

ZARZĄDZENIE NR 144/2025
BURMISTRZA IZBICY KUJAWSKIEJ

z dnia 7 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2042

Na podstawie art. 30 ust 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art.230 ust 1,2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2042 wraz z objaśnieniami i załącznikami:

- 1) Wieloletnią Prognozą Finansową wraz z prognozą spłaty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2042;
- 2) Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2032.

§ 2. Przyjęty projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2042 przedłożyć:

- 1) Radzie Miejskiej w Izbicy Kujawskiej w celu dalszego nadania biegu prac nad jej uchwaleniem;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Marek Dorabiała

Załącznik do zarządzenia nr 144/2025
Burmistrza Izbicy Kujawskiej
z dnia 7 listopada 2025 r.

**Uchwała Nr /projekt/
Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej
z dnia 2025 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska
na lata 2026–2042**

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 (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2025 r. poz. 337 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Izbica Kujawska na lata 2026–2042, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Ustala się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026–2042 określonych w wieloletniej prognozie zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Izbica Kujawska, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Izbicy Kujawskiej do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) 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;
- 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych § 3 ust 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 uchwały;
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków zagranicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także możliwość zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego gminy;
- 5) dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica Kujawska, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Gminę, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Izbicy Kujawskiej.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XIII/84/2024 Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2025-2043 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

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 144/2025
z dnia 2025-11-07

- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			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:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2026	51 934 239,66	45 933 286,66	16 857 475,00	123 676,00	14 650 729,00	5 949 871,66	8 351 535,00	3 287 817,00	6 000 953,00	0,00	6 000 628,00	
2027	51 703 401,00	47 803 401,00	17 989 201,00	49 153,00	15 104 505,00	6 274 596,00	8 385 946,00	3 420 842,00	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00	
2028	52 169 896,00	48 669 896,00	16 436 899,00	50 529,00	16 583 431,00	6 964 285,00	8 634 752,00	3 516 626,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	
2029	53 074 653,00	49 774 653,00	16 897 132,00	51 944,00	16 775 767,00	7 159 285,00	8 890 525,00	3 615 092,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	
2030	53 864 019,00	50 564 019,00	17 319 560,00	53 243,00	17 227 661,00	7 338 267,00	8 625 288,00	3 705 469,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00	
2031	54 685 620,00	51 685 620,00	17 752 549,00	54 574,00	17 490 853,00	7 521 724,00	8 865 920,00	3 798 106,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2032	55 840 260,00	53 040 260,00	18 196 363,00	55 938,00	17 965 624,00	7 709 767,00	9 112 568,00	3 893 059,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	
2033	56 928 766,00	54 428 766,00	18 651 272,00	57 336,00	18 452 265,00	7 902 511,00	9 365 382,00	3 990 385,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	
2034	57 851 986,00	55 851 986,00	19 117 554,00	58 769,00	18 951 072,00	8 100 074,00	9 624 517,00	4 090 145,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	
2035	59 110 786,00	56 610 786,00	19 395 493,00	60 238,00	18 962 349,00	8 302 576,00	9 890 130,00	4 192 399,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	
2036	61 106 055,00	59 306 055,00	20 085 380,00	61 744,00	20 486 408,00	8 510 140,00	10 162 383,00	4 297 209,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	
2037	63 188 707,00	61 338 707,00	20 587 514,00	63 288,00	21 023 568,00	8 722 894,00	10 741 443,00	4 404 639,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	
2038	64 459 674,00	62 609 674,00	21 102 202,00	64 870,00	21 374 157,00	8 940 966,00	11 127 479,00	4 514 755,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	
2039	66 619 916,00	64 519 916,00	21 629 757,00	66 492,00	22 138 511,00	9 164 490,00	11 520 666,00	4 627 624,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00	

2040	68 140 314,00	66 140 314,00	22 062 352,00	67 822,00	22 901 281,00	9 347 780,00	11 761 079,00	4 720 176,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2041	68 687 121,00	66 687 121,00	22 503 599,00	69 178,00	22 573 307,00	9 534 736,00	12 006 301,00	4 814 580,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2042	68 570 864,00	67 815 864,00	22 553 671,00	70 562,00	23 009 773,00	9 725 431,00	12 456 427,00	4 910 872,00	755 000,00	0,00	755 000,00

