

Uchwała Nr2023
Rady Miejskiej w Izbicy
z dnia 28 grudnia 2023 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz.1270 z późn.zm.) oraz art.111 pkt 2 i 3 ustawy z 12 marca 2022 r o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz 103 z późn.zm.)
Rada Miejska w Izbicy uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2024 - 2035 obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Izbica do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
2. 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

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Izbica do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
2. 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.

§ 4

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Izbica do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

Traci moc uchwała Nr LVI.381.2022 Rady Gminy Miejskiej w Izbicy z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (z późniejszymi zmianami).

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Izbica.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustaloną na lata 2022–2025 relacją z art. 243 (poz. 8, 3, 1, 8, 4 i 8, 4, 1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr ... Rady Miejskiej w Izbicy z dnia2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:					w tym:			
			docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące X 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
Wykonanie 2017	32 133 378,39	30 630 175,80	2 505 130,00	23 524,08	12 218 059,00	11 886 143,13	3 997 319,59	847 947,68	1 503 202,59	301 609,40	1 201 593,19
Wykonanie 2018	33 781 890,89	31 189 051,74	2 977 349,00	30 329,82	12 849 767,00	11 741 321,97	3 590 283,95	860 027,81	2 592 839,15	6 300,00	2 586 539,15
Wykonanie 2019	37 514 656,51	33 883 994,65	3 200 969,00	27 779,49	13 969 686,00	12 670 280,79	4 015 279,57	946 018,93	3 630 661,66	5 800,00	3 621 121,08
Wykonanie 2020	37 832 361,52	36 482 525,97	3 157 747,00	19 070,19	14 712 538,00	14 110 289,18	4 482 881,60	1 011 456,32	1 349 835,55	11 720,00	1 338 079,66
Wykonanie 2021	45 844 600,02	38 848 353,30	3 584 557,00	21 965,09	15 753 372,00	14 236 063,62	5 252 395,59	1 129 495,14	6 996 246,72	502 600,18	6 493 610,65
Wykonanie 2022	52 136 137,11	46 461 431,74	5 951 526,57	33 502,00	15 199 195,00	19 256 327,56	6 020 880,61	1 089 806,60	5 674 705,37	31 934,96	5 642 743,07
Plan 3 kw. 2023	40 463 677,77	37 869 209,91	2 997 075,00	48 374,00	19 393 732,00	8 083 037,24	7 346 991,67	1 225 112,00	2 594 467,86	476 257,00	2 118 177,86
2024	48 929 307,02	37 529 075,02	3 693 257,00	60 352,00	20 066 044,00	7 474 132,02	6 236 290,00	1 227 500,00	11 400 232,00	1 107 576,00	10 292 623,00
2025	49 341 755,00	39 864 755,00	3 844 681,00	62 826,00	20 887 711,00	8 780 571,00	6 288 966,00	1 277 828,00	9 477 000,00	0,00	9 477 000,00
2026	44 571 563,00	40 069 563,00	3 963 866,00	64 774,00	21 535 230,00	8 021 769,00	6 483 924,00	1 317 441,00	4 502 000,00	0,00	4 502 000,00
2027	41 071 302,00	41 071 302,00	4 062 963,00	66 393,00	22 073 611,00	8 222 313,00	6 646 022,00	1 350 377,00	0,00	0,00	0,00
2028	42 221 298,00	42 221 298,00	4 176 726,00	68 252,00	22 691 672,00	8 452 538,00	6 832 111,00	1 388 188,00	0,00	0,00	0,00
2029	43 319 053,00	43 319 053,00	4 286 321,00	70 027,00	23 281 655,00	8 672 304,00	7 099 746,00	1 424 281,00	0,00	0,00	0,00
2030	44 402 030,00	44 402 030,00	4 392 454,00	71 778,00	23 863 696,00	8 889 112,00	7 184 990,00	1 459 888,00	0,00	0,00	0,00
2031	45 467 680,00	45 467 680,00	4 497 873,00	73 501,00	24 436 425,00	9 102 451,00	7 357 430,00	1 494 925,00	0,00	0,00	0,00

2032	46 513 437,00	46 513 437,00	4 601 324,00	75 192,00	24 998 463,00	9 311 807,00	7 526 651,00	1 529 308,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	47 583 246,00	47 583 246,00	4 707 154,00	76 921,00	25 573 428,00	9 525 979,00	7 699 764,00	1 564 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	48 677 662,00	48 677 662,00	4 815 419,00	78 690,00	26 161 617,00	9 745 077,00	7 876 859,00	1 600 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	49 797 249,00	49 797 249,00	4 926 174,00	80 500,00	26 763 334,00	9 969 214,00	8 058 027,00	1 637 276,00	0,00	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 całościowe 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 wynikającym 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.

