

Uchwała Nr /projekt budżetu/

**Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej
z dnia 2021 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska
na lata 2023–2038**

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 2022 poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 poz. 599 z późn. zm.) 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 2022 poz. 583 z późn. zm.) uchwała, co następuje:

§ 1.1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Izbica Kujawska na lata 2023–2038, zgodnie z Załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023–2038 określonych w wieloletniej prognozie zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. 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 XXXIX/360/2021 Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2022-2038.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2023–2038

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	
2023	42 100 914,00	33 633 917,00	3 486 831,00	41 793,00	15 897 153,00	5 521 246,00	8 686 894,00	2 860 110,00	8 466 997,00	250 000,00	8 216 997,00	
2024	40 989 572,00	34 989 572,00	3 679 301,00	40 000,00	15 965 788,00	7 424 357,00	7 880 126,00	3 050 123,00	6 000 000,00	200 000,00	5 800 000,00	
2025	36 894 411,00	34 694 411,00	3 798 649,00	50 000,00	15 941 650,00	7 104 269,00	7 799 843,00	3 100 100,00	2 200 000,00	200 000,00	2 000 000,00	
2026	36 992 724,00	34 692 724,00	3 839 300,00	30 000,00	15 452 066,00	7 302 156,00	8 069 202,00	3 055 100,00	2 300 000,00	200 000,00	2 100 000,00	
2027	36 760 575,00	34 760 575,00	3 895 849,00	31 000,00	15 408 729,00	7 200 589,00	8 224 408,00	3 056 055,00	2 000 000,00	50 000,00	1 950 000,00	
2028	36 296 895,00	34 796 895,00	3 907 779,00	30 000,00	15 379 773,00	7 213 879,00	8 265 464,00	3 085 001,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2029	35 491 918,00	34 491 918,00	3 905 566,00	12 000,00	15 480 555,00	7 668 563,00	7 425 234,00	3 066 256,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2030	35 401 864,00	34 401 864,00	3 959 500,00	14 000,00	15 500 255,00	7 720 369,00	7 207 740,00	3 076 115,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2031	35 580 200,00	34 580 200,00	4 037 890,00	24 000,00	15 602 600,00	7 530 255,00	7 285 455,00	3 076 545,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2032	35 663 632,00	34 663 632,00	4 080 600,00	33 000,00	15 705 000,00	7 856 200,00	6 988 832,00	3 089 366,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2033	35 891 900,00	34 891 900,00	4 183 200,00	15 000,00	15 716 300,00	7 967 400,00	7 010 000,00	3 115 601,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2034	36 186 992,43	35 186 992,43	4 200 101,00	18 000,00	16 002 500,00	7 810 301,00	7 156 090,43	3 115 800,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2035	36 190 100,00	35 190 100,00	4 100 200,00	15 000,00	16 030 100,00	7 812 500,00	7 232 300,00	3 119 900,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2036	36 150 300,00	35 350 300,00	4 095 000,00	20 000,00	15 500 300,00	8 002 300,00	7 232 700,00	3 120 900,00	800 000,00	0,00	800 000,00	
2037	36 147 600,00	35 297 600,00	4 099 000,00	16 000,00	15 900 000,00	8 171 000,00	7 111 600,00	3 125 100,00	850 000,00	0,00	850 000,00	

2038	36 319 500,00	35 469 500,00	4 102 000,00	20 000,00	16 102 300,00	8 135 200,00	7 110 000,00	3 130 200,00	850 000,00	0,00	850 000,00
------	---------------	---------------	--------------	-----------	---------------	--------------	--------------	--------------	------------	------	------------

