

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica na lata 2023-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 340 554,93 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 340 554,93 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 340 554,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 888 748,43 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 451 806,50 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 883 653,09 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	38 061 118,04	+2 340 554,93	40 401 672,97
Dochody bieżące	35 466 650,18	+2 340 554,93	37 807 205,11
Subwencja ogólna	17 115 814,00	+2 277 918,00	19 393 732,00
Dotacje bieżące	7 958 395,51	+62 636,93	8 021 032,44
Wydatki ogółem	41 944 771,13	+1 340 554,93	43 285 326,06
Wydatki bieżące	36 275 420,37	+888 748,43	37 164 168,80
Wynagrodzenia i pochodne	17 137 427,24	+319 375,85	17 456 803,09
Pozostałe wydatki bieżące	17 637 993,13	+569 372,58	18 207 365,71
Wydatki majątkowe	5 669 350,76	+451 806,50	6 121 157,26
Wynik budżetu	-3 883 653,09	+1 000 000,00	-2 883 653,09

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 000 000,00 zł i po zmianach wynoszą 3 783 653,09 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 783 653,09	-1 000 000,00	3 783 653,09
Wolne środki	4 743 421,53	-1 000 000,00	3 743 421,53

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Izbica zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splotę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Izbica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	900 000,00
2024	900 000,00
2025	900 000,00
2026	1 000 000,00
2027	1 000 000,00
2028	1 037 000,00
2029	1 350 000,00
2030	1 550 000,00
2031	1 550 000,00
2032	1 550 000,00
2033	1 400 000,00
2034	1 450 000,00
2035	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	8,06%	13,63%	TAK	14,92%	TAK
2024	6,08%	12,59%	TAK	13,88%	TAK
2025	5,20%	11,03%	TAK	12,32%	TAK
2026	4,89%	10,13%	TAK	11,70%	TAK
2027	4,25%	9,37%	TAK	10,95%	TAK
2028	3,82%	8,11%	TAK	9,68%	TAK
2029	4,51%	7,03%	TAK	8,61%	TAK
2030	4,96%	7,59%	TAK	7,59%	TAK
2031	4,79%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2032	4,62%	7,80%	TAK	7,80%	TAK
2033	4,05%	7,75%	TAK	7,75%	TAK
2034	4,05%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
2035	4,05%	7,93%	TAK	7,93%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Izbica spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Budowa dróg gminnych nr 109896L i 109931L w miejscowości Wirkowice Pierwsze;

2. Budowa drogi gminnej nr 109904L w miejscowości Majdan Krynicki ;
3. Budowa dróg gminnych nr 109935L i 109899L w m. Tarzymiechy Trzecie .

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	3 250 057,24	-395 000,00	2 855 057,24
2024	11 593 000,00	-750 000,00	10 843 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.