

Załącznik do zarządzenia Nr 45/2024
Burmistrza Izbicy Kujawskiej
z dnia 12 listopada 2024 r.

**Uchwała Nr /projekt/
Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej
z dnia 2024 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska
na lata 2025–2043**

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 2024 r., poz. 1530, poz. 1572) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1465) 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 2024 r., poz. 167, poz. 232, poz. 834, poz. 854, poz. 858, poz.1089, poz. 1222) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Izbica Kujawska na lata 2025–2043, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Ustala się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025–2043 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) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Izbicy Kujawskiej.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXIV/594/2023 Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej z dnia 22 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2024-2039 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 Uchwały Nr /projekt/ Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej z dnia grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Gminy Izbica Kujawska na lata 2025 -2043

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	
2025	59 816 963,66	45 741 416,66	14 983 999,17	46 062,66	16 029 187,83	6 354 859,00	8 327 308,00	3 205 782,00	14 075 547,00	80 000,00	13 995 547,00	
2026	50 635 985,00	47 335 985,00	15 508 439,00	47 675,00	16 590 209,00	6 570 898,00	8 618 764,00	3 317 984,00	3 300 000,00	200 000,00	3 100 000,00	
2027	51 203 401,00	48 803 401,00	15 989 201,00	49 153,00	17 104 505,00	6 774 596,00	8 885 946,00	3 420 842,00	2 400 000,00	50 000,00	2 350 000,00	
2028	51 669 896,00	50 169 896,00	16 436 899,00	50 529,00	17 583 431,00	6 964 285,00	9 134 752,00	3 516 626,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2029	52 574 653,00	51 574 653,00	16 897 132,00	51 944,00	18 075 767,00	7 159 285,00	9 390 525,00	3 615 092,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2030	53 864 019,00	52 864 019,00	17 319 560,00	53 243,00	18 527 661,00	7 338 267,00	9 625 288,00	3 705 469,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2031	55 185 620,00	54 185 620,00	17 752 549,00	54 574,00	18 990 853,00	7 521 724,00	9 865 920,00	3 798 106,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2032	56 540 260,00	55 540 260,00	18 196 363,00	55 938,00	19 465 624,00	7 709 767,00	10 112 568,00	3 893 059,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2033	57 928 766,00	56 928 766,00	18 651 272,00	57 336,00	19 952 265,00	7 902 511,00	10 365 382,00	3 990 385,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2034	59 351 986,00	58 351 986,00	19 117 554,00	58 769,00	20 451 072,00	8 100 074,00	10 624 517,00	4 090 145,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2035	60 810 786,00	59 810 786,00	19 595 493,00	60 238,00	20 962 349,00	8 302 576,00	10 890 130,00	4 192 399,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2036	62 106 055,00	61 306 055,00	20 085 380,00	61 744,00	21 486 408,00	8 510 140,00	11 162 383,00	4 297 209,00	800 000,00	0,00	800 000,00	
2037	63 688 707,00	62 838 707,00	20 587 514,00	63 288,00	22 023 568,00	8 722 894,00	11 441 443,00	4 404 639,00	850 000,00	0,00	850 000,00	
2038	65 259 674,00	64 409 674,00	21 102 202,00	64 870,00	22 574 157,00	8 940 966,00	11 727 479,00	4 514 755,00	850 000,00	0,00	850 000,00	
2039	67 219 916,00	66 019 916,00	21 629 757,00	66 492,00	23 138 511,00	9 164 490,00	12 020 666,00	4 627 624,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	

2040	68 320 314,00	67 340 314,00	22 062 352,00	67 822,00	23 601 281,00	9 347 780,00	12 261 079,00	4 720 176,00	980 000,00	0,00	980 000,00
2041	68 687 121,00	68 687 121,00	22 503 599,00	69 178,00	24 073 307,00	9 534 736,00	12 506 301,00	4 814 580,00	0,00	0,00	0,00
2042	70 060 864,00	70 060 864,00	22 953 671,00	70 562,00	24 554 773,00	9 725 431,00	12 756 427,00	4 910 872,00	0,00	0,00	0,00
2043	71 462 081,00	71 462 081,00	23 412 744,00	71 973,00	25 045 868,00	9 919 940,00	13 011 556,00	5 009 089,00	0,00	0,00	0,00