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:		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	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	wydatki na obsługę długu ^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
2023	47 249 006,00	34 748 351,00	14 989 246,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 500 655,00	12 500 655,00	80 000,00
2024	39 655 525,00	33 155 525,00	14 911 987,00	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00	100 000,00
2025	35 399 951,00	33 099 951,00	14 806 023,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	100 000,00
2026	35 413 367,00	33 013 367,00	14 852 227,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	80 000,00
2027	35 195 575,00	33 095 575,00	14 881 139,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	80 000,00
2028	35 096 895,00	33 096 895,00	14 817 629,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	100 000,00
2029	34 361 918,00	33 261 918,00	14 955 666,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	100 000,00
2030	34 375 519,00	33 302 519,00	15 001 553,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	1 073 000,00	1 073 000,00	100 000,00
2031	34 830 200,00	33 530 200,00	15 106 898,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	90 000,00
2032	34 798 632,00	33 509 213,00	15 101 800,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 289 419,00	1 289 419,00	90 000,00
2033	35 026 900,00	33 752 100,00	15 218 130,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 274 800,00	1 274 800,00	80 000,00
2034	35 289 992,43	34 081 104,43	15 295 360,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 208 888,00	1 208 888,00	80 000,00
2035	35 198 100,00	34 198 100,00	15 063 200,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	80 000,00
2036	35 250 300,00	34 298 765,00	15 185 000,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	951 535,00	951 535,00	65 000,00
2037	35 247 600,00	34 306 200,00	15 389 500,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	941 400,00	941 400,00	60 000,00
2038	35 419 500,00	34 339 980,00	15 300 100,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 079 520,00	1 079 520,00	60 000,00

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)}	w tym:	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
2023	-5 148 092,00	0,00	6 421 000,00	3 600 000,00	2 327 092,00	0,00	0,00	2 121 000,00	2 121 000,00
2024	1 334 047,00	1 334 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 494 460,00	1 494 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 579 357,00	1 579 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 565 000,00	1 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 026 345,00	1 026 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	865 000,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	865 000,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	992 000,00	992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	900 000,00	900 000,00	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
2023	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	1 272 908,00	1 272 908,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 334 047,00	1 334 047,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 494 460,00	1 494 460,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 579 357,00	1 579 357,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 565 000,00	1 565 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 345,00	1 026 345,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	865 000,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	865 000,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	992 000,00	992 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 398 209,00	0,00	-1 114 434,00	1 706 566,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	15 064 162,00	0,00	1 834 047,00	1 834 047,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 569 702,00	0,00	1 594 460,00	1 594 460,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 990 345,00	0,00	1 679 357,00	1 679 357,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 425 345,00	0,00	1 665 000,00	1 665 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 225 345,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 095 345,00	0,00	1 230 000,00	1 230 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 069 000,00	0,00	1 099 345,00	1 099 345,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 319 000,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 454 000,00	0,00	1 154 419,00	1 154 419,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 589 000,00	0,00	1 139 800,00	1 139 800,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 692 000,00	0,00	1 105 888,00	1 105 888,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	992 000,00	992 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 051 535,00	1 051 535,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	991 400,00	991 400,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 129 520,00	1 129 520,00

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
2023	8,08%	1,64%	2,53%	11,35%	13,09%	TAK	TAK
2024	7,92%	9,74%	10,46%	9,89%	11,64%	TAK	TAK
2025	8,14%	8,50%	x	9,68%	11,43%	TAK	TAK
2026	8,03%	8,39%	x	8,88%	10,75%	TAK	TAK
2027	7,71%	8,07%	x	8,74%	10,61%	TAK	TAK
2028	6,09%	7,90%	x	7,71%	9,58%	TAK	TAK
2029	5,70%	6,08%	x	6,96%	8,82%	TAK	TAK
2030	5,27%	5,54%	x	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2031	4,07%	5,18%	x	7,75%	7,75%	TAK	TAK
2032	4,35%	5,43%	x	7,09%	7,09%	TAK	TAK
2033	4,18%	5,20%	x	6,66%	6,66%	TAK	TAK
2034	4,15%	4,92%	x	6,20%	6,20%	TAK	TAK
2035	4,41%	4,41%	x	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2036	3,97%	4,52%	x	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2037	3,80%	4,13%	x	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2038	3,66%	4,50%	x	4,83%	4,83%	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	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
2023	1 128 473,00	1 128 473,00	1 128 473,00	337 780,00	337 780,00	337 780,00	1 703 725,00	1 703 725,00	1 128 473,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
2023	404 193,00	404 193,00	326 095,00	8 990 505,00	3 738 725,00	5 251 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 035 000,00	35 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2023	1 272 908,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 334 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 494 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 579 357,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 026 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	92 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	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 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska na lata 2023-2038

