

**UCHWAŁA NR VII/51/2024
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 12 listopada 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 (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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

Małgorzata Malinowska

Załącznik nr 1 do Uchwały nr VII/51/2024 Rady Gminy Kijewo Królewskie z dnia 12.11.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem	19 633 686,60	20 555 915,15	25 271 115,81	28 573 229,99	28 321 509,93	33 848 809,70
1.1	Dochody bieżące, z tego:	18 752 703,11	20 281 091,84	22 780 405,19	23 969 473,11	25 426 548,67	32 082 883,01
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 057 152,00	2 546 681,00	2 796 231,00	2 773 642,00	3 086 701,00	5 419 919,57
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	193 298,64	123 832,10	215 196,43	143 309,55	203 290,56	226 367,41
1.1.3	z subwencji ogólnej	6 175 591,00	6 723 698,00	7 804 014,00	7 474 090,00	8 123 192,00	8 172 441,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 569 894,40	6 737 624,74	7 832 947,79	8 882 927,64	9 396 170,19	11 492 561,33
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	3 756 767,07	4 149 256,00	4 132 015,97	4 695 503,92	4 617 194,92	6 771 593,70
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 178 972,47	1 522 485,17	1 652 136,28	1 855 826,12	1 958 966,50	2 552 927,97
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	880 983,49	274 823,31	2 490 710,62	4 603 756,88	2 894 961,26	1 765 926,69
1.2.1	ze sprzedaży majątku	42 360,91	18 849,31	76 138,36	20 091,54	13 465,61	11 931,84
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	838 622,58	255 974,00	2 414 572,26	4 583 665,34	2 881 387,64	1 753 994,85
2	Wydatki ogółem	22 078 012,67	20 334 131,55	24 622 601,11	24 654 798,50	27 310 935,31	28 696 766,53
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	16 827 471,17	17 925 434,26	19 542 435,54	20 767 992,19	22 347 013,54	27 016 306,56
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6 282 292,92	7 027 367,90	7 341 133,38	7 711 382,32	8 653 467,06	9 583 218,28
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:	64 114,24	104 059,11	73 004,34	30 474,15	16 810,29	71 430,87
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:	5 250 541,50	2 408 697,29	5 080 165,57	3 886 806,31	4 963 921,77	1 680 459,97
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 886 806,31	4 963 921,77	1 680 459,97
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	1 631 174,11	402 078,47	0,00
3	Wynik budżetu	-2 444 326,07	221 783,60	648 514,70	3 918 431,49	1 010 574,62	5 152 043,17
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	221 783,60	648 514,70	453 200,00	411 200,00	411 200,00
4	Przychody budżetu	4 365 692,71	1 639 509,64	1 738 117,37	423 970,07	3 831 293,56	4 430 668,18
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 290 057,00	468 000,00	822 000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 290 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 349,78	1 694 412,41
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	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:	2 075 635,71	1 171 509,64	916 117,37	366 062,07	2 506 943,78	2 736 255,77

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	154 269,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty 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	57 908,00	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	749 857,00	945 175,87	2 078 478,00	453 200,00	411 200,00	411 200,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	749 857,00	945 175,87	2 020 570,00	453 200,00	411 200,00	411 200,00
5.1.1	łączna 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
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
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
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
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	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
5.1.1.3.3	innymi środkami	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
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	57 908,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	3 924 481,47	3 447 306,00	2 248 736,00	1 795 536,00	1 384 336,00	973 136,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	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	1 925 231,94	2 355 657,58	3 237 969,65	3 201 480,92	3 079 535,13	5 066 576,45
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	4 000 867,65	3 527 167,22	4 154 087,02	3 567 542,99	6 910 828,69	9 497 244,63
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)	6,68%	7,75%	14,01%	3,21%	2,67%	2,34%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	16,77%	17,94%	22,47%	21,23%	17,91%	24,10%
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)	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	0,00	111 182,51	93 748,00	160 658,48	549 181,67	893 196,93
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:	0,00	111 182,51	63 840,00	160 658,48	549 181,67	893 196,93
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	111 182,51	63 748,00	160 172,29	500 067,21	850 925,23
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	279 732,00	0,00	2 028 150,94	1 948 258,05	149 300,00	1 421 853,72
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:	279 732,00	0,00	2 028 150,94	1 948 258,05	149 300,00	1 421 853,72
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	279 732,00	0,00	2 028 150,94	1 948 258,05	134 464,04	1 238 053,72
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	54 196,24	81 710,17	111 210,30	131 189,06	324 522,13	717 079,72
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:	54 196,24	81 710,17	111 210,30	131 189,06	324 522,13	717 079,72
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	52 966,24	81 710,17	54 570,43	130 762,06	294 201,72	676 319,04
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	1 446 131,50	418 664,74	3 674 853,57	0,00	2 550 396,50	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:	0,00	418 177,74	1 125 559,54	0,00	2 550 396,50	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	418 177,74	1 125 559,54	0,00	1 322 339,98	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:	4 906 087,37	824 265,72	3 724 679,00	3 643 211,31	4 005 522,08	2 189 869,27
10.1.1	bieżące	52 966,24	69 034,78	0,00	4 059,00	633 448,05	723 821,27
10.1.2	majątkowe	4 853 121,13	755 230,94	3 724 679,00	3 639 152,31	3 372 074,03	1 466 048,00
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
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	749 857,00	945 175,87	2 020 570,00	453 200,00	411 200,00	411 200,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
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
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	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
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	0,40	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

UZASADNIENIE

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 12 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 4 590 178,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 6 421 788,27 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 11 011 966,28 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 078 832,22 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 189 060,86 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 8 267 893,08 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 755 171,88 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	-4 590 178,01	45 685 253,99
Dochody bieżące	24 094 037,00	+6 421 788,27	30 515 825,27
Udział we wpływach z PIT	3 392 919,00	+385 109,00	3 778 028,00
Subwencja ogólna	10 122 284,00	+1 880 180,00	12 002 464,00
Dotacje bieżące	2 541 146,00	+3 159 353,53	5 700 499,53
Pozostałe	7 125 441,00	+997 145,74	8 122 586,74
Dochody majątkowe	26 181 395,00	-11 011 966,28	15 169 428,72
Wydatki ogółem	53 519 258,09	-3 078 832,22	50 440 425,87
Wydatki bieżące	21 764 556,61	+5 189 060,86	26 953 617,47
Wynagrodzenia i pochodne	10 849 447,00	+1 578 924,18	12 428 371,18
Pozostałe wydatki bieżące	10 865 109,61	+3 610 136,68	14 475 246,29
Wydatki majątkowe	31 754 701,48	-8 267 893,08	23 486 808,40
Wynik budżetu	-3 243 826,09	-1 511 345,79	-4 755 171,88

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]
-----	-------------------	-------------	-----------------

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 zwiększono o 1 511 345,79 zł i po zmianach wynoszą 5 135 171,88 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	3 623 826,09	+1 511 345,79	5 135 171,88
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+434 653,32	434 653,32
Wolne środki	2 123 826,09	+1 076 692,47	3 200 518,56

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 spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2028. W tabeli poniżej spłatę 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	1,73%	18,24%	TAK	19,53%	TAK

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)
2025	2,03%	17,88%	TAK	19,17%	TAK
2026	1,86%	16,82%	TAK	18,08%	TAK
2027	1,55%	15,25%	TAK	16,52%	TAK
2028	1,44%	13,85%	TAK	15,12%	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.