

**UCHWAŁA NR VIII/60/2024  
RADY GMINY KIJEWÓ KRÓLEWSKIE**

z dnia 30 grudnia 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 r. 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 grudnia 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) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kijewo Królewskie, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku 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	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	38 843 448,58	35 602 183,98	37 104 478,71	31 120 064,00	31 991 426,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	31 104 450,18	29 163 620,92	30 184 349,00	31 120 064,00	31 991 426,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 778 028,00	11 603 643,15	12 009 771,00	12 382 074,00	12 728 772,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	912 247,00	1 653 667,18	1 711 546,00	1 764 604,00	1 814 013,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 020 283,00	6 109 457,59	6 323 289,00	6 519 311,00	6 701 852,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 014 048,44	2 851 520,00	2 951 323,00	3 042 814,00	3 128 013,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	8 379 843,74	6 945 333,00	7 188 420,00	7 411 261,00	7 618 776,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 252 000,00	3 372 980,00	3 491 034,00	3 599 256,00	3 700 035,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	7 738 998,40	6 438 563,06	6 920 129,71	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 738 998,40	6 438 563,06	6 920 129,71	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	43 327 923,66	37 925 665,98	36 604 478,71	30 620 064,00	31 491 426,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	27 539 657,10	26 030 050,92	27 074 278,00	27 972 708,00	28 847 660,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 905 826,05	12 689 445,00	13 298 538,00	13 873 700,00	14 425 180,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	33 200,00	50 000,00	73 125,00	40 125,00	12 125,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	15 788 266,56	11 895 615,06	9 530 200,71	2 647 356,00	2 643 766,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	15 788 266,56	11 895 615,06	8 560 750,71	1 489 356,00	1 483 766,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	850 000,00	1 202 600,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-4 484 475,08	-2 323 482,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
4	Przychody budżetu	4 864 475,08	2 323 482,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	3 413 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 413 124,00	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:	1 451 351,08	823 482,00	0,00	0,00	0,00

4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 071 351,08	823 482,00	0,00	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	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	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	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	380 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	380 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	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	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	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	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	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	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	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 splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze splatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	0,00	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	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	3 564 793,08	3 133 570,00	3 110 071,00	3 147 356,00	3 143 766,00	3 143 766,00	3 143 766,00	3 143 766,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	8 429 268,16	3 957 052,00	3 110 071,00	3 147 356,00	3 143 766,00	3 143 766,00	3 143 766,00	3 143 766,00
8	Wskaźnik splaty 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)	1,65%	0,19%	2,10%	1,92%	1,77%	1,77%	1,77%	1,77%
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)	14,56%	14,89%	12,30%	11,35%	10,93%	10,93%	10,93%	10,93%
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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)	18,25%	17,88%	17,32%	15,86%	14,45%	14,45%	14,45%	14,45%

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)	19,54%	19,17%	18,58%	17,13%	15,72%
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
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
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	2 650,00	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:	2 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 371,05	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	192 498,40	106 478,40	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:	192 498,40	106 478,40	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	173 332,30	87 312,30	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	58 831,72	734 694,91	166 725,94	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:	58 831,72	734 694,91	166 725,94	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	45 041,71	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	135 190,00	106 478,40	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:	135 190,00	106 478,40	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	86 020,00	87 312,30	0,00	0,00	0,00

10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	14 020 645,33	12 501 776,02	6 048 836,20	0,00	0,00
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:					
10.1.1	bieżące	23 885,07	734 694,91	166 725,94	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	13 996 760,26	11 767 081,11	5 882 110,26	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	380 000,00	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
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
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	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
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	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
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
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
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
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026
1	Przebieżnięcia razem				35 193 332,55	14 020 645,33	12 501 776,02	6 048 836,20
1.a	- wydatki bieżące				929 305,92	23 885,07	734 694,91	166 725,94
1.b	- wydatki majątkowe				34 268 026,63	13 996 760,26	11 767 081,11	5 882 110,26
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.);				925 305,92	23 885,07	734 694,91	166 725,94
1.1.1	- wydatki bieżące				925 305,92	23 885,07	734 694,91	166 725,94
1.1.1.1	KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPKIEKA -	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2024	2026	19 931,56	2 651,56	8 640,00	8 640,00
1.1.1.2	Rozumień świat - projekt edukacyjny w Gminie Kijewo Królewskie -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2024	2026	905 374,36	21 233,51	726 054,91	158 085,94
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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):				34 268 026,63	13 996 760,26	11 767 081,11	5 882 110,26
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 268 026,63	13 996 760,26	11 767 081,11	5 882 110,26
1.3.2.1	Budowa Centrum Usług Społecznych w Kijewie Królewskim -	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2022	2026	12 201 887,33	3 068 220,96	3 251 556,11	5 882 110,26
1.3.2.2	Przebudowa ogólnodostępnej oraz niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej na terenie Gminy Kijewo Królewskie -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2024	2025	135 189,30	135 189,30	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Sali Gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Brzozowie -	URZĄD GMINY KIJEWO KRÓLEWSKIE	2020	2025	11 748 950,00	5 143 350,00	4 363 525,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa - modernizacja 4 odcinków dróg gminnych: nr 060551C, nr 060549C, nr 60514C, nr 060529C i dróg osiedlowych o łącznej długości 3,5 km. POLSKI ŁĄD -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2023	2024	5 880 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kijewo Królewskie - I etap -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2024	2026	4 150 000,00	150 000,00	4 000 000,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Renowacja i rekonstrukcja organów w Kościele Parafialnym w Kijewie Królewskim -	KIJEWO KRÓLEWSKIE	2024	2025	152 000,00	0,00	152 000,00	0,00