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 005 797,30	8 990 505,00	5 035 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.a	- wydatki bieżące				6 595 209,60	3 738 725,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 410 587,70	5 251 780,00	5 000 000,00	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:				2 555 669,60	1 885 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 365 209,60	1 703 725,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Ośrodki Wsparcia pełne WERWY - Funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu (DDP) w wSzczkowie na terenie gminy Izbica Kujawska -	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej	2022	2023	1 292 089,80	1 068 378,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Utworzenie pierwszego żłobka w Izbicy Kujawskiej -	Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej	2021	2023	1 041 150,00	628 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kujawsko-Pomorska Teleopieka -	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej	2022	2023	31 969,80	7 156,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				190 460,00	181 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Opracowanie dokumentacji projektowej i rozbudowa placu zabaw przy Urzędzie Miejskim w Izbicy Kujawskiej -	Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej	2021	2023	190 460,00	181 780,00	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				14 450 127,70	7 105 000,00	5 035 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 230 000,00	2 035 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.3.1.1	Program "Czyste Powietrze" - prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego -	IZBICA KUJAWSKA	2023	2029	230 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
1.3.1.2	Zakup i dystrybucję węgla na podstawie ustawy o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych -	IZBICA KUJAWSKA	2022	2023	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 220 127,70	5 070 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji projektowej i przebudowa dróg gminnych nr 191247C Szczkówek-Kazanki, nr 191206C Szczkówek-Ciepliny, nr 191250C Szczkówek-Szczkowo -	Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej	2019	2023	4 090 127,70	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont i przebudowa obiektu socjalno - kulturalnego w Izbicy Kujawskiej w formule zaprojektuj i wybuduj - etap I -	IZBICA KUJAWSKA	2022	2024	3 050 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji proejktowej i przebudowa ciągu dróg gminnych w skład którego wchodzi droga gminna nr 191202C Augustynowo-Pasieka i droga gminna nr 191252C Pasiek -	Urząd Miejski w Izbicy Kujawskiej	2022	2024	3 080 000,00	70 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	35 000,00	20 000,00	14 185 505,00
1.a	35 000,00	20 000,00	3 933 725,00
1.b	0,00	0,00	10 251 780,00
1.1	0,00	0,00	1 885 505,00
1.1.1	0,00	0,00	1 703 725,00
1.1.1.1	0,00	0,00	1 068 378,80
1.1.1.2	0,00	0,00	628 190,00
1.1.1.3	0,00	0,00	7 156,20
1.1.2	0,00	0,00	181 780,00
1.1.2.1	0,00	0,00	181 780,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	35 000,00	20 000,00	12 300 000,00
1.3.1	35 000,00	20 000,00	2 230 000,00
1.3.1.1	35 000,00	20 000,00	230 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2	0,00	0,00	10 070 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	3 070 000,00

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Art.230. tejże ustawy stanowi, że projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej burmistrz przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej do zaopiniowania i radzie miejskiej.

Dokument ten ma zapewnić stabilność finansową gminy w okresie co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Wieloletnią Prognozę Finansową sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania zostaną spłacone w roku 2038. W związku z tym prognoza finansowa obejmuje lata 2023-2038. Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje prognozę kwoty długu, która stanowi załącznik nr 1 do uchwały oraz wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć, który stanowi załącznik nr 2.

