

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 77 483,16 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 115 404,84 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 192 888,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 77 483,16 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 442 483,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 365 000,00 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	63 173 563,06	-77 483,16	63 096 079,90
Dochody bieżące	50 219 793,39	+115 404,84	50 335 198,23
Dotacje bieżące	9 692 599,37	-43 483,16	9 649 116,21
Pozostałe	6 986 177,02	+158 888,00	7 145 065,02
Podatek od nieruchomości	1 330 000,00	+70 000,00	1 400 000,00
Dochody majątkowe	12 953 769,67	-192 888,00	12 760 881,67
Sprzedaż majątku	1 287 931,93	-242 888,00	1 045 043,93
Wydatki ogółem	63 990 371,76	-77 483,16	63 912 888,60
Wydatki bieżące	48 281 762,73	-442 483,16	47 839 279,57
Wynagrodzenia i pochodne	25 130 111,00	-351 249,00	24 778 862,00
Pozostałe wydatki bieżące	21 751 651,73	-91 234,16	21 660 417,57
Wydatki majątkowe	15 708 609,03	+365 000,00	16 073 609,03

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 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	5,65%	12,60%	TAK	13,55%	TAK
2026	5,51%	12,73%	TAK	13,68%	TAK
2027	4,99%	12,52%	TAK	13,47%	TAK
2028	4,79%	11,68%	TAK	12,63%	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)
2029	5,00%	10,73%	TAK	11,69%	TAK
2030	5,06%	10,14%	TAK	11,10%	TAK
2031	4,65%	10,00%	TAK	10,95%	TAK
2032	4,35%	10,66%	TAK	10,66%	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) Organizacja międzygminnego publicznego transportu zbiorowego na terenie MOF Krasnegostawu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
 - 2) Budowa biologicznych przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Izbica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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.