

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Izbica na lata 2026-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 885 766,16 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 219 710,54 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 666 055,62 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 885 766,16 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 589 412,16 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 296 354,00 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	61 942 609,76	+2 885 766,16	64 828 375,92
Dochody bieżące	49 804 827,46	+1 219 710,54	51 024 538,00
Dotacje bieżące	6 607 159,46	+566 354,54	7 173 514,00
Pozostałe	7 600 586,00	+653 356,00	8 253 942,00
Dochody majątkowe	12 137 782,30	+1 666 055,62	13 803 837,92
Wydatki ogółem	63 217 049,08	+2 885 766,16	66 102 815,24
Wydatki bieżące	47 587 944,76	+2 589 412,16	50 177 356,92
Wynagrodzenia i pochodne	27 673 432,14	+673 587,00	28 347 019,14
Pozostałe wydatki bieżące	18 814 512,62	+1 915 825,16	20 730 337,78
Wydatki majątkowe	15 629 104,32	+296 354,00	15 925 458,32

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	50 793 481,00	+32 346,44	50 825 827,44

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	0,00	+851 693,52	851 693,52

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]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2027	2 849 437,00	+884 039,96	3 733 476,96
------	--------------	-------------	--------------

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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 1 400 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2031-2035. 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]
2027	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
2029	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
2030	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00
2031	1 400 000,00	0,00	200 000,00	1 200 000,00
2032	1 200 000,00	0,00	200 000,00	1 000 000,00
2033	1 000 000,00	0,00	200 000,00	800 000,00
2034	800 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00
2035	400 000,00	0,00	400 000,00	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 2031-2035. 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]
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	0,00	1 350 000,00
2030	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00
2031	1 550 000,00	200 000,00	1 750 000,00
2032	1 550 000,00	200 000,00	1 750 000,00
2033	1 400 000,00	200 000,00	1 600 000,00
2034	1 450 000,00	400 000,00	1 850 000,00
2035	1 500 000,00	400 000,00	1 900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Izbica na lata 2026-2035 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)
2026	4,79%	14,07%	TAK	14,08%	TAK
2027	3,89%	12,94%	TAK	12,95%	TAK
2028	3,87%	11,67%	TAK	11,68%	TAK
2029	4,28%	10,16%	TAK	10,17%	TAK
2030	4,41%	8,86%	TAK	8,87%	TAK
2031	4,52%	8,00%	TAK	8,01%	TAK
2032	4,22%	6,99%	TAK	7,00%	TAK
2033	3,66%	6,01%	TAK	6,01%	TAK
2034	3,86%	6,14%	TAK	6,14%	TAK
2035	3,64%	5,86%	TAK	5,86%	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 30.09.2025 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. Modernizacja systemu gospodarowania odpadów w ramach ZIT MOF Krasnegostawu poprzez ujednolicenie standardu infrastruktury, wyposażenia i funkcjonowania PSZOK zlokalizowanych na terenach jst tworzących partnerstwo – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 93 278,09 zł, w tym w 2026 r. – 51 998,81 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 93 277,09 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta i Gminy.
2. Modernizacja systemu gospodarowania odpadów w ramach ZIT MOF Krasnegostawu poprzez ujednolicenie standardu infrastruktury, wyposażenia i funkcjonowania PSZOK zlokalizowanych na terenach jst tworzących partnerstwo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 627 154,93 zł, w tym w 2026 r. – 1 290 270,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 627 154,93 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) Rozwój oferty placówek oświatowych MOF Krasnystaw poprzez realizację programów rozwojowych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 109 931,84 zł;
2. 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 (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 998,81 zł;
 - b. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 15 000,00 zł;
- 2) Sporządzenie planu ogólnego Miasta i Gminy Izbica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 120 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 200 000,00 zł;
- 3) 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 (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 654 203,02 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 269 216,51 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 436 216,51 zł;
 - d. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 705 433,02 zł;
- 4) Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ciągu ul. Lubelskiej, ul. Maliniec, ul. Leśnej i ul. Gminnej w miejscowości Izbica – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 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]
2026	477 726,00	+162 000,00	639 726,00
2027	50 000,00	+41 278,28	91 278,28

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]
2026	14 504 104,32	+21 053,49	14 525 157,81
2027	2 750 775,15	-99 331,58	2 651 443,57

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.