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. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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			
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	55 719 882,66	44 050 052,66	23 634 791,69	0,00	0,00	1 585 600,00	0,00	0,00	0,00	11 669 830,00	11 669 830,00	80 000,00	
2027	50 038 401,00	45 841 361,00	24 283 081,00	0,00	0,00	1 662 877,00	0,00	0,00	0,00	4 197 040,00	4 197 040,00	100 000,00	
2028	50 664 896,00	47 109 602,00	25 248 333,00	0,00	0,00	1 537 731,00	0,00	0,00	0,00	3 555 294,00	3 555 294,00	100 000,00	
2029	51 534 653,00	48 020 927,00	25 923 726,00	0,00	0,00	1 433 075,00	0,00	0,00	0,00	3 513 726,00	3 513 726,00	100 000,00	
2030	52 389 874,00	48 596 446,00	26 597 743,00	0,00	0,00	1 341 224,00	0,00	0,00	0,00	3 793 428,00	3 793 428,00	100 000,00	
2031	53 109 420,00	49 164 080,00	27 269 336,00	0,00	0,00	1 250 828,00	0,00	0,00	0,00	3 945 340,00	3 945 340,00	100 000,00	
2032	54 200 260,00	50 126 336,00	27 923 800,00	0,00	0,00	1 120 772,00	0,00	0,00	0,00	4 073 924,00	4 073 924,00	100 000,00	
2033	55 308 766,00	51 505 222,00	28 586 990,00	0,00	0,00	1 010 874,00	0,00	0,00	0,00	3 803 544,00	3 803 544,00	100 000,00	
2034	56 212 986,00	52 291 554,00	29 151 638,00	0,00	0,00	984 874,00	0,00	0,00	0,00	3 921 432,00	3 921 432,00	100 000,00	
2035	57 440 786,00	53 200 469,00	29 924 426,00	0,00	0,00	898 875,00	0,00	0,00	0,00	4 240 317,00	4 240 317,00	100 000,00	
2036	59 356 055,00	55 117 216,00	30 590 244,00	0,00	0,00	782 875,00	0,00	0,00	0,00	4 238 839,00	4 238 839,00	100 000,00	
2037	61 838 707,00	56 801 598,00	31 263 229,00	0,00	0,00	632 170,00	0,00	0,00	0,00	5 037 109,00	5 037 109,00	100 000,00	
2038	63 259 674,00	57 749 056,00	31 919 757,00	0,00	0,00	515 445,00	0,00	0,00	0,00	5 510 618,00	5 510 618,00	100 000,00	
2039	65 419 916,00	58 994 777,00	32 566 132,00	0,00	0,00	351 195,00	0,00	0,00	0,00	6 425 139,00	6 425 139,00	50 000,00	
2040	67 040 314,00	60 747 280,00	33 201 172,00	0,00	0,00	208 722,00	0,00	0,00	0,00	6 293 034,00	6 293 034,00	80 000,00	
2041	67 481 121,00	62 021 515,00	33 823 694,00	0,00	0,00	103 750,00	0,00	0,00	0,00	5 459 606,00	5 459 606,00	0,00	
2042	68 080 864,00	63 080 149,00	34 440 976,00	0,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	5 000 715,00	5 000 715,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^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	-3 785 643,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00	3 785 643,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 665 000,00	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 505 000,00	1 505 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 474 145,00	1 474 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 576 200,00	1 576 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 639 000,00	1 639 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 206 000,00	1 206 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	490 000,00	490 000,00	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 ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące 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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
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	1 614 357,00	1 614 357,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665 000,00	1 665 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 505 000,00	1 505 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 540 000,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 474 145,00	1 474 145,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 200,00	1 576 200,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 640 000,00	1 640 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 639 000,00	1 639 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 670 000,00	1 670 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 206 000,00	1 206 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	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:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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					
	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
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	22 625 345,00	0,00	1 883 234,00	1 883 234,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 960 345,00	0,00	1 962 040,00	1 962 040,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	19 455 345,00	0,00	1 560 294,00	1 560 294,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 915 345,00	0,00	1 753 726,00	1 753 726,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 441 200,00	0,00	1 967 573,00	1 967 573,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 865 000,00	0,00	2 521 540,00	2 521 540,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 225 000,00	0,00	2 913 924,00	2 913 924,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 605 000,00	0,00	2 923 544,00	2 923 544,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 966 000,00	0,00	3 560 432,00	3 560 432,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	8 296 000,00	0,00	3 410 317,00	3 410 317,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	6 546 000,00	0,00	4 188 839,00	4 188 839,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	5 196 000,00	0,00	4 537 109,00	4 537 109,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	3 996 000,00	0,00	4 860 618,00	4 860 618,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	2 796 000,00	0,00	5 525 139,00	5 525 139,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 696 000,00	0,00	5 393 034,00	5 393 034,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	490 000,00	0,00	4 665 606,00	4 665 606,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 735 715,00	4 735 715,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki 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. 226 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 plan 3 kwartałów 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	8,00%	8,86%	14,82%	14,84%	TAK	TAK
2027	8,01%	8,73%	14,49%	14,51%	TAK	TAK
2028	7,30%	7,43%	13,43%	13,45%	TAK	TAK
2029	6,98%	7,48%	12,30%	12,32%	TAK	TAK
2030	6,51%	7,65%	9,78%	9,80%	TAK	TAK
2031	6,40%	8,54%	9,63%	9,66%	TAK	TAK
2032	6,09%	8,90%	8,64%	8,66%	TAK	TAK
2033	5,65%	8,46%	8,23%	8,23%	TAK	TAK
2034	5,49%	9,52%	8,17%	8,17%	TAK	TAK
2035	5,32%	8,92%	8,28%	8,28%	TAK	TAK
2036	4,99%	9,79%	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2037	3,77%	9,82%	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2038	3,20%	10,02%	9,14%	9,14%	TAK	TAK
2039	2,80%	10,62%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2040	2,30%	9,86%	9,59%	9,59%	TAK	TAK
2041	2,29%	8,34%	9,79%	9,79%	TAK	TAK
2042	0,89%	8,20%	9,62%	9,62%	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									
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		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 ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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	1 167 974,66	1 167 974,66	1 167 118,77	4 527 517,00	4 527 517,00	4 527 517,00	1 240 901,66	1 240 901,66	1 167 118,77	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 850,00	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	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	8 222 614,00	8 222 614,00	5 235 323,00	8 714 830,62	1 271 771,62	7 443 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	40 864,76	40 864,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	35 014,76	35 014,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	20 014,76	20 014,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	14,76	14,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	14,76	14,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	14,76	14,76	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
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 614 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 330 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 476 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 144/2025
z dnia 2025-11-07