Wykazagłównienie	Wydaki ogółem x	Wydaki bieżące x	w tym:										w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x			w tym: 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	Wydatki majątkowe x	w tym: w tym: inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		wydatki o charakterze dodatkowym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							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	
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				
Wykonanie 2017	32 003 020,78	27 997 754,84	9 612 409,15	0,00	0,00	491 242,87	0,00	0,00	0,00	4 005 265,94	4 005 265,94	1 109 702,22				
Wykonanie 2018	36 504 653,47	29 957 656,80	12 091 666,05	0,00	0,00	475 852,13	0,00	0,00	0,00	6 546 996,67	6 546 996,67	233 302,33				
Wykonanie 2019	39 249 948,18	31 760 081,09	13 104 726,29	0,00	0,00	519 173,10	0,00	0,00	0,00	7 489 867,09	7 489 867,09	873 209,33				
Wykonanie 2020	36 704 004,03	33 689 422,44	13 914 496,30	0,00	0,00	508 374,42	0,00	0,00	0,00	3 014 581,59	3 014 581,59	6 150,00				
Wykonanie 2021	39 564 989,46	35 459 288,80	15 165 296,22	0,00	0,00	346 693,99	0,00	0,00	0,00	4 105 700,66	4 105 700,66	100 000,00				
Wykonanie 2022	51 238 648,16	43 378 291,89	15 874 113,46	0,00	0,00	995 406,37	0,00	0,00	0,00	7 860 356,27	4 660 356,27	5 000,00				
Plan 3 kw. 2023	43 347 330,86	37 226 173,60	17 468 131,97	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 121 157,26	5 013 049,94	487 435,00				
2024	50 341 088,87	38 108 968,87	20 120 743,44	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	12 232 120,00	12 232 120,00	100 000,00				
2025	49 896 591,24	38 030 121,24	20 216 326,00	0,00	0,00	1 314 466,73	0,00	0,00	0,00	11 866 470,00	11 866 470,00	9 477 000,00				
2026	43 571 563,00	38 350 068,00	20 702 155,00	0,00	0,00	1 294 714,98	0,00	0,00	0,00	5 221 495,00	5 221 495,00	4 502 000,00				
2027	40 071 302,00	38 785 997,00	20 960 932,00	0,00	0,00	1 146 558,52	0,00	0,00	0,00	1 285 305,00	1 285 305,00	0,00				
2028	41 184 299,00	40 452 306,51	21 511 156,00	0,00	0,00	1 096 700,51	0,00	0,00	0,00	731 992,49	731 992,49	0,00				
2029	41 969 053,00	41 157 737,24	22 065 068,00	0,00	0,00	802 108,24	0,00	0,00	0,00	811 315,76	811 315,76	0,00				
2030	42 852 030,00	42 063 719,14	22 627 727,00	0,00	0,00	688 167,14	0,00	0,00	0,00	788 310,86	788 310,86	0,00				
2031	43 917 680,00	42 953 512,39	23 187 763,00	0,00	0,00	549 228,39	0,00	0,00	0,00	964 167,61	964 167,61	0,00				
2032	44 963 437,00	43 858 697,63	23 755 863,00	0,00	0,00	405 900,63	0,00	0,00	0,00	1 104 739,37	1 104 739,37	0,00				
2033	46 183 246,00	44 831 079,39	24 337 882,00	0,00	0,00	303 840,39	0,00	0,00	0,00	1 352 166,61	1 352 166,61	0,00				
2034	47 227 662,00	45 670 762,20	24 934 160,00	0,00	0,00	42 511,20	0,00	0,00	0,00	1 556 899,80	1 556 899,80	0,00				
2035	48 297 249,00	46 770 273,00	25 532 580,00	0,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	1 526 976,00	1 526 976,00	0,00				

