

**UCHWAŁA NR XVII/124/2026
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 28 stycznia 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r., poz. 1483), uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XVII/115/2025 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2030 z późn. zmianami, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2035 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2035”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały;
- 4) 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	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody ogółem	25 271 115,81	28 573 229,99	28 321 509,93	33 848 809,70	30 937 353,23	34 876 951,74
1.1	Dochody bieżące, z tego:	22 780 405,19	23 969 473,11	25 426 548,67	32 082 883,01	26 520 504,62	30 078 119,43
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 796 231,00	2 773 642,00	3 086 701,00	5 419 919,57	2 477 665,00	3 778 028,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	215 196,43	143 309,55	203 290,56	226 367,41	356 052,00	912 247,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	7 804 014,00	7 474 090,00	8 123 192,00	8 172 441,00	10 895 605,75	12 020 283,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 832 947,79	8 882 927,64	9 396 170,19	11 492 561,33	4 826 258,05	5 919 045,69
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 132 015,97	4 695 503,92	4 617 194,92	6 771 593,70	7 964 923,82	7 448 515,74
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 652 136,28	1 855 826,12	1 958 966,50	2 552 927,97	2 873 831,61	3 228 898,47
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 490 710,62	4 603 756,88	2 894 961,26	1 765 926,69	4 416 848,61	4 798 832,31
1.2.1	ze sprzedaży majątku	76 138,36	20 091,54	13 465,61	11 931,84	36 133,33	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 414 572,26	4 583 665,34	2 881 387,64	1 753 994,85	4 380 715,28	4 798 832,31
2	Wydatki ogółem	24 622 601,11	24 654 798,50	27 310 935,31	28 696 766,53	31 588 924,45	41 373 869,57
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	19 542 435,54	20 767 992,19	22 347 013,54	27 016 306,56	23 765 013,88	26 251 895,98
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 341 133,38	7 711 382,32	8 653 467,06	9 583 218,28	10 744 263,79	12 608 832,51
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:	73 004,34	30 474,15	16 810,29	71 430,87	53 879,72	13 964,74
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:	5 080 165,57	3 886 806,31	4 963 921,77	1 680 459,97	7 823 910,57	15 121 973,59
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	3 886 806,31	4 963 921,77	1 680 459,97	6 823 910,57	15 121 973,59
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	1 631 174,11	402 078,47	0,00	525 000,00	850 000,00
3	Wynik budżetu	648 514,70	3 918 431,49	1 010 574,62	5 152 043,17	-651 571,22	-6 496 917,83
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	648 514,70	453 200,00	411 200,00	411 200,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	1 738 117,37	423 970,07	3 831 293,56	4 430 668,18	9 171 511,35	6 876 917,83
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	822 000,00	0,00	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	1 324 349,78	1 694 412,41	8 198 375,35	3 413 124,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	651 571,22	3 413 124,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	916 117,37	366 062,07	2 506 943,78	2 736 255,77	973 136,00	3 463 793,83

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 083 793,83
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	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	0,00
5	Rozchody budżetu	2 078 478,00	411 200,00	411 200,00	411 200,00	411 200,00	593 136,00	593 136,00	380 000,00	380 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 020 570,00	411 200,00	411 200,00	411 200,00	411 200,00	593 136,00	593 136,00	380 000,00	380 000,00
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	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	57 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	2 248 736,00	1 795 536,00	1 384 336,00	973 136,00	380 000,00	380 000,00	380 000,00	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	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 237 969,65	3 201 480,92	3 079 535,13	5 066 576,45	2 755 490,74	3 826 223,45			
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	4 154 087,02	3 567 542,99	6 910 828,69	9 497 244,63	11 927 002,09	10 703 141,28			
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)	14,01%	3,21%	2,75%	2,34%	2,98%	1,63%			
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)	22,47%	21,23%	18,00%	24,10%	14,83%	16,12%			
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%			

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	93 748,00	160 658,48	549 181,67	893 196,93	1 849,81	2 650,00
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:	63 840,00	160 658,48	549 181,67	893 196,93	1 849,81	2 650,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	63 748,00	160 172,29	500 067,21	850 925,23	1 849,81	2 371,05
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	2 028 150,94	1 948 258,05	149 300,00	1 421 853,72	16 461,10	192 498,40
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:	2 028 150,94	1 948 258,05	149 300,00	1 421 853,72	16 461,10	192 498,40
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 028 150,94	1 948 258,05	134 464,04	1 238 053,72	14 728,35	173 332,30
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	111 210,30	131 189,06	324 522,13	717 079,72	409 714,68	56 965,77
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:	111 210,30	131 189,06	324 522,13	717 079,72	409 714,68	56 965,77
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	54 570,43	130 762,06	294 201,72	676 319,04	381 881,86	43 279,46
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	3 674 853,57	0,00	2 550 396,50	0,00	42 705,60	135 189,30
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:	1 125 559,54	0,00	2 550 396,50	0,00	42 705,60	135 189,30
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 125 559,54	0,00	1 322 339,98	0,00	42 705,60	86 020,00