**Informacja opisowa
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica Kujawska
na lata 2023-2038 z objaśnieniami przyjętych wartości.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzona została w oparciu w wielkości występujące w okresach poprzednich. Do celów opracowania prognozy przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach 2020-2021 i za trzy kwartały 2022 roku. W oparciu o dane historyczne i na podstawie prognozowanych danych na lata przyszłe opracowana została prognoza na lata 2023-2038, gdzie 2038 rok jest ostatnim rokiem spłaty planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Wartości ujęte w projekcie WPF są zgodne z projektem budżetu na 2023 rok. Opracowanie WPF zostało oparte na analizie danych historycznych z ksiąg rachunkowych Gminy Izbica Kujawska oraz wskaźników mikro i makroekonomicznych. Dokonano analiz nie tylko dochodów i wydatków, ale także uwzględniono wszystkie faktyczne przepływy środków pomiędzy JST, a innymi podmiotami w kolejnych latach. Do analizy włączono także przychody i rozchody. Dla każdego roku zostały określone:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, w wydatkach bieżących wyszczególniono kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe z wyszczególnieniem planowanych do realizacji przedsięwzięć,
- wynik budżetu,
- sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu oraz sposób finansowania jego spłaty.

Przy opracowaniu WPF na lata 2023 -2038 starano się uwzględnić wskaźniki makroekonomiczne wynikające z wytycznych Ministra Finansów, które zostały opracowane na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst, przekładając ich wpływ na gospodarkę finansową gminy Izbica Kujawska.

Dokonano gruntownej analizy dochodów budżetu w latach 2020-2022. Na tej podstawie założono trend na najbliższe lata.

Objaśnienia przyjętych wartości:

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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku,

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składniki od nich naliczane,
2. wydatki na poręczenia i gwarancje,
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto,

4. pozostałe wydatki bieżące.

2023 rok

Dochody bieżące:

- dotacje zgodnie z wielkościami wskazanymi przez dysponentów,
- wielkości subwencji przyjęto na podstawie informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej,
- dochody z tytułu podatków lokalnych i opłat przyjęto na podstawie stawek obowiązujących w roku 2022 przy uwzględnieniu planowanych podwyżek,
- pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2022 rok. Ogółem dochody bieżące zaplanowano w wysokości 33.633.917,00 zł.

Dochody majątkowe:

Zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 8.466.997,00 zł. Są to środki z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 8.216.997,00 zł oraz ze sprzedaży majątku 250.000,00 zł (tytułu sprzedaży działek budowlanych położonych w rejonie ulicy Polnej i Rolniczej oraz mieszkań komunalnych przeznaczonych do sprzedaży).

Ogółem dochody w roku 2023 zaplanowano w wysokości 42.100.914,00 zł.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące uwzględniają przeciętny wzrost wynagrodzeń i pochodnych od 0- 10 %, pozostałe wydatki na poziomie roku ubiegłego z uwzględnieniem wskaźnika inflacji. Planowane wydatki bieżące na 2023 rok w kwocie 34.748.351,00 zł są niższe od 2022 roku, ponieważ mniejsze są planowane wydatki z dotacji na zadania zlecone.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Dodatkowo w prognozie skalkulowano również koszty obsługi planowanego do zaciągnięcia zadłużenia.

Wydatki majątkowe

W WPF na 2023 rok przyjęto do realizacji 34 różnych zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 12.500.655,00 zł.

Ogółem wydatki w roku 2023 zaplanowano w wysokości 47.249.006,00 zł.

Lata prognozowane 2024-2038

Dochody bieżące – przeciętnie w każdym roku jako prognozę przyjęto wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego w granicach od 0,5 do 3 %. Planując dochody bieżące na kolejne lata przyjęto minimalny wzrost z uwagi na zmienne warunki zarówno mikro jak i makroekonomiczne oraz zbyt odległy okres planowania.

