

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 558 911,32 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 558 911,32 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 956 901,75 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 408 911,32 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 547 990,43 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 091 248,02 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	67 189 999,22	+558 911,32	67 748 910,54
Dochody bieżące	47 423 876,00	+558 911,32	47 982 787,32
Dotacje bieżące	7 230 550,00	+471 040,30	7 701 590,30
Pozostałe	6 772 806,00	+87 871,02	6 860 677,02
Wydatki ogółem	67 883 256,81	+956 901,75	68 840 158,56
Wydatki bieżące	45 681 111,42	+408 911,32	46 090 022,74
Wynagrodzenia i pochodne	24 951 470,41	+105 040,24	25 056 510,65
Pozostałe wydatki bieżące	19 329 641,01	+303 871,08	19 633 512,09
Wydatki majątkowe	22 202 145,39	+547 990,43	22 750 135,82
Wynik budżetu	-693 257,59	-397 990,43	-1 091 248,02

Źródło: opracowanie własne.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 397 990,43 zł i po zmianach wynoszą 1 991 248,02 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	1 593 257,59	+397 990,43	1 991 248,02
Wolne środki	1 401 557,59	+397 990,43	1 799 548,02

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 1 550 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2029-2035. W tabeli poniżej

przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 3. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00
2027	1 550 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00
2028	1 550 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00
2029	1 550 000,00	0,00	150 000,00	1 400 000,00
2030	1 400 000,00	0,00	150 000,00	1 250 000,00
2031	1 250 000,00	0,00	150 000,00	1 100 000,00
2032	1 100 000,00	0,00	200 000,00	900 000,00
2033	900 000,00	0,00	300 000,00	600 000,00
2034	600 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00
2035	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Izbica

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	900 000,00	0,00	900 000,00
2026	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2027	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2028	1 037 000,00	0,00	1 037 000,00
2029	1 350 000,00	150 000,00	1 500 000,00
2030	1 550 000,00	150 000,00	1 700 000,00
2031	1 550 000,00	150 000,00	1 700 000,00
2032	1 550 000,00	200 000,00	1 750 000,00
2033	1 400 000,00	300 000,00	1 700 000,00
2034	1 450 000,00	300 000,00	1 750 000,00
2035	1 500 000,00	300 000,00	1 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 5. 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	5,71%	12,60%	TAK	13,55%	TAK
2026	5,53%	12,53%	TAK	13,48%	TAK

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)
2027	4,99%	12,24%	TAK	13,19%	TAK
2028	4,79%	11,38%	TAK	12,33%	TAK
2029	5,00%	10,43%	TAK	11,38%	TAK
2030	5,06%	9,84%	TAK	10,79%	TAK
2031	4,65%	9,69%	TAK	10,64%	TAK
2032	4,35%	10,35%	TAK	10,35%	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 dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.