

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 259 019,64 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 259 019,64 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 259 019,64 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 102 264,36 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 361 284,00 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

| Wyszczególnienie          | Przed zmianą [zł]    | Zmiana [zł]        | Po zmianie [zł]      |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Dochody ogółem</b>     | <b>68 718 420,40</b> | <b>+259 019,64</b> | <b>68 977 440,04</b> |
| <b>Dochody bieżące</b>    | <b>48 952 297,18</b> | <b>+259 019,64</b> | <b>49 211 316,82</b> |
| Dotacje bieżące           | 8 548 603,16         | +259 019,64        | 8 807 622,80         |
| <b>Wydatki ogółem</b>     | <b>69 809 668,42</b> | <b>+259 019,64</b> | <b>70 068 688,06</b> |
| <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>47 426 974,03</b> | <b>-102 264,36</b> | <b>47 324 709,67</b> |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 25 027 724,81        | +31 593,00         | 25 059 317,81        |
| Pozostałe wydatki bieżące | 20 999 249,22        | -133 857,36        | 20 865 391,86        |
| <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>22 382 694,39</b> | <b>+361 284,00</b> | <b>22 743 978,39</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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 49 085 188,00     | +332 726,00 | 49 417 914,00   |

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2026 | 45 871 316,00     | +332 726,00 | 46 204 042,00   |

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%                                              | 12,52%                                                   | TAK                                                              | 13,48%                                       | TAK                                                   |
| 2027 | 4,99%                                              | 12,28%                                                   | TAK                                                              | 13,23%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 4,79%                                              | 11,43%                                                   | TAK                                                              | 12,38%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 5,00%                                              | 10,47%                                                   | TAK                                                              | 11,42%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 5,06%                                              | 9,88%                                                    | TAK                                                              | 10,83%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 4,65%                                              | 9,74%                                                    | TAK                                                              | 10,69%                                       | TAK                                                   |
| 2032 | 4,35%                                              | 10,40%                                                   | TAK                                                              | 10,40%                                       | 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.

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 łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 426 795,52 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 351 224,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 247 007,84 zł;
    - d. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|-------------|-----------------|
| 2025 | 150 000,00        | +351 224,00 | 501 224,00      |
| 2026 | 165 718,16        | +247 007,84 | 412 726,00      |
| 2027 | 85 718,16         | -85 718,16  | 0,00            |
| 2028 | 85 718,16         | -85 718,16  | 0,00            |

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.