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	
2025	65 592 503,66	42 862 635,66	22 293 585,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	22 729 868,00	22 729 868,00	635 000,00	
2026	49 021 628,00	44 608 759,00	23 276 378,00	0,00	0,00	1 911 910,00	0,00	0,00	0,00	4 412 869,00	4 412 869,00	100 000,00	
2027	49 573 401,00	45 871 361,00	24 283 081,00	0,00	0,00	1 662 877,00	0,00	0,00	0,00	3 702 040,00	3 702 040,00	100 000,00	
2028	50 279 896,00	47 109 602,00	25 248 333,00	0,00	0,00	1 437 731,00	0,00	0,00	0,00	3 170 294,00	3 170 294,00	100 000,00	
2029	51 144 653,00	48 090 927,00	25 923 726,00	0,00	0,00	1 233 075,00	0,00	0,00	0,00	3 053 726,00	3 053 726,00	100 000,00	
2030	52 663 874,00	49 096 446,00	26 597 743,00	0,00	0,00	1 041 224,00	0,00	0,00	0,00	3 567 428,00	3 567 428,00	100 000,00	
2031	53 809 420,00	50 164 080,00	27 269 336,00	0,00	0,00	900 828,00	0,00	0,00	0,00	3 645 340,00	3 645 340,00	100 000,00	
2032	55 023 260,00	51 326 336,00	27 923 800,00	0,00	0,00	858 772,00	0,00	0,00	0,00	3 696 924,00	3 696 924,00	100 000,00	
2033	55 928 766,00	52 505 222,00	28 586 990,00	0,00	0,00	810 874,00	0,00	0,00	0,00	3 423 544,00	3 423 544,00	100 000,00	
2034	57 351 986,00	53 691 554,00	29 251 638,00	0,00	0,00	754 874,00	0,00	0,00	0,00	3 660 432,00	3 660 432,00	100 000,00	
2035	58 810 786,00	54 900 469,00	29 924 426,00	0,00	0,00	698 875,00	0,00	0,00	0,00	3 910 317,00	3 910 317,00	100 000,00	
2036	60 106 055,00	56 117 216,00	30 590 244,00	0,00	0,00	642 875,00	0,00	0,00	0,00	3 988 839,00	3 988 839,00	100 000,00	
2037	62 088 707,00	57 001 598,00	31 263 229,00	0,00	0,00	232 170,00	0,00	0,00	0,00	5 087 109,00	5 087 109,00	100 000,00	
2038	63 659 674,00	58 249 056,00	31 919 757,00	0,00	0,00	185 445,00	0,00	0,00	0,00	5 410 618,00	5 410 618,00	100 000,00	
2039	65 719 916,00	59 494 777,00	32 566 132,00	0,00	0,00	131 195,00	0,00	0,00	0,00	6 225 139,00	6 225 139,00	50 000,00	
2040	66 821 895,00	60 747 280,00	33 201 172,00	0,00	0,00	78 722,00	0,00	0,00	0,00	6 074 615,00	6 074 615,00	80 000,00	
2041	68 187 121,00	62 021 515,00	33 823 694,00	0,00	0,00	43 750,00	0,00	0,00	0,00	6 165 606,00	6 165 606,00	0,00	
2042	69 560 864,00	63 325 149,00	34 440 976,00	0,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	6 235 715,00	6 235 715,00	0,00	
2043	70 694 081,00	64 640 424,00	35 052 303,00	0,00	0,00	8 750,00	0,00	0,00	0,00	6 053 657,00	6 053 657,00	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
2025	-5 775 540,00	0,00	7 285 000,00	5 785 000,00	4 275 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 614 357,00	1 614 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 430 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 200 145,00	1 200 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 376 200,00	1 376 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 517 000,00	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 498 419,00	1 498 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	768 000,00	768 000,00	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
2025	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 509 460,00	1 509 460,00	0,00	0,00	0,00
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	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 145,00	1 200 145,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 376 200,00	1 376 200,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 517 000,00	1 517 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 419,00	1 498 419,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	768 000,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 124 121,00	0,00	2 878 781,00	2 878 781,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 509 764,00	0,00	2 727 226,00	2 727 226,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	22 879 764,00	0,00	2 932 040,00	2 932 040,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	21 489 764,00	0,00	3 060 294,00	3 060 294,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	20 059 764,00	0,00	3 483 726,00	3 483 726,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 859 619,00	0,00	3 767 573,00	3 767 573,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 483 419,00	0,00	4 021 540,00	4 021 540,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 966 419,00	0,00	4 213 924,00	4 213 924,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 966 419,00	0,00	4 423 544,00	4 423 544,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	11 966 419,00	0,00	4 660 432,00	4 660 432,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	9 966 419,00	0,00	4 910 317,00	4 910 317,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	7 966 419,00	0,00	5 188 839,00	5 188 839,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	6 366 419,00	0,00	5 837 109,00	5 837 109,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	4 766 419,00	0,00	6 160 618,00	6 160 618,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	3 266 419,00	0,00	6 525 139,00	6 525 139,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	1 768 000,00	0,00	6 593 034,00	6 593 034,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	1 268 000,00	0,00	6 665 606,00	6 665 606,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	768 000,00	0,00	6 735 715,00	6 735 715,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 821 657,00	6 821 657,00

