

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 7 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 228 749,04 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 39 375,69 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 189 373,35 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 228 749,04 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 237 198,04 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 8 449,00 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]
Dochody ogółem	66 329 311,68	-228 749,04	66 100 562,64
Dochody bieżące	49 403 977,62	-39 375,69	49 364 601,93
Dotacje bieżące	8 946 283,60	-39 375,69	8 906 907,91
Dochody majątkowe	16 925 334,06	-189 373,35	16 735 960,71
Sprzedaż majątku	1 543 935,64	-189 373,35	1 354 562,29
Wydatki ogółem	67 420 559,70	-228 749,04	67 191 810,66
Wydatki bieżące	47 383 678,11	-237 198,04	47 146 480,07
Wynagrodzenia i pochodne	25 014 629,63	-82 498,10	24 932 131,53
Pozostałe wydatki bieżące	20 969 048,48	-154 699,94	20 814 348,54
Wydatki majątkowe	20 036 881,59	+8 449,00	20 045 330,59

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	46 586 768,00	-17 957,20	46 568 810,80

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	12 566 894,53	+17 957,20	12 584 851,73

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	5,68%	12,60%	TAK	13,55%	TAK
2026	5,51%	12,64%	TAK	13,59%	TAK
2027	4,99%	12,42%	TAK	13,37%	TAK
2028	4,79%	11,58%	TAK	12,53%	TAK
2029	5,00%	10,64%	TAK	11,59%	TAK
2030	5,06%	10,05%	TAK	11,00%	TAK
2031	4,65%	9,91%	TAK	10,86%	TAK
2032	4,35%	10,57%	TAK	10,57%	TAK
2033	3,96%	10,79%	TAK	10,79%	TAK
2034	3,47%	10,68%	TAK	10,68%	TAK
2035	3,46%	10,54%	TAK	10,54%	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. Budowa biologicznych przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Izbica – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 818 540,30 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 818 540,30 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) Usuwanie wyrobów zawierających azbest w Gminie Izbica w ramach projektu "Lubelskie bez azbestu" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Sporządzenie planu ogólnego Miasta i Gminy Izbica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 20 000,00 zł;
 - 2) 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 1 706 973,17 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 1 666 973,17 zł;
 - 3) Przebudowa drogi gminnej nr 109901L od km 0+000 do km 0+827 w msc. Orłów Murowany Kolonia – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 224 339,78 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 224 339,78 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	501 224,00	-20 000,00	481 224,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	18 236 980,39	-40 000,00	18 196 980,39
2026	12 566 894,53	+17 957,20	12 584 851,73
2027	4 240 000,00	-90 729,85	4 149 270,15

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.