

**UCHWAŁA NR XX/150/2026  
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 30 czerwca 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 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.), uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr XVI/115/2026 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 30 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2026-2035 z późn. zm. 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**

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	48 710 728,71	32 653 710,00	33 136 448,00	33 293 268,00	34 192 186,00	35 046 991,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	33 675 937,50	31 473 710,00	32 386 448,00	33 293 268,00	34 192 186,00	35 046 991,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 108 091,00	13 619 307,00	14 014 267,00	14 406 666,00	14 795 646,00	15 165 537,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	437 006,00	454 049,00	467 216,00	480 298,00	493 266,00	505 598,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 802 218,00	7 067 505,00	7 272 463,00	7 476 092,00	7 677 946,00	7 869 895,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 157 179,43	3 417 348,00	3 516 451,00	3 614 912,00	3 712 515,00	3 805 328,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 171 443,07	6 915 501,00	7 116 051,00	7 315 300,00	7 512 813,00	7 700 633,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 624 600,00	3 682 839,00	3 789 641,00	3 895 751,00	4 000 936,00	4 100 959,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	15 034 791,21	1 180 000,00	750 000,00	0,00	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	15 034 791,21	1 180 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	57 552 826,94	31 822 886,35	32 305 624,35	32 462 444,35	33 361 362,18	34 558 951,31
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	29 429 598,98	29 319 791,00	30 204 885,00	31 065 323,72	31 810 999,73	32 640 222,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 109 862,40	15 722 129,00	16 269 259,00	16 815 906,00	17 249 756,00	17 749 999,00
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:	97 426,09	182 112,00	184 687,00	168 455,72	128 257,73	96 412,00
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:	28 123 227,96	2 503 095,35	2 100 739,35	1 397 120,63	1 550 362,45	1 918 729,31
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	28 123 227,96	2 503 095,35	940 739,35	1 397 120,63	1 550 362,45	1 918 729,31
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	540 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-8 842 098,23	830 823,65	830 823,65	830 823,65	830 823,82	488 039,69
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	830 823,65	830 823,65	830 823,65	830 823,82	488 039,69
4	Przychody budżetu	8 927 794,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	5 849 189,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	5 763 493,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	938 976,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	938 976,83	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:	2 139 628,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 139 628,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	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
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	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
5	Rozchody budżetu	85 695,99	830 823,65	830 823,65	830 823,65	830 823,82	488 039,69

5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	85 695,99	830 823,65	830 823,65	830 823,65	830 823,65	830 823,82	488 039,69
5.1.1	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	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
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
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	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
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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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 spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	5 763 493,20	4 932 669,55	4 101 845,90	3 271 022,25	2 440 198,43	1 952 158,74	
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	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	4 246 338,52	2 153 919,00	2 181 563,00	2 227 944,28	2 381 186,27	2 406 769,00	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	7 324 943,55	2 153 919,00	2 181 563,00	2 227 944,28	2 381 186,27	2 406 769,00	
8	Wskaźnik spłaty 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)	0,62%	3,61%	3,52%	3,37%	3,15%	1,87%	
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)	15,53%	8,33%	8,20%	8,07%	8,23%	8,01%	
8.3	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 plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	18,68%	17,61%	15,75%	14,34%	12,04%	11,08%	
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)	19,52%	18,45%	16,59%	15,18%	12,88%	11,91%	
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	Tak