- 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)				10 030 189,19	8 714 830,62	40 864,76	35 014,76	20 014,76	14,76
1.a	- wydatki bieżące				2 361 635,74	1 271 771,62	40 864,76	35 014,76	20 014,76	14,76
1.b	- wydatki majątkowe				7 668 553,45	7 443 059,00	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:				9 787 932,49	8 679 815,86	5 850,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 119 379,04	1 236 756,86	5 850,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Funkcjonowanie Dziennego DOmu Pomocy (DDP) w Szczkowie na terenie Gminy Izbica Kujawska	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej	2024	2026	2 051 196,46	1 219 446,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Klucz do uczenia 3.0 - Szkoła Podstawowa nr 1 w Izbicy Kujawskiej	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. MARSZAŁKA J. PIŁSUDSKIEGO W IZBICY KUJAWSKIEJ	2024	2026	13 000,00	3 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt Kujawsko-Pomorska Teleopieka	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej	2024	2026	27 092,58	11 130,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kierunek Zawód - Szkoła Podstawowa nr 1 w Izbicy Kujawskiej -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. MARSZAŁKA J. PIŁSUDSKIEGO W IZBICY KUJAWSKIEJ	2025	2027	28 090,00	2 800,00	5 850,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 668 553,45	7 443 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Remont na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Miejsko-Gminnym Centrum Kultury w Izbicy Kujawskiej -	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2024	2026	2 443 720,00	2 360 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Remont pomieszczeń rehabilitacji w Izbicy Kujawskiej -	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2024	2026	788 545,00	734 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozwój infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej wraz z zakupem wyposażenia i sprzętu na terenie Gminy Izbica Kujawska -	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2023	2026	958 159,00	917 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Wirtualna elektrownia OZE w Kujawskim Klastrze Energii Energia Kujaw -	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2025	2026	2 442 264,00	2 442 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynków stadionu miejskiego w Izbicy Kujawskiej -	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2024	2026	1 035 865,45	988 861,00	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

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	14,76	14,76	8 810 769,18
1.a	14,76	14,76	1 367 710,18
1.b	0,00	0,00	7 443 059,00
1.1	0,00	0,00	8 685 665,86
1.1.1	0,00	0,00	1 242 606,86
1.1.1.1	0,00	0,00	1 219 446,00
1.1.1.2	0,00	0,00	3 380,00
1.1.1.3	0,00	0,00	11 130,86
1.1.1.4	0,00	0,00	8 650,00
1.1.2	0,00	0,00	7 443 059,00
1.1.2.3	0,00	0,00	2 360 080,00
1.1.2.4	0,00	0,00	734 425,00
1.1.2.5	0,00	0,00	917 429,00
1.1.2.6	0,00	0,00	2 442 264,00
1.1.2.7	0,00	0,00	988 861,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00

