

**UCHWAŁA NR II/21/2024
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 28 maja 2024 r.

w sprawiezmiar 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 i 2 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kijewo Królewskie na lata 2024-2028 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 i 2 do 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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

- Dochody ogółem zmniejszono o 9 854 852,24 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 263 592,44 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 11 118 444,68 zł.
- Wydatki ogółem zmniejszono o 10 286 563,28 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 971 325,76 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 12 257 889,04 zł.
- Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 445 092,21 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	52 175 480,08	-9 854 852,24	42 320 627,84
Dochody bieżące	25 994 085,08	+1 263 592,44	27 257 677,52
Dotacje bieżące	3 175 905,08	+879 624,70	4 055 529,78
Pozostałe	7 125 441,00	+383 967,74	7 509 408,74
Dochody majątkowe	26 181 395,00	-11 118 444,68	15 062 950,32
Wydatki ogółem	56 052 283,33	-10 286 563,28	45 765 720,05
Wydatki bieżące	22 045 733,29	+1 971 325,76	24 017 059,05
Wynagrodzenia i pochodne	10 986 728,60	+19 154,89	11 005 883,49
Pozostałe wydatki bieżące	11 009 004,69	+1 952 170,87	12 961 175,56
Wydatki majątkowe	34 006 550,04	-12 257 889,04	21 748 661,00
Wynik budżetu	-3 876 803,25	+431 711,04	-3 445 092,21

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 000 000,00	+1 200 000,00	2 200 000,00
2026	0,00	+5 800 000,00	5 800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 112 195,00	+1 200 000,00	4 312 195,00
2026	2 233 525,00	+5 800 000,00	8 033 525,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 431 711,04 zł i po zmianach wynoszą 3 825 092,21 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 256 803,25	-431 711,04	3 825 092,21
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	468 032,16	-33 378,84	434 653,32
Wolne środki	2 288 771,09	-398 332,20	1 890 438,89

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splotę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kijewo Królewskie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	380 000,00	0,00	380 000,00
2025	0,00	400 000,00	400 000,00
2026	0,00	400 000,00	400 000,00
2027	0,00	350 000,00	350 000,00
2028	0,00	350 000,00	350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 6. 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	1,85%	18,25%	TAK	19,54%	TAK
2025	2,03%	17,83%	TAK	19,13%	TAK
2026	1,86%	16,77%	TAK	18,04%	TAK
2027	1,55%	15,21%	TAK	16,48%	TAK
2028	1,44%	13,81%	TAK	15,08%	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.

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. zmniejszenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 931 779,04 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 3 798 112,67 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 9 133 666,37 zł;
 - 2) Budowa Sali Gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Brzozowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 513 350,00 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.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	25 998 714,30	-12 418 429,04	13 580 285,26
2025	0,00	+3 251 556,11	3 251 556,11
2026	0,00	+5 882 110,26	5 882 110,26

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.

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