

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

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

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 976 999,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 805 191,46 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 782 191,04 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 251 438,90 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 076 731,70 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 4 328 170,60 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -816 808,70 zł.

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	66 100 562,64	-2 976 999,58	63 123 563,06
Dochody bieżące	49 364 601,93	+805 191,46	50 169 793,39
Dotacje bieżące	8 906 907,91	+735 691,46	9 642 599,37
Pozostałe	6 916 677,02	+69 500,00	6 986 177,02
Dochody majątkowe	16 735 960,71	-3 782 191,04	12 953 769,67
Sprzedaż majątku	1 354 562,29	-66 630,36	1 287 931,93
Wydatki ogółem	67 191 810,66	-3 251 438,90	63 940 371,76
Wydatki bieżące	47 155 031,03	+1 076 731,70	48 231 762,73
Wynagrodzenia i pochodne	24 932 131,53	+197 979,47	25 130 111,00
Pozostałe wydatki bieżące	20 822 899,50	+878 752,23	21 701 651,73
Wydatki majątkowe	20 036 779,63	-4 328 170,60	15 708 609,03
Wynik budżetu	-1 091 248,02	+274 439,32	-816 808,70

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	8 810 522,53	+4 045 000,00	12 855 522,53

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	12 584 851,73	+4 045 000,00	16 629 851,73

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 274 439,32 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zwiększono o 274 439,32 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Rozchody budżetu	900 000,00	+274 439,32	1 174 439,32
Inne rozchody	0,00	+274 439,32	274 439,32

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.

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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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%	12,54%	TAK	13,49%	TAK
2027	4,99%	12,32%	TAK	13,28%	TAK
2028	4,79%	11,48%	TAK	12,44%	TAK
2029	5,00%	10,54%	TAK	11,49%	TAK
2030	5,06%	9,95%	TAK	10,90%	TAK
2031	4,65%	9,81%	TAK	10,76%	TAK
2032	4,35%	10,47%	TAK	10,47%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Modernizacja systemu gospodarowania odpadów w ramach ZIT MOF Krasnegostawu poprzez ujednolicenie standardu infrastruktury, wyposażenia i funkcjonowania PSZOK zlokalizowanych na terenach jst tworzących partnerstwo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 230,00 zł;

- 2) Budowa dróg gminnych nr 109896L i 109931L w miejscowości Wirkowice Pierwsze – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 30 108,59 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 25 108,59 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 000,00 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 3) Budowa drogi gminnej nr 109904L w miejscowości Majdan Krynicki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 744,02 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 255,98 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 744,04 zł;
- 4) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz modernizacji sieci wodociągowej w ciągu ul. Kowalskiej, ul. Małej, ul. Krakowskie Przedmieście, ul. Wielkiej w m. Tarnogóra – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 055 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 3 055 000,00 zł;
- 5) Budowa drogi gminnej w ciągu ulicy Łąkowej w miejscowości Izbica w gminie Izbica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 990 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 990 000,00 zł;
- 6) Budowa dróg gminnych nr 109935L i 109899L w m. Tarzymiechy Trzecie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 29 721,06 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 19 847,03 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 10 000,00 zł;
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 152,97 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 7) 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 na realizację zadania o kwotę 292 167,41 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 303 237,41 zł;
- c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 770 636,28 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	481 224,00	-20 000,00	461 224,00

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	18 196 980,39	-4 088 981,60	14 107 998,79
2026	12 584 851,73	+3 761 762,59	16 346 614,32

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.