Dochody majątkowe - zaplanowano w latach 2024-2027 z tytułu planowanych dotacji i środków na inwestycje oraz sprzedaży składników majątkowych – działek budowlanych. W latach 2028-2038 zaplanowano dotacje i środki na inwestycje. Wydatki bieżące – prognoza uwzględnia w każdym roku wzrost do poprzedniego na niewielkim poziomie. Niski wskaźnik wzrostu tych wydatków wynika z potrzeby zabezpieczenia środków na spłaty zobowiązań i realizacje przedsięwzięć, jak również możliwość włączenia nowych zadań, które w obecnym czasie trudno jest przewidzieć. W ujętych kwotach spłaty długu mieszczą się zarówno spłaty pożyczek jak i kredytów przypadających do spłaty w poszczególnych latach. Planując wydatki budżetu w nadchodzących latach uwzględniono przede wszystkim zabezpieczenie sprawnego i stabilnego funkcjonowania gminy oraz spłaty zaciągniętych zobowiązań. Kolejnym elementem uwzględnionym przy planowaniu wydatków były rozpoczęte i niezakończone projekty i zadania, które należy zrealizować.

Wydatki majątkowe związane z realizacją długoterminowych przedsięwzięć majątkowych ujęto w załączniku nr 2 do uchwały w roku 2023 (limit 5.251.780,00 zł) i 2024 (limit 5.000.000,00 zł). Natomiast w latach następnych ustalono możliwe kwoty do przeznaczenia na wydatki majątkowe natomiast nie przyjęto wykazu poszczególnych przedsięwzięć.

Prognoza na rok 2024

Planowane dochody wynoszą 40.989.572,00 zł, w tym: bieżące 34.989.572,00 zł, majątkowe 6.000.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 39.655.525,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.155.525,00 zł i majątkowe 6.500.000,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 1.334.047,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 1.334.047,00 zł.

Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2024.

Planowane zadłużenie na koniec 2024 roku wynosić będzie 15.064.162,00 zł.

W 2024 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 5.000.000,00 zł na zadania inwestycyjne ujęte w przedsięwzięciach WPF oraz pozostałe roczne inwestycje.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji. Prognoza na rok 2025

Planowane dochody wynoszą 36.894.411,00zł, w tym: bieżące 34.694.411,00 zł, majątkowe 2.200.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.399.951,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.099.951,00 zł i majątkowe 2.300.000,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 1.494.460,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 1.494.460,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2025

Planowane zadłużenie na koniec 2025 roku wynosić będzie 13.569.702,00 zł. W 2025 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 2.300.000,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2026

Planowane dochody wynoszą 36.992.724,00 zł, w tym: bieżące 34.692.724,00 zł, majątkowe 2.300.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.413.367,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.013.367,00 zł i majątkowe 2.400.000,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 1.579.357,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 1.579.357,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2026

Planowane zadłużenie na koniec 2026 roku wynosić będzie 11.990.345,00 zł. W 2026 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 2.400.000,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2027

Planowane dochody wynoszą 36.760.575,00 zł, w tym: bieżące 34.760.575,00 zł, majątkowe 2.000.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.195.575,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.095.575,00 zł i majątkowe 2.100.000,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 1.565.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 1.565.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2027.

Planowane zadłużenie na koniec 2027 roku wynosić będzie 10.425.345,00 zł. W 2027 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 2.100.000,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2028

Planowane dochody wynoszą 36.296.895,00 zł, w tym: bieżące 34.796.895,00 zł, majątkowe 1.500.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.096.895,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.096.895,00 zł i majątkowe 2.000.000,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 1.200.000

00zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 1.200.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2028.

Planowane zadłużenie na koniec 2028 roku wynosić będzie 9.225.345,00 zł. W 2028 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 2.000.000,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2029

Planowane dochody wynoszą 35.491.918,00 zł, w tym: bieżące 34.491.918,00 zł, majątkowe 1.000.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 34.361.918,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.261.918,00 zł i majątkowe 1.100.000,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 1.130.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 1.130.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2029.

