

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 6 220 455,13 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 967 495,90 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 7 187 951,03 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 6 220 455,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 084 573,73 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 7 305 028,86 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	54 089 546,83	-6 220 455,13	47 869 091,70
Dochody bieżące	41 580 737,83	+967 495,90	42 548 233,73
Dotacje bieżące	9 483 673,83	+746 248,20	10 229 922,03
Pozostałe	6 634 457,00	+221 247,70	6 855 704,70
Podatek od nieruchomości	1 227 500,00	+78 500,00	1 306 000,00
Dochody majątkowe	12 508 809,00	-7 187 951,03	5 320 857,97
Sprzedaż majątku	1 107 576,00	-443 926,00	663 650,00
Wydatki ogółem	56 147 828,68	-6 220 455,13	49 927 373,55
Wydatki bieżące	42 094 680,68	+1 084 573,73	43 179 254,41
Wynagrodzenia i pochodne	21 978 181,80	+355 354,54	22 333 536,34
Pozostałe wydatki bieżące	18 795 198,88	+729 219,19	19 524 418,07
Wydatki majątkowe	14 053 148,00	-7 305 028,86	6 748 119,14

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	41 379 592,47	+7 410 464,53	48 790 057,00
2026	40 069 563,00	+6 626 130,00	46 695 693,00
2027	41 071 302,00	+5 987 033,00	47 058 335,00
2028	42 221 299,00	+5 253 350,00	47 474 649,00
2029	43 319 053,00	+4 552 997,00	47 872 050,00
2030	44 402 030,00	+3 862 072,00	48 264 102,00
2031	45 467 680,00	+3 182 201,00	48 649 881,00
2032	46 513 437,00	+2 515 021,00	49 028 458,00
2033	47 583 246,00	+1 832 497,00	49 415 743,00
2034	48 677 662,00	+1 134 274,00	49 811 936,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	49 797 249,00	+419 992,00	50 217 241,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	10 941 812,53	+8 376 977,69	19 318 790,22

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	15 826 120,00	+15 787 442,22	31 613 562,22
2026	5 221 495,00	+6 626 130,00	11 847 625,00
2027	1 285 305,00	+5 987 033,00	7 272 338,00
2028	731 992,49	+5 253 350,00	5 985 342,49
2029	811 315,76	+4 552 997,00	5 364 312,76
2030	788 310,86	+3 862 072,00	4 650 382,86
2031	964 167,61	+3 182 201,00	4 146 368,61
2032	1 104 739,37	+2 515 021,00	3 619 760,37
2033	1 352 166,61	+1 832 497,00	3 184 663,61
2034	1 556 899,80	+1 134 274,00	2 691 173,80
2035	1 526 976,00	+419 992,00	1 946 968,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 5. 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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2035	1 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,87%	13,88%	TAK	14,33%	TAK
2025	5,53%	11,86%	TAK	12,30%	TAK
2026	5,93%	14,43%	TAK	15,10%	TAK
2027	5,53%	16,20%	TAK	16,88%	TAK
2028	5,47%	17,34%	TAK	18,01%	TAK
2029	5,49%	18,14%	TAK	18,81%	TAK
2030	5,68%	18,73%	TAK	19,41%	TAK
2031	5,31%	20,20%	TAK	20,20%	TAK
2032	4,92%	22,17%	TAK	22,17%	TAK
2033	4,27%	19,50%	TAK	19,50%	TAK
2034	3,73%	17,69%	TAK	17,69%	TAK
2035	3,79%	15,71%	TAK	15,71%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Organizacja międzygminnego publicznego transportu zbiorowego na terenie MOF Krasnegostawu – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 40 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 40 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Budowa dróg gminnych w miejscowości Kryniczki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 40 000,00 zł;
 - 2) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 151 700,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 151 700,00 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozwój oferty placówek oświatowych MOF Krasnystaw poprzez realizację programów rozwojowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
 - 2) Budowa drogi gminnej nr 109904L w miejscowości Majdan Krynicki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 032 580,72 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 032 580,72 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 365 460,39 zł;
 - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 3) Budowa drogi gminnej w ciągu ulicy Łąkowej w miejscowości Izbica w gminie Izbica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 45 954,42 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 807,72 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 5 146,70 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 190 000,00 zł;
 - 4) Budowa dróg gminnych nr 109896L i 109931L w miejscowości Wirkowice Pierwsze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 035,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 955 035,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 980 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 381 444,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;

- 5) Budowa dróg gminnych nr 109935L i 109899L w m. Tarzymiechy Trzecie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 9 847,03 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 788 247,32 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 808 247,32 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 423 418,40 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- 6) Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Tarnogóra – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 299 997,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 299 997,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 13 900,00 zł;
- 7) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz modernizacji sieci wodociągowej w ciągu ul. Kowalskiej, ul. Małej, ul. Krakowskie Przedmieście, ul. Wielkiej w m. Tarnogóra – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 667 153,40 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 245,40 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 666 908,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 010 348,00 zł;
- 8) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ciągu ul. Lubelskiej, ul. Maliniec, ul. Lesnej i ul. Gminnej w miejscowości Izbica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 500,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 149 815,00 zł;
- 9) Modernizacja systemu gospodarowania odpadów w ramach ZIT MOF Krasnegostawu poprzez ujednoczenie standardu infrastruktury, wyposażenia i funkcjonowania PSZOK zlokalizowanych na terenach jst. tworzących partnerstwo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 67 350,00 zł;
- 10) Rewitalizacja Pałacu w Tarnogórze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 0,90 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 212 472,00 zł;
- 11) Rozbudowa budynku remizy OSP w m. Topola - dokumentacja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 500,00 zł;
- 12) Rozbudowa budynku remizy OSP w m. Wólka Orłowska - dokumentacja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 3 500,00 zł;
- 13) Roboty budowlano konserwatorskie przy zabytku grobowiec rodziny Czyżewskich w Tarnogórze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 240,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 24,80 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 215,20 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 215,20 zł;
- 14) Organizacja międzygminnego publicznego transportu zbiorowego na terenie MOF Krasnegostawu – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 001 008,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 3 001 008,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
- 15) Rewitalizacja obszaru zdegradowanego w m. Wólka Orłowska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 035 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2028 o kwotę 4 035 000,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 16) Adaptacja budynku byłej szkoły podstawowej w m. Tarnogóra na żłobek gminny – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 92 461,00 zł.

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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	50 000,00	-40 000,00	10 000,00
2025	123 577,24	+80 000,00	203 577,24

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	12 761 048,00	-7 274 138,86	5 486 909,14
2025	15 431 123,00	+6 947 317,84	22 378 440,84
2026	5 027 000,00	+2 747 945,30	7 774 945,30
2027	750 000,00	+4 000 000,00	4 750 000,00

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.