

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 411 549,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 411 549,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 411 549,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 411 549,00 zł, a wydatki majątkowe nie uległy zmianie.
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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	66 778 450,22	+411 549,00	67 189 999,22
Dochody bieżące	47 012 327,00	+411 549,00	47 423 876,00
Pozostałe	6 361 257,00	+411 549,00	6 772 806,00
Wydatki ogółem	67 471 707,81	+411 549,00	67 883 256,81
Wydatki bieżące	45 269 562,42	+411 549,00	45 681 111,42
Wynagrodzenia i pochodne	24 595 221,41	+356 249,00	24 951 470,41
Pozostałe wydatki bieżące	19 274 341,01	+55 300,00	19 329 641,01

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	730 693,00	+564 021,98	1 294 714,98
2027	694 693,00	+451 865,52	1 146 558,52
2028	579 944,00	+516 756,51	1 096 700,51
2029	464 956,00	+337 152,24	802 108,24
2030	350 486,00	+337 681,14	688 167,14
2031	259 050,00	+290 178,39	549 228,39
2032	202 125,00	+203 775,63	405 900,63
2033	145 200,00	+158 640,39	303 840,39
2034	88 275,00	-45 763,80	42 511,20
2035	29 700,00	-3 450,00	26 250,00

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 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów i rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Izbica zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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)
2025	5,72%	12,60%	TAK	12,30%	TAK
2026	5,53%	12,46%	TAK	12,17%	TAK
2027	4,99%	12,18%	TAK	11,88%	TAK
2028	4,79%	11,32%	TAK	11,02%	TAK
2029	5,00%	10,36%	TAK	10,06%	TAK
2030	5,06%	9,77%	TAK	9,47%	TAK
2031	4,65%	9,63%	TAK	9,33%	TAK
2032	4,35%	10,29%	TAK	10,29%	TAK
2033	3,96%	10,68%	TAK	10,68%	TAK
2034	3,47%	10,65%	TAK	10,65%	TAK
2035	3,46%	10,53%	TAK	10,53%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja systemu gospodarowania odpadów w ramach ZIT MOF Krasnegostawu poprzez ujednoczenie standardu infrastruktury, wyposażenia i funkcjonowania PSZOK zlokalizowanych na terenach jst tworzących partnerstwo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Modernizacja systemu gospodarowania odpadów w ramach ZIT MOF Krasnegostawu poprzez ujednoczenie standardu infrastruktury, wyposażenia i funkcjonowania PSZOK zlokalizowanych na terenach jst tworzących partnerstwo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 547 350,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 480 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
3. Organizacja międzygminnego publicznego transportu zbiorowego na terenie MOF Krasnegostawu – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 101 008,00 zł, w tym w 2025 r. – 101 008,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 101 008,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. 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. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
 - 2) Rewitalizacja obszaru zdegradowanego w m. Wólka Orłowska – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 79 700,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Cyberbezpieczny Samorząd;
2. Budowa tężni wraz z towarzyszącą infrastrukturą;
3. Budowa dróg gminnych w miejscowości Kryniczki.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	50 000,00	-20 000,00	30 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 816 137,39	-592 992,00	21 223 145,39
2026	6 249 945,30	+3 240 000,00	9 489 945,30
2027	2 000 000,00	+2 240 000,00	4 240 000,00

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.