Planowane zadłużenie na koniec 2029 roku wynosić będzie 8.095.345,00 zł. W 2029 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 1.100.000,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2030

Planowane dochody wynoszą 35.401.864,00 zł, w tym: bieżące 34.401.864,00 zł, majątkowe 1.000.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 34.375.519,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.302.519,00 zł i majątkowe 1.073.000,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 1.026.345,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 1.026.345,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2030.

Planowane zadłużenie na koniec 2030 roku wynosić będzie 7.069.000,00 zł. W 2030 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 1.073.000,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2031

Planowane dochody wynoszą 35.580.200,00 zł, w tym: bieżące 34.580.200,00 zł, majątkowe 1.000.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 34.830.200,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.530.200,00 zł i majątkowe 1.300.000,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 750.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 750.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2031.

Planowane zadłużenie na koniec 2031 roku wynosić będzie 6.319.000,00 zł. W 2031 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 1.300.000,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2032

Planowane dochody wynoszą 35.663.632,00 zł, w tym: bieżące 34.663.632,00 zł, majątkowe 1.000.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 34.798.632,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.509.213,00 zł i majątkowe 1.289.419,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 865.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 865.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2032.

Planowane zadłużenie na koniec 2032 roku wynosić będzie 5.454.000,00 zł. W 2032 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 1.289.419,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2033

Planowane dochody wynoszą 35.891.900,00 zł, w tym: bieżące 34.891.900,00 zł, majątkowe 1.000.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.026.900,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 33.752.100,00 zł i majątkowe 1.274.800,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 865.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 865.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2033.

Planowane zadłużenie na koniec 2033 roku wynosić będzie 4.589.000,00 zł. W 2033 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 1.274.800,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2034

Planowane dochody wynoszą 36.186.992,43 zł, w tym: bieżące 35.186.992,43 zł, majątkowe 1.000.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.289.992,43 zł, dzielą się na wydatki bieżące 34.081.104,43 zł i majątkowe 1.208.888,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 897.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 897.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2034.

Planowane zadłużenie na koniec 2034 roku wynosić będzie 3.692.000,00 zł. W 2034 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 1.208.888,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2035

Planowane dochody wynoszą 36.190.100,00 zł, w tym: bieżące 35.190.100,00 zł, majątkowe 1.000.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.198.100,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 34.198.100,00 zł i majątkowe 1.000.000,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 992.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 992.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2035.

Planowane zadłużenie na koniec 2035 roku wynosić będzie 2.700.000,00 zł. W 2035 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 1.000.000,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2036

Planowane dochody wynoszą 36.150.300,00 zł, w tym: bieżące 35.350.300,00 zł, majątkowe 800.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.250.300,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 34.298.765,00 zł i majątkowe 951.535,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 900.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 900.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2036.

Planowane zadłużenie na koniec 2036 roku wynosić będzie 1800.000,00 zł. W 2036 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 951.535,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2037

Planowane dochody wynoszą 36.147.600,00 zł, w tym: bieżące 35.297.600,00 zł, majątkowe 850.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.247.600,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 34.306.200,00 zł i majątkowe 941.400,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 900.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 900.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2037.

Planowane zadłużenie na koniec 2037 roku wynosić będzie 900.000,00 zł. W 2037 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 941.400,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Prognoza na rok 2038

Planowane dochody wynoszą 36.319.500,00 zł, w tym: bieżące 35.469.500,00 zł, majątkowe 850.000,00 zł. Planowane wydatki w kwocie 35.419.500,00 zł, dzielą się na wydatki bieżące 34.339.980,00 zł i majątkowe 1.079.520,00 zł. Wynik budżetu na koniec roku wynosi + 900.000,00 zł. W rozchodach zaplanowano spłatę długu w kwocie 900.000,00 zł. Na spłatę zobowiązań gminy przeznaczają się nadwyżkę roku 2038.