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
2025	7,64%	10,52%	x	12,39%	12,41%	TAK	TAK
2026	8,65%	11,38%	x	12,08%	12,10%	TAK	TAK
2027	7,83%	10,93%	x	12,37%	12,39%	TAK	TAK
2028	6,54%	10,41%	x	11,75%	11,77%	TAK	TAK
2029	6,00%	10,62%	x	11,35%	11,37%	TAK	TAK
2030	4,92%	10,56%	x	9,43%	9,45%	TAK	TAK
2031	4,88%	10,55%	x	9,74%	9,76%	TAK	TAK
2032	4,97%	10,61%	x	10,71%	10,71%	TAK	TAK
2033	5,73%	10,68%	x	10,72%	10,72%	TAK	TAK
2034	5,48%	10,78%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2035	5,24%	10,89%	x	10,60%	10,60%	TAK	TAK
2036	5,01%	11,05%	x	10,67%	10,67%	TAK	TAK
2037	3,39%	11,22%	x	10,73%	10,73%	TAK	TAK
2038	3,22%	11,44%	x	10,83%	10,83%	TAK	TAK
2039	2,87%	11,71%	x	10,95%	10,95%	TAK	TAK
2040	2,72%	11,50%	x	11,11%	11,11%	TAK	TAK
2041	0,92%	11,34%	x	11,23%	11,23%	TAK	TAK
2042	0,87%	11,21%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK
2043	1,26%	11,10%	x	11,35%	11,35%	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									
	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	
2025	1 741 468,00	1 705 468,00	1 655 806,00	4 864 161,00	4 864 161,00	4 864 161,00	1 527 314,81	1 469 622,66	1 310 353,75	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056 038,86	0,00	0,00	
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	
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	
2043	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
2025	8 822 871,00	8 822 871,00	4 797 661,00	15 087 633,57	1 577 329,57	13 510 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 091 053,62	1 091 053,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	35 014,76	35 014,76	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
2043	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:				Wyplaty 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
2025	1 509 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 614 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 200 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 376 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	998 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	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
2043	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 Uchwały Nr /projekt/ Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej z dnia
grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Gminy Izbica
Kujawska na lata 2025-2043**

