

Zarządzenie Nr 88/25
Wójta Gminy Kiwity
z dnia 12 listopada 2025r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kiwity
na lata 2026-2039.

Na podstawie art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 ze zm.), **zarządzam**, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kiwity na lata 2026-2039 z objaśnieniami przyjętych wartości w tej prognozie, zgodnie z załącznikami Nr 1 i Nr 2.

§ 2

Przygotowany projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kiwity na lata 2026-2039 przedkłada się:

- a/ Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie – celem zaopiniowania,
- b/ organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego – celem podjęcia uchwały
- w terminie do 15 listopada 2025 roku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
Jacek Pawlik



**Rady Gminy Kiwity
z dniar.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kiwity
na lata 2026-2039**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz.1530 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025r. poz.1153)

Rada Gminy uchwala:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 2

§ 3

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2

§ 4

1. Upoważnia się Wójta do;

1/ przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr X/47/24 Rady Gminy Kiwity z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kiwity na lata 2025-2036 wraz ze zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kiwity.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

WÓJT
Jacek Pawlik

Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 88/25
z dnia 2025-11-12
- projekt -

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:				
								z podatku od nieruchomości				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	w tym:
2026	37 141 728,00	24 184 686,27	6 990 580,00	1 529,00	8 131 451,00	1 802 504,01	7 258 622,26	998 092,00	12 957 041,73	157 500,00	12 799 541,73	
2027	23 877 500,00	23 747 500,00	6 200 000,00	1 000,00	8 200 000,00	2 200 000,00	7 146 500,00	900 000,00	130 000,00	30 000,00	100 000,00	
2028	23 940 000,00	23 840 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 200 000,00	2 200 000,00	7 239 000,00	900 000,00	100 000,00	20 000,00	80 000,00	
2029	23 940 000,00	23 840 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 200 000,00	2 200 000,00	7 239 000,00	900 000,00	100 000,00	20 000,00	80 000,00	
2030	23 945 000,00	23 745 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 200 000,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	
2031	23 945 000,00	23 745 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 200 000,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	
2032	23 945 000,00	23 745 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 200 000,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	
2033	23 945 000,00	23 745 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 200 000,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	
2034	23 945 000,00	23 745 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 200 000,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	
2035	23 945 000,00	23 745 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 200 000,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	
2036	23 945 000,00	23 745 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 200 000,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	
2037	23 945 000,00	23 745 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 200 000,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	
2038	23 945 000,00	23 745 000,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 200 000,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	
2039	23 868 705,00	23 668 705,00	6 200 000,00	1 000,00	8 300 000,00	2 123 705,00	7 044 000,00	900 000,00	200 000,00	20 000,00	180 000,00	

WCB
Jacek Pawlik

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:												
		w tym:					w tym:			w tym:		
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	43 050 647,00	23 000 063,31	3 155 514,01	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	20 050 583,69	20 050 583,69	358 325,00
2027	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	213 600,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2028	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	199 897,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2029	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	179 900,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2030	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2031	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	146 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2032	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2033	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2034	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	94 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2035	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2036	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2037	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2038	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00
2039	23 600 000,00	23 100 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	20 000,00

Województwo łódzkie

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	z tego:							
			Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2026	-5 908 919,00	277 500,00	€ 186 419,00	3 573 705,00	3 573 705,00	2 612 714,00	2 335 214,00	0,00	0,00	
2027	277 500,00	277 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	268 705,00	268 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy rajd środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pod odpas z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
		na pokrycie deficytu budżetu x								
		w tym:								
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	277 500,00	277 500,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	277 500,00	277 500,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	268 705,00	268 705,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		środkami nowego zobowiązania	walnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
LP	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 331 205,00	0,00	1 184 622,96	3 797 336,96
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 053 705,00	0,00	647 500,00	647 500,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 713 705,00	0,00	740 000,00	740 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 373 705,00	0,00	740 000,00	740 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 028 705,00	0,00	645 000,00	645 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 683 705,00	0,00	645 000,00	645 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 338 705,00	0,00	645 000,00	645 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 993 705,00	0,00	645 000,00	645 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 648 705,00	0,00	645 000,00	645 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 303 705,00	0,00	645 000,00	645 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	958 705,00	0,00	645 000,00	645 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	613 705,00	0,00	645 000,00	645 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	268 705,00	0,00	645 000,00	645 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	568 705,00	568 705,00

