

**UCHWAŁA NR XLV/325/2024
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 27 marca 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2024-2028

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XLIII/309/2023 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2024-2028 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kijewo Królewskie na lata 2024-2028 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kijewo Królewskie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy Kijewo
Królewskie

Ewa Tyżaj

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2024-2028

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 900 048,08 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 900 048,08 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 533 025,24 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 281 176,68 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 251 848,56 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 876 803,25 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	50 275 432,00	+1 900 048,08	52 175 480,08
Dochody bieżące	24 094 037,00	+1 900 048,08	25 994 085,08
Subwencja ogólna	10 122 284,00	+1 265 289,00	11 387 573,00
Dotacje bieżące	2 541 146,00	+634 759,08	3 175 905,08
Wydatki ogółem	53 519 258,09	+2 533 025,24	56 052 283,33
Wydatki bieżące	21 764 556,61	+281 176,68	22 045 733,29
Wynagrodzenia i pochodne	10 849 447,00	+137 281,60	10 986 728,60
Pozostałe wydatki bieżące	10 865 109,61	+143 895,08	11 009 004,69
Wydatki majątkowe	31 754 701,48	+2 251 848,56	34 006 550,04
Wynik budżetu	-3 243 826,09	-632 977,16	-3 876 803,25

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 632 977,16 zł i po zmianach wynoszą 4 256 803,25 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.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 623 826,09	+632 977,16	4 256 803,25
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+468 032,16	468 032,16
Wolne środki	2 123 826,09	+164 945,00	2 288 771,09

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie na lata 2024-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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)
2024	1,88%	18,25%	TAK	19,54%	TAK
2025	2,03%	18,31%	TAK	19,60%	TAK
2026	1,86%	17,25%	TAK	18,52%	TAK
2027	1,55%	15,69%	TAK	16,95%	TAK
2028	1,44%	14,29%	TAK	15,56%	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 30.09.2023 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 do niniejszej uchwały.