

**UCHWAŁA NR XVI/113/2025
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 30 grudnia 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 r. 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	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochody ogółem	20 555 915,15	25 271 115,81	28 573 229,99	28 321 509,93	33 848 809,70	30 937 353,23
1.1	Dochody bieżące, z tego:	20 281 091,84	22 780 405,19	23 969 473,11	25 426 548,67	32 082 883,01	26 520 504,62
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 546 681,00	2 796 231,00	2 773 642,00	3 086 701,00	5 419 919,57	2 477 665,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	123 832,10	215 196,43	143 309,55	203 290,56	226 367,41	356 052,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 723 698,00	7 804 014,00	7 474 090,00	8 123 192,00	8 172 441,00	10 895 605,75
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 737 624,74	7 832 947,79	8 882 927,64	9 396 170,19	11 492 561,33	4 826 258,05
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 149 256,00	4 132 015,97	4 695 503,92	4 617 194,92	6 771 593,70	7 964 923,82
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 522 485,17	1 652 136,28	1 855 826,12	1 958 966,50	2 552 927,97	2 873 831,61
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	274 823,31	2 490 710,62	4 603 756,88	2 894 961,26	1 765 926,69	4 416 848,61
1.2.1	ze sprzedaży majątku	18 849,31	76 138,36	20 091,54	13 465,61	11 931,84	36 133,33
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	255 974,00	2 414 572,26	4 583 665,34	2 881 387,64	1 753 994,85	4 380 715,28
2	Wydatki ogółem	20 334 131,55	24 622 601,11	24 654 798,50	27 310 935,31	28 696 766,53	31 588 924,45
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	17 925 434,26	19 542 435,54	20 767 992,19	22 347 013,54	27 016 306,56	23 765 013,88
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 027 367,90	7 341 133,38	7 711 382,32	8 653 467,06	9 583 218,28	10 744 263,79
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:	104 059,11	73 004,34	30 474,15	16 810,29	71 430,87	53 879,72
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:	2 408 697,29	5 080 165,57	3 886 806,31	4 963 921,77	1 680 459,97	7 823 910,57
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	3 886 806,31	4 963 921,77	1 680 459,97	6 823 910,57
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	1 631 174,11	402 078,47	0,00	525 000,00
3	Wynik budżetu	221 783,60	648 514,70	3 918 431,49	1 010 574,62	5 152 043,17	-651 571,22
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	221 783,60	648 514,70	453 200,00	411 200,00	411 200,00	0,00
4	Przychody budżetu	1 639 509,64	1 738 117,37	423 970,07	3 831 293,56	4 430 668,18	9 171 511,35
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	468 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 324 349,78	1 694 412,41	8 198 375,35
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651 571,22
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	1 171 509,64	916 117,37	366 062,07	2 506 943,78	2 736 255,77	973 136,00

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	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	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	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	57 908,00	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	0,00
5	Rozchody budżetu	945 175,87	2 078 478,00	453 200,00	411 200,00	411 200,00	411 200,00	411 200,00	593 136,00	593 136,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	945 175,87	2 020 570,00	453 200,00	411 200,00	411 200,00	411 200,00	411 200,00	593 136,00	593 136,00
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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu	0,00	57 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	3 447 306,00	2 248 736,00	1 795 536,00	1 384 336,00	1 384 336,00	973 136,00	973 136,00	380 000,00	380 000,00
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	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 355 657,58	3 237 969,65	3 201 480,92	3 079 535,13	3 079 535,13	5 066 576,45	5 066 576,45	2 755 490,74	2 755 490,74
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	3 527 167,22	4 154 087,02	3 567 542,99	6 910 828,69	6 910 828,69	9 497 244,63	9 497 244,63	11 927 002,09	11 927 002,09
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)	7,75%	14,01%	3,21%	2,75%	2,75%	2,34%	2,34%	2,98%	2,98%
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)	17,94%	22,47%	21,23%	18,00%	18,00%	24,10%	24,10%	14,83%	14,83%
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)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%

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)	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%	15,00%
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	111 182,51	93 748,00	160 658,48	549 181,67	893 196,93	1 849,81
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:	111 182,51	63 840,00	160 658,48	549 181,67	893 196,93	1 849,81
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	111 182,51	63 748,00	160 172,29	500 067,21	850 925,23	1 849,81
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	0,00	2 028 150,94	1 948 258,05	149 300,00	1 421 853,72	16 461,10
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:	0,00	2 028 150,94	1 948 258,05	149 300,00	1 421 853,72	16 461,10
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	2 028 150,94	1 948 258,05	134 464,04	1 238 053,72	14 728,35
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	81 710,17	111 210,30	131 189,06	324 522,13	717 079,72	409 714,68
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:	81 710,17	111 210,30	131 189,06	324 522,13	717 079,72	409 714,68
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	81 710,17	54 570,43	130 762,06	294 201,72	676 319,04	381 881,86
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	418 664,74	3 674 853,57	0,00	2 550 396,50	0,00	42 705,60
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:	418 177,74	1 125 559,54	0,00	2 550 396,50	0,00	42 705,60
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	418 177,74	1 125 559,54	0,00	1 322 339,98	0,00	42 705,60