6) Skorygowanie ośrodku dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,64%	5,69%	11,46%	12,21%	TAK	TAK
2027	2,28%	4,00%	10,51%	11,26%	TAK	TAK
2028	2,49%	4,34%	9,69%	10,44%	TAK	TAK
2029	2,40%	4,25%	9,56%	10,31%	TAK	TAK
2030	2,35%	3,75%	7,46%	8,22%	TAK	TAK
2031	2,28%	3,67%	6,02%	6,77%	TAK	TAK
2032	2,20%	3,59%	4,57%	5,32%	TAK	TAK
2033	2,12%	3,51%	4,18%	4,18%	TAK	TAK
2034	2,04%	3,43%	3,87%	3,87%	TAK	TAK
2035	1,95%	3,35%	3,79%	3,79%	TAK	TAK
2036	1,88%	3,27%	3,65%	3,65%	TAK	TAK
2037	1,80%	3,19%	3,51%	3,51%	TAK	TAK
2038	1,72%	3,11%	3,43%	3,43%	TAK	TAK
2039	1,29%	2,68%	3,35%	3,35%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dochody 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 i 3 ustawy x	Dołacje 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 i 3 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dołacje 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 i 3 ustawy x	Dołacje 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 i 3 ustawy x	Dołacje 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 i 3 ustawy x	Dołacje 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 i 3 ustawy x
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2026	25 410,00	25 410,00	20 836,20	7 547 376,73	7 547 376,73	7 547 376,73	25 410,00	25 410,00	20 836,20	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Województwo
Jacek Dawlik

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	9 160 955,55	9 160 955,55	7 346 627,18	9 156 365,55	70 410,00	9 085 955,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:							10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			10.7.1 spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:						
Lp													
2026	277 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	277 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały ponieszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie weryfikowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Województwo
Jacek Jankowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 88/25
z dnia 2025-11-12
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 347 306,55	9 156 365,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				224 741,00	70 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 122 565,55	9 085 955,55	0,00	0,00	0,00	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.), z tego:				9 234 506,55	9 111 365,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				111 941,00	25 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rzeczny cyberbezpieczeństwa w Gminie Kivity - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	KIVITY	2024	2026	111 941,00	25 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 122 565,55	9 085 955,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa odcinka kanalizacji sanitarnej wraz z budową oczyszczalni ścieków w miejscowości Klutajny, gmina Kivity - Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich	Urząd Gminy	2024	2026	6 180 035,00	6 148 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Kivity- termomodernizacja budynku nr 63a w Kivityach - Poprawa efektywności energetycznej	KIVITY	2025	2026	2 733 028,55	2 728 028,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Czarny Kierz, Gmina Kivity - Inwestycje w zrównoważoną gospodarkę wodno-ściekową na terenach wiejskich	KIVITY	2025	2026	209 502,00	209 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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), z tego:				112 800,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				112 800,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego Gminy Kivity - Opracowanie planu ogólnego	KIVITY	2024	2026	112 800,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wójt
Jacek Pawlik

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 156 365,55
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 410,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 085 955,55
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 111 365,55
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 410,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 410,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 085 955,55
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 148 425,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 728 028,55
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 502,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Województwo
Jacek Białkowski

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026-2039 Gminy Kiwity

Dane na 2026 rok przyjęto zgodnie z informacjami Ministerstwa Finansów oraz Wojewody Warmińsko-Mazurskiego. Kalkulację dochodów własnych przyjęto częściowo na podstawie przewidywanego wykonania za 2025 rok oraz na podstawie nowo ustalonych stawek. Od roku 2027 przyjęto zbliżone do siebie wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie zmian w latach następnych obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

I Dochody budżetowe

Plan dochodów w 2026 roku przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania za 2025 rok, oraz zwiększono o dochody pozyskane z dofinansowań do inwestycji z programów rządowych. Plan dochodów wynosi **37 141 728 zł** z tego bieżące 24 184 686,27 zł a majątkowe 12 957 041,73zł.