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 840 677,33	15 087 633,57	1 091 053,62	35 014,76	35 014,76	20 014,76
1.a	- wydatki bieżące				3 952 605,45	1 577 329,57	1 091 053,62	35 014,76	35 014,76	20 014,76
1.b	- wydatki majątkowe				17 888 071,88	13 510 304,00	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:				8 902 417,13	6 725 076,81	1 056 038,86	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 692 477,53	1 527 314,81	1 056 038,86	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Funkcjonowanie Dziennego DOfu Pomocy (DDP) w Szczukowie na terenie GMiny Izbica Kujawska	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej	2024	2026	3 149 322,95	1 137 312,95	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zwiększenie liczby miejsc przedszkolnych w Przedszkolu Samorządowym w Izbicy Kujawskiej	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W IZBICY KUJAWSKIEJ	2024	2025	393 062,00	295 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Plan ogólny Gminy Izbica Kujawska	IZBICA KUJAWSKA	2024	2025	110 000,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	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	6 165,00	4 908,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Projekt Kujawsko-Pomorska Teleopieka	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej	2024	2026	27 092,58	11 130,86	11 130,86	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 209 939,60	5 197 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa ciągu dróg gminnych w skład którego wchodzi droga gminna nr 191202C Augustynowo-Pasieka i droga gminna nr 191252C w miejscowości Pasieka	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2023	2025	5 209 939,60	5 197 762,00	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				12 938 260,20	8 362 556,76	35 014,76	35 014,76	35 014,76	20 014,76
1.3.1	- wydatki bieżące				260 127,92	50 014,76	35 014,76	35 014,76	35 014,76	20 014,76
1.3.1.1	Program "Czyste Powietrze" - prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego	IZBICA KUJAWSKA	2022	2029	260 000,00	50 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	20 000,00
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				12 678 132,28	8 312 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	14,76	14,76	14,76	16 261 775,75
1.a	14,76	14,76	14,76	2 751 471,75
1.b	0,00	0,00	0,00	13 510 304,00
1.1	0,00	0,00	0,00	7 774 115,67
1.1.1	0,00	0,00	0,00	2 576 353,67
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	2 177 312,95
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	295 706,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	11 073,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	22 261,72
1.1.2	0,00	0,00	0,00	5 197 762,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	5 197 762,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	14,76	14,76	14,76	8 487 660,08
1.3.1	14,76	14,76	14,76	175 118,08
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.1.2	14,76	14,76	14,76	118,08
1.3.2	0,00	0,00	0,00	8 312 542,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.1	Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Stanisława BM w Modzerowie na realizację zadania w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na renowację dzwonnicy przy kościele pw. Św. Stanisława BM	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2023	2025	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. WNMP w Izbicy Kujawskiej na realizację zadania w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na renowację kościoła (kaplicy) pw. Św. Floriana w Sokolowie ("na Pustyni")	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2023	2025	175 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa i remont Szkoły Podstawowej nr 1 w Izbicy Kujawskiej w formule zaprojektuj i wykonaj	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2023	2025	8 693 700,00	4 371 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja oświetlenia ulicznego i drogowego na terenie Gminy Izbica Kujawska	URZĄD MIEJSKI W IZBICY KUJAWSKIEJ	2024	2025	2 079 660,28	2 056 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Remont i rozbudowa kompleksu sportowego wybudowanego w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012” w formule zaprojektuj i wykonaj	IZBICA KUJAWSKA	2024	2025	1 379 772,00	1 360 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	4 371 450,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	2 056 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	1 360 092,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2025-2043

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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica Kujawska zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Izbica Kujawska za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Izbica Kujawska na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r..

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2043. 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 2025-2043.

