

**UCHWAŁA NR XVIII/130/2026
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 31 marca 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2035

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.), uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XVI/115/2025 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2035 z późn. zmianami, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2035 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

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 910 808,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 521 446,28 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 389 362,14 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 817 307,07 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 152 372,68 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 664 934,39 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -8 842 098,23 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	45 124 134,63	+1 910 808,42	47 034 943,05
Dochody bieżące	30 908 705,56	+1 521 446,28	32 430 151,84
Dotacje bieżące	3 290 414,00	+183 682,28	3 474 096,28
Pozostałe	7 270 976,56	+1 337 764,00	8 608 740,56
Dochody majątkowe	14 215 429,07	+389 362,14	14 604 791,21
Wydatki ogółem	54 059 734,21	+1 817 307,07	55 877 041,28
Wydatki bieżące	28 433 355,09	+152 372,68	28 585 727,77
Wynagrodzenia i pochodne	15 184 594,59	+21 684,57	15 206 279,16
Pozostałe wydatki bieżące	13 237 447,58	+130 688,11	13 368 135,69
Wydatki majątkowe	25 626 379,12	+1 664 934,39	27 291 313,51
Wynik budżetu	-8 935 599,58	+93 501,35	-8 842 098,23

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	500 000,00	+630 000,00	1 130 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 829 847,12	+630 000,00	2 459 847,12

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 93 501,35 zł i po zmianach wynoszą 9 165 924,96 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	9 259 426,31	-93 501,35	9 165 924,96
Wolne środki	2 479 664,00	-93 501,35	2 386 162,65

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kijewo Królewskie zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kijewo Królewskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	323 826,73	0,00	323 826,73
2027	320 000,00	520 875,88	840 875,88
2028	320 000,00	910 045,46	1 230 045,46
2029	320 000,00	910 045,46	1 230 045,46
2030	320 000,00	910 045,63	1 230 045,63
2031	0,00	567 261,50	567 261,50
2032	0,00	567 261,50	567 261,50
2033	0,00	567 261,50	567 261,50
2034	0,00	567 261,50	567 261,50
2035	0,00	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	1,16%	18,68%	TAK	19,52%	TAK
2027	3,59%	17,40%	TAK	18,23%	TAK
2028	4,85%	15,53%	TAK	16,37%	TAK
2029	4,67%	14,12%	TAK	14,96%	TAK
2030	4,42%	11,82%	TAK	12,66%	TAK
2031	2,10%	10,86%	TAK	11,70%	TAK
2032	1,99%	9,70%	TAK	10,54%	TAK
2033	1,89%	8,93%	TAK	8,93%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Budowa Centrum Usług Społecznych w Kijewie Królewskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 100 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 600 000,00 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kijewo Królewskie - I etap – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 30 000,00 zł.

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]
2026	14 329 929,76	+500 000,00	14 829 929,76
2027	1 829 847,12	+630 000,00	2 459 847,12

Źródło: opracowanie własne.

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.

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