

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 775 475,15 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 775 475,15 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 775 475,15 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 744 926,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 30 549,00 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.

### **Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku**

| <b>Wyszczególnienie</b>   | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>67 900 749,52</b>     | <b>+775 475,15</b> | <b>68 676 224,67</b>   |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>48 134 626,30</b>     | <b>+775 475,15</b> | <b>48 910 101,45</b>   |
| Dotacje bieżące           | 7 732 932,28             | +773 475,15        | 8 506 407,43           |
| Pozostałe                 | 6 860 677,02             | +2 000,00          | 6 862 677,02           |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>68 991 997,54</b>     | <b>+775 475,15</b> | <b>69 767 472,69</b>   |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>46 339 852,15</b>     | <b>+744 926,15</b> | <b>47 084 778,30</b>   |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 25 071 530,65            | +23 393,16         | 25 094 923,81          |
| Pozostałe wydatki bieżące | 19 868 321,50            | +721 532,99        | 20 589 854,49          |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>22 652 145,39</b>     | <b>+30 549,00</b>  | <b>22 682 694,39</b>   |

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

### **Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 49 005 188,00            | +80 000,00         | 49 085 188,00          |

Źródło: opracowanie własne.

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

### **Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 45 791 316,00            | +80 000,00         | 45 871 316,00          |

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.

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.

**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”.

**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.

**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 | 5,69%                                              | 12,60%                                                   | TAK                                                              | 13,55%                                       | TAK                                                   |
| 2026 | 5,51%                                              | 12,50%                                                   | TAK                                                              | 13,45%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 4,99%                                              | 12,26%                                                   | TAK                                                              | 13,21%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 4,79%                                              | 11,40%                                                   | TAK                                                              | 12,35%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 5,00%                                              | 10,44%                                                   | TAK                                                              | 11,39%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 5,06%                                              | 9,85%                                                    | TAK                                                              | 10,80%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 4,65%                                              | 9,71%                                                    | TAK                                                              | 10,66%                                       | TAK                                                   |
| 2032 | 4,35%                                              | 10,37%                                                   | TAK                                                              | 10,37%                                       | TAK                                                   |
| 2033 | 3,96%                                              | 10,73%                                                   | TAK                                                              | 10,73%                                       | 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.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Utworzenie 25 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 - edycja 1 w Gminnym Żłobku w Tarnogórze w Gminie Izbica, ul. Krakowskie Przedmieście 74, 22-375 Izbica – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 597 880,39 zł, w tym w 2025 r. – 1 597 880,39 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 332 890,84 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Sporządzenie planu ogólnego Miasta i Gminy Izbica – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 200 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 120 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 200 000,00 zł.
3. Przebudowa drogi gminnej nr 109901L od km 0+000 do km 0+827 w msc. Orłów Murowany Kolonia – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 994 976,06 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 994 976,06 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
4. Utworzenie 25 nowych miejsc opieki w ramach programu Aktywny Maluch 2022-2029 - edycja 1 w Gminnym Żłobku w Tarnogórze w Gminie Izbica, ul. Krakowskie Przedmieście 74, 22-375 Izbica – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 514 158,94 zł, w tym w 2025 r. – 474 468,94 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 98 958,49 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) Organizacja międzygminnego publicznego transportu zbiorowego na terenie MOF Krasnegostawu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 995 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 995 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Adaptacja budynku byłej szkoły podstawowej w m. Tarnogóra na żłobek gminny;
2. Adaptacja budynku byłej szkoły podstawowej w m. Tarnogóra na żłobek gminny.

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.

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

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2025       | 30 000,00                | +120 000,00        | 150 000,00             |
| 2026       | 85 718,16                | +80 000,00         | 165 718,16             |

Źródło: opracowanie własne.

#### **Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| <b>Rok</b> | <b>Przed zmianą [zł]</b> | <b>Zmiana [zł]</b> | <b>Po zmianie [zł]</b> |
|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| 2026       | 9 664 945,30             | -23,94             | 9 664 921,36           |

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.