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 dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2043 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.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (I + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = W_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = W_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = W_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, 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, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2043	0,00%	80,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2043	0,00%	80,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2043	0,00%	80,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2043	0,00%	80,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2043	0,00%	80,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2039	0,00%	100,00%
	2040-2043	0,00%	80,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Izbica Kujawska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 205 782,00 zł, co stanowi 100,35% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 80 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości – mieszkań położonych przy ulicy Kolskiej 14 w Izbicy Kujawskiej.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 995 547,00 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. „Opracowanie dokumentacji projektowej i rozbudowa ciągu dróg gminnych w skład którego wchodzi droga gminna nr 191202C Augustynowo - Pasięka i droga gminna nr 191252C Pasięka” kwota 2 597 762,00 zł – Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.
2. „Przebudowa i remont Szkoły Podstawowej nr 1 w Izbicy Kujawskiej w formule zaprojektuj i wykonaj” kwota 4 273 050,00 zł – Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
3. „Modernizacja oświetlenia ulicznego i drogowego na terenie Gminy Izbica Kujawska” kwota 1 502 268,00 zł – Rządowy Fundusz Polski Ład – Rozświetlamy Polskę.
4. „Rozbudowa ulicy Augustowskiej w Izbicy Kujawskiej wraz z sieciami infrastruktury technicznej” kwota 2 017 522,00 zł Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg.
5. „Budowa placu zabaw w miejscowości Chotel gm. Izbica Kujawska” kwota 120 696,00 zł – Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027.
6. „Remont i rozbudowa kompleksu sportowego wybudowanego w ramach programu "Moje Boisko - Orlik 2012" w formule zaprojektuj i wykonaj” kwota 680 046,00 zł – program modernizacji kompleksów sportowych „Moje Boisko Orlik 2012” Ministerstwo Sportu i Turystyki.
7. „Remont pomieszczeń rehabilitacji w Izbicy Kujawskiej” kwota 590 460,00 zł – Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.
8. „Remont budynku Miejsko-Gminnego Centrum Kultury w Izbicy Kujawskiej” kwota 1 090 080,00 zł – Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.
9. „Termomodernizacja budynków stadionu miejskiego w Izbicy Kujawskiej” kwota 398 663,00 zł - Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027.
10. „Zakup samochodu 9 osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych w tym 1 osoby na wózku inwalidzkim dla Gminy Izbica Kujawska” – kwota 144 000,00 zł – dofinansowanie ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D.
11. Przebudowa oraz remont Przedszkola Samorządowego w Izbicy Kujawskiej wraz z budową podjazdu dla osób niepełnosprawnych kwota 66 500,00 zł – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu 6 Fundusze europejskie na rzecz zwiększenia dostępności regionalnej infrastruktury dla mieszkańców.
12. Renowacja kaplicy św. Floriana w Sokołowie na Pustyni kwota 171 500 zł - Rządowy Program Odbudowy Zabytków.
13. Renowacja dzwonnicy przy kościele pw. Św. Stanisława BM kwota 343 000,00 zł – Rządowy Program Odbudowy Zabytków.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2026, 2027, 2028, 2029, 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2039, 2040 w łącznej kwocie 18 630 000,00 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. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2043	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2043	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Izbica Kujawska wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 293 585,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 324 005,82 zł. W latach 2026-2043 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzal będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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 wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

W WPF na 2025 rok przyjęto do realizacji 38 różnych zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 22.729.868,00 zł. Wydatki majątkowe związane z realizacją długoterminowych przedsięwzięć majątkowych ujęto w załączniku nr 2 do uchwały w roku 2025 (limit 3 510 304,00 zł). Natomiast w latach następnych ustalono możliwe kwoty do przeznaczenia na wydatki majątkowe natomiast nie przyjęto wykazu poszczególnych przedsięwzięć.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 775 540,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 275 540,00 zł;
2. innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu – 1 500 000,00 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]
2025	59 816 963,66	65 592 503,66	-5 775 540,00
2026	50 635 985,00	49 021 628,00	1 614 357,00
2027	51 203 401,00	49 573 401,00	1 630 000,00
2028	51 669 896,00	50 279 896,00	1 390 000,00
2029	52 574 653,00	51 144 653,00	1 430 000,00
2030	53 864 019,00	52 663 874,00	1 200 145,00
2031	55 185 620,00	53 809 420,00	1 376 200,00
2032	56 540 260,00	55 023 260,00	1 517 000,00
2033	57 928 766,00	55 928 766,00	2 000 000,00
2034	59 351 986,00	57 351 986,00	2 000 000,00
2035	60 810 786,00	58 810 786,00	2 000 000,00
2036	62 106 055,00	60 106 055,00	2 000 000,00
2037	63 688 707,00	62 088 707,00	1 600 000,00
2038	65 259 674,00	63 659 674,00	1 600 000,00
2039	67 219 916,00	65 719 916,00	1 500 000,00
2040	68 320 314,00	66 821 895,00	1 498 419,00
2041	68 687 121,00	68 187 121,00	500 000,00
2042	70 060 864,00	69 560 864,00	500 000,00
2043	71 462 081,00	70 694 081,00	768 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 285 000,00 zł. Przychody Gminy Izbica Kujawska w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 785 000,00 zł;
2. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu – 1 500 000,00 zł.