	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań wiążącego 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	Tak	Tak
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań wiążącego 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	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	165 000,00	0,00	0,00	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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	147 631,58	0,00	0,00	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	5 052 892,95	0,00	0,00	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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 052 892,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	4 790 802,30	0,00	0,00	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	404 491,01	0,00	0,00	0,00	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	404 491,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	360 047,11	0,00	0,00	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	6 046 397,12	359 847,12	0,00	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	6 046 397,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 096 581,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	15 356 502,82	2 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	166 725,94	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	15 189 776,88	2 100 000,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028
1	Przebieżnięcia razem				29 574 817,34	15 356 502,82	2 111 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				902 018,87	166 725,94	11 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 672 798,47	15 189 776,88	2 100 000,00	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	6 213 123,06	0,00	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 KIJEWO KRÓLEWSKIE	2021	2026	19 931,56	8 640,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozumień świat - projekt edukacyjny w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2024	2026	871 087,31	158 085,94	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 525 011,14	6 046 397,12	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa klubu dziecięcego w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2025	2026	6 220 649,22	3 620 649,22	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku szkoły w Brzozowie -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2025	2026	1 463 394,60	45 510,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa remizy strażackiej w Trzebczu Szlacheckim -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2023	2027	1 278 575,97	817 846,55	0,00	0,00
1.1.2.4	Odnowa przestrzeni publicznej w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWO 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):				18 158 787,33	9 143 379,76	2 111 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 000,00	0,00	11 000,00	0,00
1.3.1.1	Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Poprawa funkcjonalności schronów fortecznych w Fort II Twierdzy Chelmino -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2026	2027	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 147 787,33	9 143 379,76	2 100 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Centrum Usług Społecznych w Kijewie Królewskim -	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2022	2027	13 301 887,33	6 516 979,76	600 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kijewo Królewskie - I etap -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2024	2027	4 180 000,00	2 030 000,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Poprawa funkcjonalności schronów fortecznych w Fort II Twierdzy Chelmino -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2025	2026	540 900,00	540 900,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Adaptacja budynku Harcówki na pracownię techniczną	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2025	2026	125 000,00	55 500,00	0,00	0,00

2029	Limit zobowiązań
0,00	17 467 502,82
0,00	177 725,94
0,00	17 289 776,88
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	11 254 379,76
0,00	11 000,00
0,00	11 000,00
0,00	11 243 379,76
0,00	7 116 979,76
0,00	3 530 000,00
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 30 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 675 785,66 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 245 785,66 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 430 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 675 785,66 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 843 871,21 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 831 914,45 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>47 034 943,05</b>	<b>+1 675 785,66</b>	<b>48 710 728,71</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>32 430 151,84</b>	<b>+1 245 785,66</b>	<b>33 675 937,50</b>
Dotacje bieżące	3 474 096,28	+683 083,15	4 157 179,43
Pozostałe	8 608 740,56	+562 702,51	9 171 443,07
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>14 604 791,21</b>	<b>+430 000,00</b>	<b>15 034 791,21</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>55 877 041,28</b>	<b>+1 675 785,66</b>	<b>57 552 826,94</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>28 585 727,77</b>	<b>+843 871,21</b>	<b>29 429 598,98</b>
Wynagrodzenia i pochodne	15 206 279,16	-96 416,76	15 109 862,40
Obsługa długu	11 312,92	+86 113,17	97 426,09
Pozostałe wydatki bieżące	13 368 135,69	+854 174,80	14 222 310,49
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>27 291 313,51</b>	<b>+831 914,45</b>	<b>28 123 227,96</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 238 130,74 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 238 130,74 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 238 130,74 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 238 130,74 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>9 165 924,96</b>	<b>-238 130,74</b>	<b>8 927 794,22</b>

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 087 319,93	-238 130,74	5 849 189,19
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	692 442,38	+246 534,45	938 976,83
Wolne środki	2 386 162,65	-246 534,45	2 139 628,20
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>323 826,73</b>	<b>-238 130,74</b>	<b>85 695,99</b>
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	323 826,73	-238 130,74	85 695,99

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

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	0,62%	18,68%	TAK	19,52%	TAK
2027	3,61%	17,61%	TAK	18,45%	TAK
2028	3,52%	15,75%	TAK	16,59%	TAK
2029	3,37%	14,34%	TAK	15,18%	TAK
2030	3,15%	12,04%	TAK	12,88%	TAK
2031	1,87%	11,08%	TAK	11,91%	TAK
2032	1,76%	9,92%	TAK	10,76%	TAK
2033	1,66%	9,14%	TAK	9,14%	TAK
2034	1,56%	7,93%	TAK	7,93%	TAK
2035	1,47%	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.

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.