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	824 265,72	3 724 679,00	3 643 211,31	4 005 522,08	2 189 869,27	12 668 348,37
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:						
10.1.1	bieżące	69 034,78	0,00	4 059,00	633 448,05	723 821,27	2 211 123,37
10.1.2	majątkowe	755 230,94	3 724 679,00	3 639 152,31	3 372 074,03	1 466 048,00	10 457 225,00
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 wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	945 175,87	2 020 570,00	453 200,00	411 200,00	411 200,00	593 136,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	13 180,89	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	13 180,89	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	13 180,89	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 KIJEWÓ 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 -	KIJEWÓ 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 -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2024	2026	34 287,05	34 287,05	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa klubu dziecięcego w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWÓ 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 -	KIJEWÓ 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 -	KIJEWÓ 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 KIJEWÓ 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 -	KIJEWÓ 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 -	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
1.3.2.5	Adaptacja budynku Harcówki na pracownię techniczną -	KIJEWÓ 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 30 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 339 214,24 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 335 294,70 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 919,54 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 277 033,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 057 743,57 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 780 709,85 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 230 429,61 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	45 468 522,94	+3 339 214,24	48 807 737,18
Dochody bieżące	29 979 369,83	+3 335 294,70	33 314 664,53
Subwencja ogólna	6 109 457,59	+96 821,00	6 206 278,59
Dotacje bieżące	3 666 356,91	+2 963 668,70	6 630 025,61
Pozostałe	6 946 245,00	+274 805,00	7 221 050,00
Podatek od nieruchomości	3 372 980,00	+151 620,00	3 524 600,00
Dochody majątkowe	15 489 153,11	+3 919,54	15 493 072,65
Wydatki ogółem	50 761 133,07	+1 277 033,72	52 038 166,79
Wydatki bieżące	26 777 218,78	+3 057 743,57	29 834 962,35
Wynagrodzenia i pochodne	12 671 945,00	+974 085,24	13 646 030,24
Obsługa długu	50 000,00	-49 000,00	1 000,00
Pozostałe wydatki bieżące	14 055 273,78	+2 132 658,33	16 187 932,11
Wydatki majątkowe	23 983 914,29	-1 780 709,85	22 203 204,44
Wynik budżetu	-5 292 610,13	+2 062 180,52	-3 230 429,61

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 062 180,52 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 292 751,57 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zmniejszono.
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	5 292 610,13	-2 062 180,52	3 230 429,61
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 000 000,00	+292 751,57	2 292 751,57
Nadwyżka budżetowa z	101 206,13	+87 384,01	188 590,14

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
lat ubiegłych			
Wolne środki	3 191 404,00	-2 442 316,10	749 087,90

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	750 000,00	+262 751,57	1 012 751,57
2027	750 000,00	-430 000,00	320 000,00
2028	500 000,00	-180 000,00	320 000,00
2029	-	+320 000,00	320 000,00
2030	-	+320 000,00	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	0,00%	19,31%	TAK	19,40%	TAK
2026	3,71%	18,71%	TAK	18,79%	TAK
2027	1,12%	17,32%	TAK	17,40%	TAK
2028	1,18%	16,11%	TAK	16,19%	TAK
2029	1,12%	15,20%	TAK	15,28%	TAK
2030	1,06%	13,40%	TAK	13,48%	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, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa klubu dziecięcego w Gminie Kijewo Królewskie
2. Termomodernizacja budynku szkoły w Brzozowie
3. Rozbudowa remizy strażackiej w Trzebczu Szlacheckim
4. Adaptacja budynku Harcówki na pracownię techniczną

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPKIEKA;
2. Rozumiem świat - projekt edukacyjny w Gminie Kijewo Królewskie;
3. Budowa Centrum Usług Społecznych w Kijewie Królewskim;
4. Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kijewo Królewskie - I etap;
5. Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Poprawa funkcjonalności schronów fortecznych w Fort II Twierdzy Chełmno;

6. Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Zabezpieczenie i zachowanie substancji budynku zabytkowej plebanii Parafii w Trzebczu Szlacheckim.

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.