Wyszczególnienie	Wyrzki budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						
3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1						
Wykonanie 2017	130 357,61	130 357,61	2 558 266,00	338 000,00	0,00	0,00	2 220 266,00	0,00						
Wykonanie 2018	-2 722 762,58	0,00	4 483 623,61	2 500 000,00	0,00	0,00	1 983 623,61	1 983 623,61						
Wykonanie 2019	-1 735 291,67	0,00	4 491 861,03	3 600 000,00	843 430,64	0,00	891 861,03	891 861,03						
Wykonanie 2020	1 128 357,49	600 000,00	1 634 337,36	0,00	12 746,84	0,00	1 621 590,52	0,00						
Wykonanie 2021	6 279 610,56	2 050 000,00	4 198 033,56	1 450 000,00	555 338,51	0,00	1 607 356,34	0,00						
Wykonanie 2022	897 488,95	897 488,95	7 907 292,62	0,00	535 351,01	0,00	7 336 941,61	0,00						
Plan 3 kw. 2023	-2 883 653,09	0,00	3 783 653,09	0,00	5 231,56	0,00	3 743 421,53	2 883 653,09						
2024	-1 411 781,85	0,00	2 311 781,85	0,00	0,00	0,00	2 311 781,85	1 411 781,85						
2025	-554 836,24	0,00	1 454 836,24	0,00	0,00	0,00	1 454 836,24	554 836,24						
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2027	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2028	1 037 000,00	1 037 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2029	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2031	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2032	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2034	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2035	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

Z tego:

Wyszczególnienie	Z tego:			5	Z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5		5.1	5.1.1		5.1.2
						Z tego:		
W tym:	W tym:		W tym:		Z tego:			
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x					łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań 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	
na pokrycie deficytu budżetu x								
Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)								
na pokrycie deficytu budżetu x								
Rozchody budżetu x								
Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x								
łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań 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	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	705 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	869 000,00	869 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 122 232,00	1 122 232,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	30 000,00	0,00	555 338,51	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	35 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	35 000,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 037 000,00	1 037 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

Rozchody budżetu, z tego:									
lp	liczna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				52	6	6.1	Relacja zromonowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	z tego:			kwota przy padających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x				kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4			7.1	7.2
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	100 000,00	590 069,83	2 632 420,96	4 852 686,96
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	108 137,15	1 231 394,94	3 215 018,55
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	423,00	2 123 913,76	3 015 774,79
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 793 103,53	4 427 440,89
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 389 064,50	5 551 759,35
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 083 139,85	10 990 432,47
Plan 3 kw. 2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	643 036,31	4 426 689,40
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-579 893,85	1 731 888,00
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 834 633,76	3 289 470,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 719 495,00	1 719 495,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 285 305,00	2 285 305,00
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 768 992,49	1 768 992,49
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 161 315,76	2 161 315,76
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 338 310,86	2 338 310,86
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 514 167,61	2 514 167,61
2032	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 654 739,37	2 654 739,37
2033	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 752 166,61	2 752 166,61
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 006 899,80	3 006 899,80
2035	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 026 976,00	3 026 976,00

		Wskaźnik spłaty zobowiązań				
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 kwartałów 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,27%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,85%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,52%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,36%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,26%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	15,12%	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	7,19%	8,79%	x	x	x
2024	7,65%	2,73%	6,41%	13,88%	14,39%	TAK
2025	7,12%	10,13%	x	12,19%	12,70%	TAK
2026	7,16%	9,41%	x	11,30%	11,81%	TAK
2027	6,53%	10,45%	x	10,86%	11,37%	TAK
2028	6,32%	8,49%	x	10,02%	10,53%	TAK
2029	6,21%	8,55%	x	9,06%	9,57%	TAK
2030	6,30%	8,52%	x	8,14%	8,65%	TAK
2031	5,77%	8,42%	x	8,33%	8,33%	TAK
2032	5,26%	8,23%	x	9,14%	9,14%	TAK
2033	4,48%	8,03%	x	8,87%	8,87%	TAK
2034	3,83%	7,83%	x	8,67%	8,67%	TAK
2035	3,83%	7,67%	x	8,30%	8,30%	TAK

