405 000,00	17 546 904,81
Wydatki ogółem	52 306 739,57	+3 314 614,43	55 621 354,00
Wydatki bieżące	27 042 749,60	+1 058 843,76	28 101 593,36
Wynagrodzenia i pochodne	12 904 242,82	+23 391,36	12 927 634,18
Pozostałe wydatki bieżące	14 088 506,78	+1 035 452,40	15 123 959,18
Wydatki majątkowe	25 263 989,97	+2 255 770,67	27 519 760,64
Wynik budżetu	-4 939 734,11	-1 601 770,66	-6 541 504,77

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	-	+33 079 702,00	33 079 702,00
2030	-	+33 939 775,00	33 939 775,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	27 074 278,00	+166 625,00	27 240 903,00
2027	27 972 708,00	+114 000,00	28 086 708,00
2028	28 847 660,00	+63 250,00	28 910 910,00
2029	-	+29 646 556,00	29 646 556,00
2030	-	+30 448 352,00	30 448 352,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	9 530 200,71	-490 451,73	9 039 748,98
2027	2 647 356,00	-434 000,00	2 213 356,00
2028	2 643 766,00	-383 250,00	2 260 516,00
2029	-	+3 113 146,00	3 113 146,00
2030	-	+3 171 423,00	3 171 423,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	73 125,00	+166 625,00	239 750,00
2027	40 125,00	+114 000,00	154 125,00
2028	12 125,00	+63 250,00	75 375,00
2029	-	+14 400,00	14 400,00
2030	-	+4 800,00	4 800,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 601 770,66 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 1 603 826,73 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 939 734,11	+1 601 770,66	6 541 504,77
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 000 000,00	+1 603 826,73	5 603 826,73
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	190 646,21	-2 056,07	188 590,14

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 000 000,00	+323 826,73	1 323 826,73
2027	1 500 000,00	+320 000,00	1 820 000,00
2028	1 500 000,00	+320 000,00	1 820 000,00
2029	-	+320 000,00	320 000,00
2030	-	+320 000,00	320 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Splątę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kijewo Królewskie

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
-----	-----------------------------

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2025	0,00
2026	1 323 826,73
2027	1 820 000,00
2028	1 820 000,00
2029	320 000,00
2030	320 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	0,19%	19,31%	TAK	19,40%	TAK
2026	5,64%	18,54%	TAK	18,62%	TAK
2027	6,91%	17,15%	TAK	17,23%	TAK
2028	6,51%	15,94%	TAK	16,02%	TAK
2029	1,12%	15,03%	TAK	15,11%	TAK
2030	1,06%	13,23%	TAK	13,31%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie obejmuje również zmiany w załączniku nr 2. Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	5 289 117,37	+250 674,01	5 539 791,38
2026	8 901 423,37	-240 843,66	8 660 579,71

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2030 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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 obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.