Planowane zadłużenie na koniec 2038 roku wynosić będzie 0,00 zł. W 2038 roku gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki majątkowe: Zabezpieczono 1.079.520,00 zł na zadania inwestycyjne nie ujęte w przedsięwzięciach WPF. Planuje się zadania z zakresu modernizacji gminnej infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe są to głównie środki pochodzące z dotacji do planowanych inwestycji.

Przedsięwzięcia

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 2023-2038 ujęto limity wydatków na przedsięwzięcia w roku 2023 - 8.990.505,00 zł, w tym na wydatki bieżące 3.738.725,00 zł i w roku 2024 - 5.035.000,00 zł w tym na wydatki bieżące - 35.000,00 zł. Na lata 2026-2028 limit dla wydatków bieżących wynosi 35.000,00 zł, a w roku 2029 - 20.000,00 zł.

Wydatki bieżące

- *Ośrodki Wsparcia pełne WERWY – Funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu (DDP) w Szczkowie* – limit 2023 kwota 1.068.378,80 zł.
- *Utworzenie pierwszego żłobka w Izbicy Kujawskiej* – limit 2023 kwota 628.190,00 zł.
- *Kujawsko-Pomorska Telepiewka* – limit na 2023 kwota 7.156,20 zł.
- *Program „Czyste Powietrze” – prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego* – limit na lata 2023-2028 kwota po 35.000,00 zł, na rok 2029 – kwota 20.000,00 zł.
- *Zakup i dystrybucja węgla na podstawie ustawy o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych*- limit na 2023 kwota 2.000.000,00 zł.

Wydatki majątkowe

1. *Opracowanie dokumentacji i przebudowa dróg gminnych nr 191247C Szczkówek – Kazanki, nr 191206C Szczkówek – Ciepliny, nr 191250C Szczkówek – Szczkowo*. Limit na 2023 – 4.000.000,00 zł.
2. *„Opracowanie dokumentacji projektowej i rozbudowa placu zabaw przy Urzędzie Miejskim w Izbicy Kujawskiej”*. Limit na 2023 – 181.780,00 zł,
4. *„Remont i przebudowa obiektu socjalno-kulturalnego w Izbicy Kujawskiej w formule zaprojektuj i wybuduj”*. Limit na 2023 – 1.000.000,00 zł, na 2024 – 2.000.000,00 zł.
5. *„Opracowanie dokumentacji projektowej i przebudowa ciągu dróg gminnych w skład którego wchodzi droga gminna nr 191202C Augustynowo - Pasięka i droga gminna nr 191252C Pasięka”* – limit na 2023 - 70.000,00 zł, limit na 2024 3.000.000,00 zł.

Przewidywane wykonanie roku 2022

Prognozowane dochody wynoszą 64.049.216,14 zł, w tym bieżące 49.019.806,93 zł, a majątkowe 15.029.409,21 zł. Wyższe wykonanie dochodów bieżących od planu za III kwartał 2022 roku spowodowane jest zwiększeniem planu dotacji na zadania zlecone i własne, wpływ dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2.888.418,57 zł oraz dodatkowych środków w związku z realizacją przez gminę zadań związanych z wypłatą dodatków węglowych, dodatków w zakresie niektórych źródeł ciepła /pelet drzewny, drewno, inne biomasy, skroplony gaz LPG, olej/, dodatków dla podmiotów wrażliwych i zakupem preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych. Wykonanie odchodów majątkowych zaplanowano zgodnie z zaplanowanymi na IV kwartał inwestycjami, ich zakończeniem, końcowym rozliczeniem i złożeniem wniosków o płatność.

Prognozowane wykonanie wydatków w kwocie 62.569.790,31 zł dzieli się na bieżące 44.895.136,50 zł i majątkowe 17.674.653,81 zł. Planowane wydatki (wykonanie) bieżące nie przewyższają dochodów bieżących co jest zgodne z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Planowana nadwyżka operacyjna wynosi 4.124.670,43 zł. Planowany wynik budżetu na koniec roku 2022 wynosi 1.479.425,83 zł.