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:						
			w tym:							
	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
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego 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 przy padających 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
Wykonanie 2017	498 185,00	498 185,00	498 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	5 448 570,15	5 448 570,15	1 649 157,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 515 553,24	5 515 553,24	3 258 141,69	5 537 478,24	0,00	5 537 478,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 808 388,11	2 808 388,11	1 688 512,42	2 819 321,61	4 783,50	2 814 538,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 356 650,05	3 356 650,05	2 164 862,24	3 758 019,82	29 581,60	3 728 438,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 061 763,04	2 061 763,04	934 982,90	2 343 331,30	2 656,80	2 340 674,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	2 855 037,24	0,00	2 855 037,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	12 032 120,00	30 000,00	12 002 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 560 050,24	1 103 577,24	11 456 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 150 577,24	123 577,24	5 027 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	w tym:									
			10.7.1	10.7.2	zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
					w tym:	w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasyowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
Wykonanie 2017	605 000,00	481 932,68	0,00	481 932,68	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	869 000,00	481 932,68	0,00	481 932,68	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 122 232,00	107 714,15	0,00	107 714,15	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	600 000,00	423,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	344 849,00	
Wykonanie 2021	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028	1 037 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2030	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2031	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2032	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2033	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2034	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2035	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Miejskiej w Izbicy z dnia

Kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				32 365 666,51	12 032 120,00	12 560 050,24	5 150 577,24	750 000,00	14 686 203,28
1.b	- wydatki majątkowe				1 257 154,48	30 000,00	1 103 577,24	123 577,24	0,00	1 257 154,48
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:				31 108 512,03	12 002 120,00	11 456 473,00	5 027 000,00	750 000,00	13 429 048,80
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				32 366 666,51	12 032 120,00	12 560 050,24	5 150 577,24	750 000,00	14 686 203,28
1.3.1	- wydatki bieżące				1 257 154,48	30 000,00	1 103 577,24	123 577,24	0,00	1 257 154,48
1.3.1.1	Roboty budowlano konserwatorskie przy zabudku grobowiec rodziny Czyżewskich w Tarnogórze	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	1 000 000,00	20 000,00	980 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.1.2	Rozwój placówek oświatowych MOF Krasnyślaw poprzez realizację programów rozwojowych - Rozwój placówek oświatowych	Urząd Miasta i Gminy	2024	2026	257 154,48	10 000,00	123 577,24	123 577,24	0,00	257 154,48
1.3.2	- wydatki majątkowe				31 108 512,03	12 002 120,00	11 456 473,00	5 027 000,00	750 000,00	13 429 048,80
1.3.2.1	Adaptacja budynku byłej szkoły podstawowej w m. Tarnogóra na żłobek - Poprawa życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	53 350,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej nr 109904L w miejscowości Majdan Krynicki - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	3 380 600,00	3 141 164,00	0,00	0,00	0,00	60 880,37
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej w ciągu ulicy Łąkowej w miejscowości Izbica w gminie Izbica - poprawa jakości życia mieszkańców, wzrost bezpieczeństwa i komfortu życia.	Urząd Miasta i Gminy	2023	2026	2 205 000,00	190 000,00	1 010 000,00	1 005 000,00	0,00	2 205 000,00
1.3.2.4	Budowa drog gminnych nr 109896L i 109931L w miejscowości Witkowice Piensze - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	2 877 000,00	2 657 265,00	0,00	0,00	0,00	91 609,00
1.3.2.5	Budowa dróg gminnych nr 109935L i 109899L w m. Tarzymiechy Trzebie - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	2 879 800,00	2 634 194,00	0,00	0,00	0,00	105 059,43
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Tarnogóra - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	2 709 470,00	299 997,00	2 309 473,00	0,00	0,00	53 900,00
1.3.2.7	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz modernizacji sieci wodociągowej w ciągu ul. Kowalskiej, ul. Małej, ul. Krakowskie Przedmieście, ul. Wielkiej - Poprawa jakości i standardu życia mieszkańców.	Urząd Miasta i Gminy	2023	2026	7 415 000,00	463 000,00	3 455 000,00	3 497 000,00	0,00	7 415 000,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ciągu ul. Lubelskiej, ul. Maliniec, ul. Lesnej i ul. Gminnej w miejscowości Izbica - podniesienie poziomu i jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2022	2025	5 962 428,03	1 939 500,00	2 957 000,00	0,00	0,00	50 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Modernizacja systemu gospodarowania odpadów w ramach ZIT MOF Krasnegostawu poprzez ujednolicenie standardu infrastruktury, wyposażenia i funkcjonowania PSZOK zlokalizowanych na terenach jsł. tworzących partnerstwo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2023	2027	1 880 000,00	80 000,00	525 000,00	525 000,00	750 000,00	1 812 650,00
1.3.2.10	Organizacja międzygminnego publicznego transportu zbiorowego na terenie MOF Krasnystaw - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2024	2024	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.11	Rewitalizacja obszaru zdegradowanego w m. Wólka Orlowska - Adaptacja budynku byłej szkoły na mieszkania socjalne - poprawi jakość i standard życia mieszkańców	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	20 300,00
1.3.2.12	Rewitalizacja Pałacu w Tamogórze	Urząd Miasta i Gminy	2024	2025	1 300 000,00	100 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa budynku OSP w m. Orłów Drewniany	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	20 500,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	6 500,00
1.3.2.14	Rozbudowa budynku OSP w m. Topola	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	9 984,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1.3.2.15	Rozbudowa budynku OSP w m. Wólka Orlowska	Urząd Miasta i Gminy	2023	2024	18 730,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica na lata 2024-2035