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						
1.2.2	- 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				242 256,70	35 014,76	35 014,76	35 014,76	20 014,76	14,76
1.3.1	- wydatki bieżące				242 256,70	35 014,76	35 014,76	35 014,76	20 014,76	14,76
1.3.1.1	Program "Czyste Powietrze" - prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego	IZBICA KUJAWSKA	2022	2029	242 128,78	35 000,00	35 000,00	35 000,00	20 000,00	0,00
1.3.1.2	Umowa najmu majątku oświetleniowego	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2024	2032	127,92	14,76	14,76	14,76	14,76	14,76
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	14,76	14,76	125 103,32
1.3.1	14,76	14,76	125 103,32
1.3.1.1	0,00	0,00	125 000,00
1.3.1.2	14,76	14,76	103,32
1.3.2	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2026-2042

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Izbica Kujawska za lata 2024 i 2023 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Izbica Kujawska na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Izbica Kujawska została przygotowana na lata 2026-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Izbica Kujawska wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Izbica Kujawska, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%

2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Izbica Kujawska.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Izbica Kujawska dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Izbica Kujawska oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Izbica Kujawska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 3 287 817,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 000 628,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Wykonanie systemu zdalnego pomiaru i dystrybucji wody w sieci oraz radiowych pomiarów jej zużycia na danych obszarach gminy” kwota 423 065,00 z - Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.

2. Rozbudowa dróg gminnych nr 191265C, 191266C, 191267C w miejscowości Podtymień wraz z budową sieci kanalizacji deszczowej i infrastrukturą towarzyszącą kwota 1 473 111,00 zł - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg.

3. Remont pomieszczeń rehabilitacji w Izbicy Kujawskiej kwota 559 425,00 zł - Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.

4. „Wirtualna elektrownia OZE w Kujawskim Kłastrze Energii - Energia Kujaw” kwota 1 697 023,00 zł - Krajowy Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności.

5. Remont na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Miejsko – Gminnym Centrum Kultury w Izbicy Kujawskiej kwota 1 090 080,00 zł - Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.

6. Rozwój infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej wraz z zakupem wyposażenia i sprzętu na terenie Gminy Izbica Kujawska kwota 637 228,00 zł - Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.

7. Budowa placu zabaw w miejscowości Chotel gmina Izbica Kujawska – kwota 120 696,00 zł - Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach programu Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2027-2042 w łącznej kwocie 39 155 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Izbica Kujawska dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Izbica Kujawska oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Izbica Kujawska wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 634 791,69 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 356 455,39 zł. W latach 2027-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o prognozowane zatrudnienie i wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Izbica Kujawska nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2026-2042.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 785 643,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 785 643,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Izbica Kujawska

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	51 934 239,66	55 719 882,66	-3 785 643,00
2027	51 703 401,00	50 038 401,00	1 665 000,00
2028	52 169 896,00	50 664 896,00	1 505 000,00
2029	53 074 653,00	51 534 653,00	1 540 000,00
2030	53 864 019,00	52 389 874,00	1 474 145,00
2031	54 685 620,00	53 109 420,00	1 576 200,00
2032	55 840 260,00	54 200 260,00	1 640 000,00
2033	56 928 766,00	55 308 766,00	1 620 000,00
2034	57 851 986,00	56 212 986,00	1 639 000,00
2035	59 110 786,00	57 440 786,00	1 670 000,00
2036	61 106 055,00	59 356 055,00	1 750 000,00
2037	63 188 707,00	61 838 707,00	1 350 000,00
2038	64 459 674,00	63 259 674,00	1 200 000,00
2039	66 619 916,00	65 419 916,00	1 200 000,00

2040	68 140 314,00	67 040 314,00	1 100 000,00
2041	68 687 121,00	67 481 121,00	1 206 000,00
2042	68 570 864,00	68 080 864,00	490 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 400 000,00 zł. Przychody Gminy Izbica Kujawska w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 400 000,00 zł;

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody w wysokości 12 304 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 8 319 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Izbica Kujawska obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Izbica Kujawska zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Izbica Kujawska