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 8 699 419,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 6 999 419,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie

przychodów o ww. kwotę) 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. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2043. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Izbica Kujawska

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 509 460,00	0,00	1 509 460,00
2026	1 614 357,00	0,00	1 614 357,00
2027	1 630 000,00	0,00	1 630 000,00
2028	1 390 000,00	0,00	1 390 000,00
2029	1 430 000,00	0,00	1 430 000,00
2030	1 200 145,00	0,00	1 200 145,00
2031	1 376 200,00	0,00	1 376 200,00
2032	1 500 000,00	17 000,00	1 517 000,00
2033	1 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2034	1 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2035	1 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2036	1 500 000,00	500 000,00	2 000 000,00
2037	1 100 000,00	500 000,00	1 600 000,00
2038	1 100 000,00	500 000,00	1 600 000,00
2039	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
2040	998 419,00	500 000,00	1 498 419,00
2041	0,00	500 000,00	500 000,00
2042	0,00	500 000,00	500 000,00
2043	0,00	768 000,00	768 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2025-2043, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 21 848 581,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 124 121,00 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 2025 roku wyniesie 66,19%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	26 124 121,00	39 466 557,66	66,19%

*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 2025 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]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	45 741 416,66	42 862 635,66	2 878 781,00	2 878 781,00
2026	47 335 985,00	44 608 759,00	2 727 226,00	2 727 226,00
2027	48 803 401,00	45 871 361,00	2 932 040,00	2 932 040,00
2028	50 169 896,00	47 109 602,00	3 060 294,00	3 060 294,00
2029	51 574 653,00	48 090 927,00	3 483 726,00	3 483 726,00
2030	52 864 019,00	49 096 446,00	3 767 573,00	3 767 573,00
2031	54 185 620,00	50 164 080,00	4 021 540,00	4 021 540,00
2032	55 540 260,00	51 326 336,00	4 213 924,00	4 213 924,00
2033	56 928 766,00	52 505 222,00	4 423 544,00	4 423 544,00
2034	58 351 986,00	53 691 554,00	4 660 432,00	4 660 432,00
2035	59 810 786,00	54 900 469,00	4 910 317,00	4 910 317,00
2036	61 306 055,00	56 117 216,00	5 188 839,00	5 188 839,00
2037	62 838 707,00	57 001 598,00	5 837 109,00	5 837 109,00
2038	64 409 674,00	58 249 056,00	6 160 618,00	6 160 618,00
2039	66 019 916,00	59 494 777,00	6 525 139,00	6 525 139,00
2040	67 340 314,00	60 747 280,00	6 593 034,00	6 593 034,00
2041	68 687 121,00	62 021 515,00	6 665 606,00	6 665 606,00
2042	70 060 864,00	63 325 149,00	6 735 715,00	6 735 715,00
2043	71 462 081,00	64 640 424,00	6 821 657,00	6 821 657,00

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.

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)
2025	7,64%	12,39%	TAK	12,41%	TAK
2026	8,65%	12,08%	TAK	12,10%	TAK
2027	7,83%	12,37%	TAK	12,39%	TAK
2028	6,54%	11,75%	TAK	11,77%	TAK
2029	6,00%	11,35%	TAK	11,37%	TAK
2030	4,92%	9,43%	TAK	9,45%	TAK
2031	4,88%	9,74%	TAK	9,76%	TAK
2032	4,97%	10,71%	TAK	10,71%	TAK
2033	5,73%	10,72%	TAK	10,72%	TAK
2034	5,48%	10,62%	TAK	10,62%	TAK
2035	5,24%	10,60%	TAK	10,60%	TAK
2036	5,01%	10,67%	TAK	10,67%	TAK
2037	3,39%	10,73%	TAK	10,73%	TAK
2038	3,22%	10,83%	TAK	10,83%	TAK
2039	2,87%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2040	2,72%	11,11%	TAK	11,11%	TAK
2041	0,92%	11,23%	TAK	11,23%	TAK
2042	0,87%	11,31%	TAK	11,31%	TAK
2043	1,26%	11,35%	TAK	11,35%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Izbica Kujawska planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2032. 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 2025-2032 ujęto limity wydatków na przedsięwzięcia w roku 2025 –