1/ Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów na 2026 rok zaplanowano dochody w wysokości **6 990 580 zł**. W latach następnych kwoty są zbliżone.

2/ Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów na 2026 rok zaplanowano dochody w wysokości **1 529 zł** a na lata następne kwotę 1 000 zł.

3/ Dochody z subwencji ogólnej - na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów na 2026 rok zaplanowano dochody z tytułu subwencji ogólnej w wysokości **8 131 451 zł**.

4/ Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – dochody zostały zaplanowane w wysokości **1 802 504,01 zł** na podstawie decyzji Wojewody, KBW oraz własnych.

5/ Pozostałe dochody bieżące, w tym dochody z podatków i opłat lokalnych – w uchwale budżetowej przyjęto kwotę **7 258 622,26 zł**. na podstawie projektów Uchwał Rady Gminy w sprawie podatków i opłat przyjmuje się:

- stawki podatku od nieruchomości zostały przyjęte w wysokości maksymalnej
- stawki podatku od środków transportowych bez zmian,
- stawki ceny za śmieci zostały przyjęte w wysokości zapewniającej pokrycie wydatków,
- stawka podatku rolnego bez zmian w stosunku do komunikatu Prezesa GUS
- stawka (netto) za wodę i za odprowadzone ścieki zgodnie z decyzją Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w Białymstoku.

6/ Dochody majątkowe - dochody zaplanowano w wysokości **12 957 041,73 zł**, w tym

Wójt
Jacek Pawlik

dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 157 500 zł. na podstawie informacji od pracownika zajmującego się sprzedażą mienia. Pozostałe dochody w wysokości 12 799 541,73 zł są to środki do pozyskania zewnętrznego tj. środki w ramach KPO, środki z PROW oraz z programów rządowych. W latach następnych planuje się pozyskanie środków zewnętrznych do inwestycji.

II Wydatki budżetowe

Wszystkie obligatoryjne zadania zaplanowane zostały w wysokościach niezbędnych do funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych. Wydatki budżetowe na 2026 rok zaplanowano w wysokości **43 050 647 zł.** z czego wydatki bieżące to kwot 23 000 063,31 zł a majątkowe 20 050 583,69 zł. W kolejnych latach 2027-2039 wydatki bieżące i majątkowe są na zbliżonym poziomie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych.

III Wynik budżetu

W 2026 roku przyjęto w uchwale budżetowej deficyt budżetowy w wysokości **5 908 919 zł.** W latach kolejnych planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie w całości na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych i przyszłych.

IV Przychody budżetu

Przychody budżetu w wysokości **6 186 419 zł** tj. planowany do zaciągnięcia 2026 roku kredyt w wysokości 3 573 705 zł, nadwyżka budżetu z lat ubiegłych w wysokości 2 612 714 zł. W latach 2027-2039 z uwagi na planowane nadwyżki budżetowe nie planuje się innych przychodów budżetowych.

V Rozchody budżetu

Ujęte rozchody budżetowe zaplanowano na podstawie spłaty już zaciągniętych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz planowanego kredytu. W 2026 i 2027 roku planuje się rozchody w wysokości **277 500 zł.** W latach 2028-2029 kwota spłaty wynosi 340 000 zł, w latach 2030-2038 kwota spłaty wynosi 345 000 zł, i w ostatnim roku spłata 268 705 zł.

VI Dług

Na koniec 2026 roku planuje się kwotę długu w wysokości **4 331 205 zł.**

Całkowita spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia nastąpi w 2039 roku.

Wójt
Jacek Nowik