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 614 357,00	0,00	1 614 357,00
2027	1 630 000,00	35 000,00	1 665 000,00
2028	1 440 000,00	65 000,00	1 505 000,00
2029	1 480 000,00	60 000,00	1 540 000,00
2030	1 330 145,00	144 000,00	1 474 145,00
2031	1 476 200,00	100 000,00	1 576 200,00
2032	1 580 000,00	60 000,00	1 640 000,00
2033	1 550 000,00	70 000,00	1 620 000,00
2034	1 479 000,00	160 000,00	1 639 000,00
2035	1 380 000,00	290 000,00	1 670 000,00
2036	1 450 000,00	300 000,00	1 750 000,00
2037	830 000,00	520 000,00	1 350 000,00
2038	300 000,00	900 000,00	1 200 000,00
2039	500 000,00	700 000,00	1 200 000,00
2040	500 000,00	600 000,00	1 100 000,00
2041	300 000,00	906 000,00	1 206 000,00
2042	0,00	490 000,00	490 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2026-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 18 839 702,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 625 345,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 56,59%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	22 625 345,00	39 983 740,00	56,59%
2027	20 960 345,00	41 528 805,00	50,47%
2028	19 455 345,00	41 705 611,00	46,65%
2029	17 915 345,00	42 615 368,00	42,04%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Izbica Kujawska zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Izbica Kujawska

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2026	45 933 286,66	44 050 052,66	1 883 234,00
2027	47 803 401,00	45 841 361,00	1 962 040,00
2028	48 669 896,00	47 109 602,00	1 560 294,00
2029	49 774 653,00	48 020 927,00	1 753 726,00
2030	50 564 019,00	48 596 446,00	1 967 573,00
2031	51 685 620,00	49 164 080,00	2 521 540,00
2032	53 040 206,00	50 126 336,00	2 913 870,00
2033	54 428 766,00	51 505 222,00	2 923 544,00
2034	55 851 986,00	52 291 554,00	3 560 432,00
2035	56 610 786,00	53 200 469,00	3 410 317,00
2036	59 306 055,00	55 117 216,00	4 188 839,00
2037	61 338 707,00	56 801 598,00	4 537 109,00
2038	62 609 674,00	57 749 056,00	4 860 618,00
2039	64 519 916,00	58 994 777,00	5 525 139,00
2040	66 140 314,00	60 747 280,00	5 393 034,00
2041	66 687 121,00	62 021 515,00	4 665 606,00
2042	67 815 864,00	63 080 149,00	4 735 715,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Izbica Kujawska przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	8,00%	14,82%	TAK	14,84%	TAK
2027	8,01%	14,49%	TAK	14,51%	TAK
2028	7,30%	13,43%	TAK	13,45%	TAK
2029	6,98%	12,30%	TAK	12,32%	TAK
2030	6,51%	9,78%	TAK	9,80%	TAK
2031	6,40%	9,63%	TAK	9,66%	TAK
2032	6,09%	8,64%	TAK	8,66%	TAK
2033	5,65%	8,23%	TAK	8,23%	TAK

2034	5,49%	8,17%	TAK	8,17%	TAK
2035	5,32%	8,28%	TAK	8,28%	TAK
2036	4,99%	8,50%	TAK	8,50%	TAK
2037	3,77%	8,83%	TAK	8,83%	TAK
2038	3,20%	9,14%	TAK	9,14%	TAK
2039	2,80%	9,35%	TAK	9,35%	TAK
2040	2,30%	9,59%	TAK	9,59%	TAK
2041	2,29%	9,79%	TAK	9,79%	TAK
2042	0,89%	9,62%	TAK	9,62%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Izbica Kujawska spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Izbica Kujawska planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2032. Przedsięwzięcia Wieloletniej prognozy Finansowej opracowane zostały w oparciu o zadania rozpoczęte w latach poprzednich i złożone wnioski o dofinansowanie. W załączniku nr 2 do WPF na lata 2026-2032 ujęto limity wydatków na przedsięwzięcia:

- w roku 2026 – 8 714 830,62 zł, w tym na wydatki bieżące 1 271 771,62 zł;
- w roku 2027 – 40 864,76 zł w tym na wydatki bieżące – 40 864,76 zł;
- w roku 2028 – 35 014,76 zł w tym na wydatki bieżące – 35 014,76 zł;
- w roku 2029 – 20 014,76 zł w tym na wydatki bieżące – 20 014,76 zł;
- w latach 2030-2032 – 14,76 zł w tym na wydatki bieżące – 14,76 zł;

Gmina Izbica Kujawska planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2032.