15 087 633,57 zł, w tym na majątkowe – 13 510 304,00 zł (2025) oraz na wydatki bieżące 1 577 329,57 zł i w roku 2026 – 1.091.053,62 zł w tym na wydatki bieżące – 1 091 053,62 zł. Na lata 2027-2038 limit dla wydatków bieżących wynosi 35 014,76 zł, w roku 2029 –

20 014,76 zł, a w latach 2031-2032 wynosi 14,76 zł.

Wydatki bieżące:

- Funkcjonowanie Dziennego Domu Pomocy (DDP) w Szczkowie na terenie Gminy Izbica Kujawska - „Kujawsko-Pomorska Sieć Dziennych Domów Pomocy” – limit na 2025 –

1 137 312,95 zł, na 2026 – 1 040 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 177 312,95 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej.

- Zwiększenie liczby miejsc przedszkolnych w Przedszkolu Samorządowym w Izbicy Kujawskiej limit na 2025 rok – 295 706,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi

295 706,00 zł. Jednostką realizującą jest Przedszkole Samorządowe w Izbicy Kujawskiej.

- Plan ogólny Gminy Izbica Kujawska limit na 2025 rok – 77 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 77 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.

- Klucz do uczenia 3.0 – Szkoła Podstawowa nr 1 w Izbicy Kujawskiej limit na 2025 rok –

6 165,00 zł, na 2026 rok - 4.908,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 11 073,00 zł. Jednostką realizującą jest Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marszałka J. Piłsudskiego w Izbicy Kujawskiej.

- Projekt Kujawsko – Pomorska Teleopieka limit na 2025 rok – 11 130,86 zł, limit na 2026 rok – 11 130,86 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 22 261,72 zł. Jednostką realizującą jest Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej.

- Program „Czyste Powietrze” – prowadzenie punktu konsultacyjno- informacyjnego, zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2022-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 260 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 50 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 175 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.

- 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 2025 r. – 14,76 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 118,08 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.

Wydatki majątkowe:

- Remont i rozbudowa kompleksu sportowego wybudowanego w ramach programu „Moje Boisko – Orlik 2012” w formule zaprojektuj i wykonaj – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 379 772,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 360 092,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 360 092,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.

- Modernizacja oświetlenia ulicznego i drogowego na terenie Gminy Izbica Kujawska – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 079 660,28 zł, w tym w 2025 r. – 2 056 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 056 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.

- Rozbudowa ciągu dróg gminnych w skład którego wchodzi droga gminna nr 191202C Augustynowo-Pasieka i droga gminna nr 191252C w miejscowości Pasieka – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 209 939,60 zł, w tym w 2025 r. – 5 197 762,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 197 762,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.
- Przebudowa i remont Szkoły Podstawowej nr 1 w Izbicy Kujawskiej w formule zaprojektuj i wykonaj – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 693 700,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 371 450,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 371 450,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.
- Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Św. Stanisława BM w Modzerowie na realizację zadania w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na renowację dzwonnicy przy kościele pw. Św. Stanisława BM - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 350 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 350 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi

350 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej.

- Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. WNMP w Izbicy Kujawskiej na realizację zadania w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na renowację kościoła (kaplicy) pw. Św. Floriana w Sokołowie ("na Pustyni") - zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 175 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 175 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi

175 000,00 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 (kolumna od 10.1 do 10.11) 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 2043. W 2025 roku zaplanowano środki z lokat w wysokości 1.500.0000,00zł. Na etapie prognozowania na lata 202-2043 nie wykazano wolnych środków za rok 2024 na pokrycie części zadłużenia stąd raty spłat zobowiązań w prognozowanych latach są przejściowo wykazywane w zwiększonych kwotach. Po uzyskaniu wyniku za 2024 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 2025 i latach następnych planowano zgodnie z przewidzianym harmonogramem spłat pożyczek i kredytów, z uwzględnieniem planowanych kredytów i pożyczek.