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 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 jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Izbica za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Izbica na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Izbica została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Izbica 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, 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 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

- dla lat 2025-2035 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.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Izbica 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:

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

1.1. Dochody bieżące

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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Izbica, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1 227 500,00 zł, co stanowi 100,19% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 107 576,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość	Planowany dochód
Izbica	63/13	1,9904	1.024.312,00	1.024.312,00
Izbica	3007	0,1700	8.264,00	8.264,00
Izbica	3761	0,55	25.000,00	25.000,00
Izbica	3758	0,09	20.000,00	20.000,00
Izbica	63/2	0,83	15.000,00	15.000,00
Izbica	63/11	0,5656	15.000,00	15.000,00
			Suma	1.107.576,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 292 623,00 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. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ciągu ulicy Maliniec , ul. Leśnej i ul. Gminnej w Izbicy w kwocie 1.939.500,00 zł. Rządowy Fundusz Polski Ład
2. Budowa drogi gminnej nr 109904L Majdan Krynicki w kwocie 3.124.664,00 zł. Rządowy Fundusz Polski Ład
3. Budowa dróg gminnych nr L109896L i 109931L w miejscowości Wirkowice Pierwsze w kwocie 2.620.765,00 zł. Rządowy Fundusz Polski Ład
4. Budowa dróg gminnych nr 109935L i 109899L w m. Tarzymiechy Trzecie w kwocie 2.607.694,00 zł. Rządowy Fundusz Polski Ład.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 13 979 000,00 zł.

2. Wydatki

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

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Izbica wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 20 120 743,44 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 379 106,09 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Izbica 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica na lata 2024-2035.

3. Wynik budżetu

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

Wolne środki w 2023 roku wynoszą 7 249 562,80 zł. na pokrycie deficytu w roku bieżącym zakładamy przeznaczenie kwoty niższej niż zaplanowanej w uchwale budżetowej tj. kwoty 1 740 803,09 zł. niższy deficyt spowodowany będzie niższymi niż planowano wydatkami zarówno bieżącymi jak i majątkowymi, które nie zostaną zrealizowane (np. pozostał plan na

wydatkach po zlikwidowanej Szkole Podstawowej w m. Tarnogóra). Wobec powyższego wolne środki na 2023 rok powinny oscylować w okolicy kwoty 4 899 199,94 zł.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 411 781,85 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 1 411 781,85 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.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 311 781,85 zł. Przychody Gminy Izbica w 2024 r. obejmują:

1. wolne środki – 2 311 781,85 zł;