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

Wydatki bieżące:

- 1) Funkcjonowanie Dziennego Domu Pomocy (DDP) w Szczkowie na terenie Gminy Izbica Kujawska - "Kujawsko-Pomorska Sieć Dziennych Domów Pomocy" – limit na 2026 – 1 219 446,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 219 446,00 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej.
- 2) Klucz do uczenia 3.0 - Szkoła Podstawowa nr 1 w Izbicy Kujawskiej – limit na 2026– 3 380,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 380,00 zł. Jednostką realizującą jest Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marszałka J. Piłsudskiego w Izbicy Kujawskiej.
- 3) Projekt Kujawsko – Pomorska Teleopieka limit na 2026 rok – 11 130,86 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 11 130,86 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej.
- 4) Kierunek Zawód – Szkoła Podstawowa nr 1 w Izbicy Kujawskiej limit na 2026 rok – 2 800,00 zł, na 2027 rok - 5 850,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 650,00 zł. Jednostką realizującą jest Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marszałka J. Piłsudskiego w Izbicy Kujawskiej.

Wydatki majątkowe:

- 1) Remont na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Miejsko-Gminnym Centrum Kultury w Izbicy Kujawskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady finansowe planowane na realizację zadania wynoszą 2 443 720,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 360 080,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 360 080,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.
- 2) Remont pomieszczeń rehabilitacji w Izbicy Kujawskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady finansowe planowane na realizację zadania wynoszą 788 545,00 zł,

w tym w 2026 r. – 734 425,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 734 425,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.

- 3) Rozwój infrastruktury turystycznej, rekreacyjnej wraz z zakupem wyposażenia i sprzętu na terenie Gminy Izbica Kujawska – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2026. Łączne nakłady finansowe planowane na realizację zadania wynoszą 958 159,00 zł, w tym w 2026 r. – 917 429,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 917 429,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.
- 4) Wirtualna elektrownia OZE w Kujawski Kłastrze Energii Energia Kujaw – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady finansowe planowane na realizację zadania wynoszą 2 442 264,00 zł, w tym w 2026 r. – 2 442 264,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 442 264,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.
- 5) Termomodernizacja budynków stadionu miejskiego w Izbicy Kujawskiej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady finansowe planowane na realizację zadania wynoszą 1 035 865,45 zł, w tym w 2026 r. – 988 861,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 988 861,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

Zadania bieżące:

- 1) Program "Czyste Powietrze" – prowadzenie punktu konsultacyjno- informacyjnego, zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2022-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 242 128,78 zł, w tym w 2026 r. – 35 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 125 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.
- 2) Umowa najmu majątku oświetleniowego - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2032. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 127,92 zł, w tym w 2026 r. – 14,76 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 103,32 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Prognozowana kwota spłaty długu zakończy się w roku 2042. Na etapie prognozowania na lata 2026-2042 nie wykazano wolnych środków za rok 2025 na pokrycie części zadłużenia stąd raty spłat zobowiązań w prognozowanych latach są przejściowo wykazywane w zwiększonych kwotach. Po uzyskaniu wyniku za 2025 rok zadłużenie powinno się zmniejszyć z uwagi na uzyskanie wolnych środków (przewiduje się uzyskać wolne środki w wysokości przynajmniej na częściowe spłaty rat wcześniej pobranych kredytów i pożyczek). Wszystkie wielkości zarówno wykonane, jak i prognozowane przedstawione zostały w załączniku nr 1 i 2 do projektu uchwały.

Ustalone w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki ustalone zostały przy założeniu pełnej realizacji dochodów (w tym zarówno majątkowych i bieżących) oraz przy oszczędnym gospodarowaniu odnośnie wydatków bieżących w celu osiągnięcia nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

Założenia finansowe przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica Kujawska będą wymagały od jednostki dyscypliny w ponoszeniu wydatków bieżących, bieżącego monitorowania realizacji budżetu i jego wpływy na WPF oraz monitorowania kwoty długu i jego spłat w poszczególnych latach. Ponadto jednostka musi podjąć działania w celu realizacji planowanego poziomu dochodów bieżących i majątkowych.

Niniejsza prognoza jest realna, zabezpiecza realizację zadań własnych gminy i jest najbardziej optymalna w aktualnych warunkach. Raty spłat kredytów i pożyczek w roku 2026 i latach następnych planowano zgodnie z przewidzianym harmonogramem spłat pożyczek i kredytów, z uwzględnieniem planowanych kredytów i pożyczek.