Planowane wykonanie przychodów 2.449.400,94 zł.

Planowane wykonanie rozchodów 2.280.000,00 zł. Uchwałą Nr XLVIII/446/2022 Rady Miejskiej w Izbicy Kujawskiej z dnia 3 listopada 2022 roku wprowadzono kwotę 300.000,00 zł z tytułu wcześniejszej spłaty istniejącego długu oraz założenia lokaty 700.000,00 zł. Stąd wyższe wykonanie pod planu III kwartału 2022 roku.

Stan zadłużenia na koniec 2022 roku wynosi 14.071.117,00 zł.

Wskaźnik zadłużenia

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużeń dla samorządów.

Z analizy wskaźników zadłużenia dla naszej gminy wynika, że według ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, od roku 2023 dopuszczalny wskaźnik relacji w poszczególnych latach są wyższe od wskaźnika indywidualnego zadłużenia dla naszej gminy.

W 2023 roku relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (poz. 8.1 WPF) wynosi 8,08 % przy dopuszczalnym limicie spłaty zobowiązań określonych po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych (poz. 8.3 WPF) 11,35 % (różnica 3,27). W kolejnych latach różnica się zmniejsza i wynosi kolejno:

2024 planowany 7,92 dopuszczalny 9,89 (różnica 1,97)

2025 planowany 8,14 dopuszczalny 9,68 (różnica 1,54)

2026 planowany 8,03 dopuszczalny 8,88 (różnica 0,85)

2027 planowany 7,71 dopuszczalny 8,74 (różnica 1,03)

W kolejnych latach prognozy wskaźnik kształtuje się na podobnym poziomie.

Kwota długu na koniec roku 2023 wzrasta ponieważ zgodnie z wytycznymi zarówno spłaty zobowiązań jak i deficyt powiększają dług. Prognozowana kwota długu zakończy się w roku 2038.

Z przedłożonej prognozy kształtowania się dochodów i wydatków budżetowych wynika, że w 2023 roku Gmina Izbica Kujawska spłatę rat pożyczek i kredytów planuje z instrumentów dłużnych, a w latach 2024 - 2038 z nadwyżki budżetowej

Kwoty spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań w poszczególnych latach WPF Gminy Izbica Kujawska kształtują się na poziomie:

2023 – 1.272.908,00 zł

2024 – 1.334.047,00 zł

2025 – 1.494.460,00 zł

2026 – 1.579.357,00 zł

2027 – 1.565.000,00 zł

2028 – 1.300.000,00 zł
2029 – 1.130.000,00 zł
2030 – 1.026.345,00 zł
2031 – 750.000,00 zł
2032 – 865.000,00 zł.
2033 – 865.000,00 zł
2034 – 897.000,00 zł
2035 – 992.000,00 zł
2036 – 900.000,00 zł
2037 – 900.000,00 zł
2038 – 900.000,00 zł.

Prognozowana kwota spłaty długu zakończy się w roku 2038. W 2023 roku zaplanowano wolne środki w wysokości 2.121.000,00 zł. Są to niewykorzystane wolne środki z roku 2021. W 2022 roku wykorzystano 877.640,00 zł wolnych środków z roku 2021. Zgodnie ze sprawozdaniem NDS wolne środki za 2021 rok wynoszą 5.375.407,57 zł. Na etapie prognozowania na lata 2024-2038 nie wykazano wolnych środków na pokrycie części zadłużenia stąd raty spłat zobowiązań w prognozowanych latach są przejściowo wykazywane w zwiększonych kwotach. Po uzyskaniu wyniku za 2022 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 2023 i latach następnych planowano zgodnie z przewidzianym harmonogramem spłat pożyczek i kredytów, z uwzględnieniem planowanych kredytów i pożyczek.