

**UCHWAŁA NR XIV/104/2025
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 31 października 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2025-2030

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 2025-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kijewo Królewskie na lata 2025-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały,
- 2) załącznik nr 2 – Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kijewo Królewskie otrzymuje brzmienie załącznika 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	48 454 627,49	41 061 818,14	32 120 064,00	32 991 426,00	33 079 702,00	33 939 775,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 287 917,18	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	6 527 981,49	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:	7 296 346,77	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:	15 166 710,31	10 377 469,14	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	15 166 710,31	10 377 469,14	500 000,00	750 000,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	54 396 132,26	39 737 991,41	30 600 064,00	31 471 426,00	32 759 702,00	33 619 775,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	29 746 697,12	27 240 903,00	28 086 708,00	28 890 975,00	29 646 556,00	30 448 352,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 318 887,24	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	55 440,00	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:	24 649 435,14	12 497 088,41	2 513 356,00	2 580 451,00	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:	24 649 435,14	12 497 088,41	1 355 356,00	1 420 451,00	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	-5 941 504,77	1 323 826,73	1 520 000,00	1 520 000,00	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	1 520 000,00	1 520 000,00	320 000,00	320 000,00
4	Przychody budżetu	5 941 504,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 003 826,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 003 826,73	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	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00	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	1 520 000,00	1 520 000,00	1 520 000,00	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:	5 003 826,73	3 680 000,00	2 160 000,00	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	3 541 220,06	3 443 446,00	3 533 356,00	3 350 451,00	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	4 478 898,10	3 443 446,00	3 533 356,00	3 350 451,00	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%	5,86%	5,41%	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)	13,21%	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%	18,62%	17,23%	16,02%	15,11%	13,31%	13,31%	13,31%

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)	19,39%	18,70%	17,31%	16,10%	15,19%	13,39%
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	3 553 635,63	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:	3 553 635,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 172 194,06	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	1 030 753,86	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:	1 030 753,86	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	943 892,11	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	4 166 387,57	4 124 158,65	359 847,12	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:	3 795 545,24	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	3 115 731,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	11 500 157,08	12 663 814,35	1 829 847,12	0,00	0,00	0,00
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:						
10.1.1	bieżące	700 407,86	166 725,94	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	10 799 749,22	12 497 088,41	1 829 847,12	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				27 397 230,71	11 500 157,08	12 663 814,35	1 829 847,12
1.a	- wydatki bieżące				891 018,87	700 407,86	166 725,94	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 506 211,84	10 799 749,22	12 497 088,41	1 829 847,12
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.);				9 887 925,71	4 866 795,43	4 290 884,59	359 847,12
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 KJUEWO KRÓLEWSKIE	2021	2026	19 931,56	8 640,00	8 640,00	0,00
1.1.1.2	Rozumień świat - projekt edukacyjny w Gminie Kijewo Królewskie -	KJUEWO KRÓLEWSKIE	2024	2026	871 087,31	691 767,86	158 085,94	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 996 906,84	4 166 387,57	4 124 158,65	359 847,12
1.1.2.1	Rozumień świat - projekt edukacyjny w Gminie Kijewo Królewskie -	KJUEWO KRÓLEWSKIE	2024	2026	34 287,05	34 287,05	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa klubu dziecięcego w Gminie Kijewo Królewskie -	KJUEWO KRÓLEWSKIE	2025	2026	6 220 649,22	2 600 000,00	3 620 649,22	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku szkoły w Brzozowie -	KJUEWO KRÓLEWSKIE	2025	2026	1 463 394,60	1 417 884,60	45 510,00	0,00
1.1.2.4	Rozbudowa remizy strażackiej w Trzebczu Szlacheckim -	KJUEWO KRÓLEWSKIE	2023	2027	1 278 575,97	114 215,92	457 999,43	359 847,12
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):				17 509 305,00	6 633 361,65	8 372 929,76	1 470 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 509 305,00	6 633 361,65	8 372 929,76	1 470 000,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Usług Społecznych w Kijewie Królewskim -	URZĄD GMINY KJUEWO KRÓLEWSKIE	2022	2026	12 201 887,33	5 301 893,98	6 016 979,76	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kijewo Królewskie - I etap -	KJUEWO KRÓLEWSKIE	2024	2027	4 150 000,00	500 000,00	2 030 000,00	1 470 000,00
1.3.2.3	Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Poprawa funkcjonalności schronów fortecznych w Fort II Twierdzy Chełmno -	KJUEWO 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 -	KJUEWO KRÓLEWSKIE	2025	2026	491 517,67	491 517,67	0,00	0,00
1.3.2.5	Adaptacja budynku Harcówki na pracownię techniczną -	KJUEWO KRÓLEWSKIE	2025	2026	125 000,00	69 500,00	55 500,00	0,00

2028	Limit zobowiązań
0,00	25 993 818,55
0,00	867 133,80
0,00	25 126 684,75
0,00	9 517 527,14
0,00	867 133,80
0,00	17 280,00
0,00	849 853,80
0,00	8 650 393,34
0,00	34 287,05
0,00	6 220 649,22
0,00	1 463 394,60
0,00	932 062,47
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	16 476 291,41
0,00	0,00
0,00	16 476 291,41
0,00	11 318 873,74
0,00	4 000 000,00
0,00	540 900,00
0,00	491 517,67
0,00	125 000,00

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 646 028,32 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 840 622,18 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 486 650,50 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 2 246 028,32 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 847 372,18 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 093 400,50 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 941 504,77 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	50 100 655,81	-1 646 028,32	48 454 627,49
Dochody bieżące	32 447 295,00	+840 622,18	33 287 917,18
Dotacje bieżące	5 746 292,08	+781 689,41	6 527 981,49
Pozostałe	7 237 414,00	+58 932,77	7 296 346,77
Dochody majątkowe	17 653 360,81	-2 486 650,50	15 166 710,31
Wydatki ogółem	56 642 160,58	-2 246 028,32	54 396 132,26
Wydatki bieżące	28 899 324,94	+847 372,18	29 746 697,12
Wynagrodzenia i pochodne	13 205 138,89	+113 748,35	13 318 887,24
Pozostałe wydatki bieżące	15 644 186,05	+733 623,83	16 377 809,88
Wydatki majątkowe	27 742 835,64	-3 093 400,50	24 649 435,14
Wynik budżetu	-6 541 504,77	+600 000,00	-5 941 504,77

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 600 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 600 000,00 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	6 541 504,77	-600 000,00	5 941 504,77
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 603 826,73	-600 000,00	5 003 826,73

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]
2027	1 820 000,00	-300 000,00	1 520 000,00
2028	1 820 000,00	-300 000,00	1 520 000,00

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	19,39%	TAK
2026	5,64%	18,62%	TAK	18,70%	TAK
2027	5,86%	17,23%	TAK	17,31%	TAK
2028	5,41%	16,02%	TAK	16,10%	TAK
2029	1,12%	15,11%	TAK	15,19%	TAK
2030	1,06%	13,31%	TAK	13,39%	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.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.