2027	2028	Limit zobowiązań
0,00	0,00	14 020 645,33
0,00	0,00	23 885,07
0,00	0,00	13 996 760,26
0,00	0,00	23 885,07
0,00	0,00	23 885,07
0,00	0,00	2 651,56
0,00	0,00	21 233,51
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	13 996 760,26
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	13 996 760,26
0,00	0,00	3 068 220,96
0,00	0,00	135 189,30
0,00	0,00	5 143 350,00
0,00	0,00	5 500 000,00
0,00	0,00	150 000,00
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 30 grudnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 11 431 983,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 7 010 413,18 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 18 442 396,60 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 10 191 334,43 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 775 100,49 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 15 966 434,92 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 484 475,08 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>50 275 432,00</b>	<b>-11 431 983,42</b>	<b>38 843 448,58</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>24 094 037,00</b>	<b>+7 010 413,18</b>	<b>31 104 450,18</b>
Udział we wpływach z PIT	3 392 919,00	+385 109,00	3 778 028,00
Subwencja ogólna	10 122 284,00	+1 897 999,00	12 020 283,00
Dotacje bieżące	2 541 146,00	+3 472 902,44	6 014 048,44
Pozostałe	7 125 441,00	+1 254 402,74	8 379 843,74
Podatek od nieruchomości	3 150 000,00	+102 000,00	3 252 000,00
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>26 181 395,00</b>	<b>-18 442 396,60</b>	<b>7 738 998,40</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>53 519 258,09</b>	<b>-10 191 334,43</b>	<b>43 327 923,66</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>21 764 556,61</b>	<b>+5 775 100,49</b>	<b>27 539 657,10</b>
Wynagrodzenia i pochodne	10 849 447,00	+2 056 379,05	12 905 826,05
Obsługa długu	50 000,00	-16 800,00	33 200,00
Pozostałe wydatki bieżące	10 865 109,61	+3 735 521,44	14 600 631,05
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>31 754 701,48</b>	<b>-15 966 434,92</b>	<b>15 788 266,56</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-3 243 826,09</b>	<b>-1 240 648,99</b>	<b>-4 484 475,08</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kijewo Królewskie:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 1 240 648,99 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 500 000,00 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 623 826,09</b>	<b>+1 240 648,99</b>	<b>4 864 475,08</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 500 000,00	-1 500 000,00	0,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+3 413 124,00	3 413 124,00
Wolne środki	2 123 826,09	-672 475,01	1 451 351,08

Źródło: opracowanie własne.

**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	1,65%	18,25%	TAK	19,54%	TAK
2025	0,19%	17,88%	TAK	19,17%	TAK
2026	2,10%	17,32%	TAK	18,58%	TAK
2027	1,92%	15,86%	TAK	17,13%	TAK
2028	1,77%	14,45%	TAK	15,72%	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.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Rozumiem świat - projekt edukacyjny w Gminie Kijewo Królewskie
2. Budowa sieci kanalizacyjnej w Gminie Kijewo Królewskie - I etap
3. Dotacja celowa z budżetu na zadanie: Renowacja i rekonstrukcja organów w Kościele Parafialnym w Kijewie Królewskim

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. KUJAWSKO-POMORSKA TELEOPKIEKA;
2. Budowa Centrum Usług Społecznych w Kijewie Królewskim;
3. Budowa Sali Gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Brzozowie.

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.