5. Rozchody

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

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

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Izbica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 15 187 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 287 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2024 roku wyniesie 44,83%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	14 287 000,00	31 867 536,00	44,83%
2025	13 387 000,00	31 984 184,00	41,86%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -449 893,85 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Izbica zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

9. Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej

1. Roboty budowlano konserwatorskie przy zabytku grobowiec rodziny Czyżewskich w m. Tarnogóra, wartość zadania 1 000 000,00 zł. dofinansowanie 980 000,00 zł. ze środków Funduszu Przeciwdziałania Covid,
2. Rozwój placówek Oświatowych MOF Krasnystaw poprzez realizację programów rozwojowych – zaplanowano łączne nakłady w kwocie 257 154,48 zł.
3. Adaptacja budynku byłej szkoły podstawowej w m. Tarnogórze na żłobek – zaplanowano 100 000,00 zł. na dokumentację, pierwotnie żłobek był planowany w budynku po byłej Bibliotece jednak okazało się, iż z przyczyn technicznych nie jest to możliwe – wobec powyższego zmieniona została lokalizacja.
4. Budowa drogi gminnej w m. Majdan Krynicki łączne nakłady zaplanowano w kwocie 3 380 600,00 zł. podpisano umowę z wykonawcą, realizacja przebiega zgodnie z umową.
5. Budowa drogi Gminnej w ciągu ulicy Łąkowej w m. Izbica – Zaplanowano łączne nakłady w kwocie 2 205 000,00 zł. W bieżącym roku gmina otrzymała wstępną promesę z Rządowego Funduszu Polski Ład, inwestycja będzie realizowana w ramach zadania zaprojektuj i wybuduj.
6. Budowa Drogi gminnej w miejscowości Wirkowice Pierwsze – łączne nakłady zaplanowano w kwocie 2 877 000,00 zł. podpisano umowę z wykonawcą, prace przebiegają zgodnie z umową,
7. Budowa drogi gminnej w m. Tarczyniechy Trzecie – łączne nakłady zaplanowano na kwotę 2 634 194 zł. również podpisano umowę z wykonawcą i prace przebiegają zgodnie z umową.
8. Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Tarnogóra – łączne nakłady w kwocie 2 709 470,00 zł. podpisana została umowa z wykonawcą – prace przebiegają zgodnie z umową.
9. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz modernizacja sieci wodociągowej w ciągu ul.

Kowalskiej, ul. Małej, ul. Krakowskie Przedmieście, ul Wielkiej w m. Tarnogóra – łączne nakłady zaplanowano w kwocie 7 415 000,00 zł., zaplanowane wydatki na 2024 rok będą dotyczyły umowy na wykonanie programu funkcjonalno-użytkowego.

10. Budowa sieci Kanalizacji w ciągu ul. Maliniec, ul. Leśnej i ul. Gminnej przebiega zgodnie z zawartymi umowami , zakończenie inwestycji zaplanowano na 2024 rok.
11. Modernizacja systemu gospodarowania odpadów w ramach ZIT i MOF Krasnystaw zaplanowano do realizacji na lata 2023 – 2027 – łączne nakłady w kwocie 1 880 000,00 zł. Obecnie trwają prace nad wykonaniem dokumentacji projektowej – umowa z wykonawcą na kwotę 67 350,00 zł.
12. Organizacja międzygminnego publicznego transportu zbiorowego na terenie MOF Krasnystaw zaplanowano nakłady na dokumentację na 2024 rok w wysokości 250 000,00 zł.
13. Rewitalizacja obszaru zdegradowanego w m. Wólka Orłowska – mieszczą się tu zaplanowane nakłady na adaptację między innymi budynku po byłej szkole na mieszkania socjalne, zaplanowane nakłady dotyczą dokumentacji.
14. Rewitalizacja Pałacu w Tarnogórze zaplanowano nakłady w kwocie 1 300 000,00 zł. w postaci dotacji celowej .
15. Rozbudowa budynku OSO w m. Wólka Orłowska , Topola, oraz Orłów Drewniany , nakłady zaplanowano na sporządzenie dokumentacji.

W przedsięwzięciach poprawiono okresy realizacji oraz nakłady (2024 droga w m. Tarczyniechy).

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- 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.