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	3 724 679,00	3 643 211,31	4 005 522,08	2 189 869,27	12 668 348,37	13 583 321,26
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:						
10.1.1	bieżące	0,00	4 059,00	633 448,05	723 821,27	2 211 123,37	3 036,00
10.1.2	majątkowe	3 724 679,00	3 639 152,31	3 372 074,03	1 466 048,00	10 457 225,00	13 580 285,26
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	2 020 570,00	453 200,00	411 200,00	411 200,00	593 136,00	380 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	13 180,89	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	13 180,89	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	13 180,89	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	13 180,89	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	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
10.9	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
10.10	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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028
1	Przedsiewzięcia razem				28 433 817,34	14 496 655,70	1 829 847,12	0,00
1.a	- wydatki bieżące				891 018,87	166 725,94	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 542 798,47	14 329 929,76	1 829 847,12	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.);				11 416 030,01	5 853 275,94	359 847,12	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				891 018,87	166 725,94	0,00	0,00
1.1.1.1	KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPKIEKA -	URZĄD GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2021	2026	19 931,56	8 640,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozumieniem świat - projekt edukacyjny w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2024	2026	871 087,31	158 085,94	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 525 011,14	5 686 550,00	359 847,12	0,00
1.1.2.1	Budowa klubu dziecięcego w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2025	2026	6 220 649,22	3 620 649,22	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku szkoły w Brzozowie -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2025	2026	1 463 394,60	45 510,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa remizy strażackiej w Trzebczu Szlacheckim -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2023	2027	1 278 575,97	457 999,43	359 847,12	0,00
1.1.2.4	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2026	2028	1 562 391,35	1 562 391,35	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):				17 017 787,33	8 643 379,76	1 470 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 017 787,33	8 643 379,76	1 470 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Usług Społecznych w Kijewie Królewskim -	URZĄD GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2022	2026	12 201 887,33	6 016 979,76	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kijewo Królewskie - I etap -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2024	2027	4 150 000,00	2 030 000,00	1 470 000,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Poprawa funkcjonalności schronów fortecznych w Fort II Twierdzy Chełmno -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2025	2026	540 900,00	540 900,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Adaptacja budynku Harcówki na pracownię techniczną -	KIJEWÓ KRÓLEWSKIE	2025	2026	125 000,00	55 500,00	0,00	0,00

2029	Limit zobowiązań
0,00	16 326 502,82
0,00	166 725,94
0,00	16 159 776,88
0,00	6 213 123,06
0,00	166 725,94
0,00	8 640,00
0,00	158 085,94
0,00	6 046 397,12
0,00	3 620 649,22
0,00	45 510,00
0,00	817 846,55
0,00	1 562 391,35
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	10 113 379,76
0,00	0,00
0,00	10 113 379,76
0,00	6 016 979,76
0,00	3 500 000,00
0,00	540 900,00
0,00	55 500,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 987 865,82 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 466 915,54 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 3 520 950,28 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 10 323 465,40 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 191 703,01 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 10 131 762,39 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 935 599,58 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	41 136 268,81	+3 987 865,82	45 124 134,63
Dochody bieżące	30 441 790,02	+466 915,54	30 908 705,56
Dotacje bieżące	3 289 074,00	+1 340,00	3 290 414,00
Pozostałe	6 805 401,02	+465 575,54	7 270 976,56
Dochody majątkowe	10 694 478,79	+3 520 950,28	14 215 429,07
Wydatki ogółem	43 736 268,81	+10 323 465,40	54 059 734,21
Wydatki bieżące	28 241 652,08	+191 703,01	28 433 355,09
Pozostałe wydatki bieżące	13 045 744,57	+191 703,01	13 237 447,58
Wydatki majątkowe	15 494 616,73	+10 131 762,39	25 626 379,12
Wynik budżetu	-2 600 000,00	-6 335 599,58	-8 935 599,58

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 6 335 599,58 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 3 163 493,20 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 923 826,73	+6 335 599,58	9 259 426,31
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 923 826,73	+3 163 493,20	6 087 319,93
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+692 442,38	692 442,38
Wolne środki	0,00	+2 479 664,00	2 479 664,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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	858 826,73	-17 950,85	840 875,88
2028	1 115 000,00	+115 045,46	1 230 045,46
2029	1 115 000,00	+115 045,46	1 230 045,46
2030	1 115 000,00	+115 045,63	1 230 045,63
2031	-	+567 261,50	567 261,50
2032	-	+567 261,50	567 261,50
2033	-	+567 261,50	567 261,50
2034	-	+567 261,50	567 261,50
2035	-	+567 261,50	567 261,50

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2035 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)
2026	1,21%	18,68%	TAK	19,52%	TAK
2027	3,59%	16,78%	TAK	17,63%	TAK
2028	4,85%	14,92%	TAK	15,77%	TAK
2029	4,67%	13,51%	TAK	14,36%	TAK
2030	4,42%	11,21%	TAK	12,06%	TAK
2031	2,10%	10,25%	TAK	11,09%	TAK
2032	1,99%	9,09%	TAK	9,93%	TAK
2033	1,89%	8,31%	TAK	8,31%	TAK
2034	1,79%	7,93%	TAK	7,93%	TAK
2035	1,70%	7,66%	TAK	7,66%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 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 i 2 do niniejszej uchwały.