

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tyczyn na lata 2025-2036

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 września 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tyczyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 989 812,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 815 761,89 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 174 050,54 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 033 770,92 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 151 346,06 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 117 575,14 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 411 769,06 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	80 443 723,39	+989 812,43	81 433 535,82
Dochody bieżące	70 184 727,95	+815 761,89	71 000 489,84
Dotacje bieżące	7 168 914,01	+547 569,59	7 716 483,60
Pozostałe	14 183 066,94	+268 192,30	14 451 259,24
Dochody majątkowe	10 258 995,44	+174 050,54	10 433 045,98
Wydatki ogółem	85 811 533,96	+1 033 770,92	86 845 304,88
Wydatki bieżące	69 835 348,26	+1 151 346,06	70 986 694,32
Wynagrodzenia i pochodne	30 334 746,41	+297 716,02	30 632 462,43
Pozostałe wydatki bieżące	36 260 477,41	+853 630,04	37 114 107,45
Wydatki majątkowe	15 976 185,70	-117 575,14	15 858 610,56
Wynik budżetu	-5 367 810,57	-43 958,49	-5 411 769,06

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	1 200 000,00	+572 391,83	1 772 391,83

Źródło: opracowanie własne.

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]
2028	73 163 829,04	+314 140,00	73 477 969,04
2029	74 213 278,04	+286 340,00	74 499 618,04
2030	75 328 689,04	+258 540,00	75 587 229,04
2031	76 542 163,04	+219 620,00	76 761 783,04
2032	77 845 220,04	+180 700,00	78 025 920,04
2033	79 168 423,04	+152 900,00	79 321 323,04
2034	80 322 345,78	+127 880,00	80 450 225,78
2035	81 196 603,00	+88 960,00	81 285 563,00
2036	82 600 214,00	+30 580,00	82 630 794,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 831 678,96	+757 405,83	2 589 084,79

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	585 324,96	-	585 324,96
2028	1 061 663,96	-314 140,00	747 523,96
2029	2 249 729,96	-350 342,00	1 899 387,96
2030	3 027 291,96	-258 540,00	2 768 751,96
2031	4 256 667,96	-619 620,00	3 637 047,96
2032	4 189 581,96	+319 300,00	4 508 881,96
2033	5 014 749,96	+347 100,00	5 361 849,96
2034	5 962 908,22	+472 120,00	6 435 028,22
2035	7 894 332,00	-88 960,00	7 805 372,00
2036	10 042 181,00	-1 130 580,00	8 911 601,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 421 707,00	+314 140,00	1 735 847,00
2029	1 146 703,00	+286 340,00	1 433 043,00
2030	880 649,00	+258 540,00	1 139 189,00
2031	683 725,00	+219 620,00	903 345,00
2032	576 275,00	+180 700,00	756 975,00
2033	462 525,00	+152 900,00	615 425,00
2034	338 275,00	+127 880,00	466 155,00
2035	223 650,00	+88 960,00	312 610,00
2036	166 775,00	+30 580,00	197 355,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tyczyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 20 777,51 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 35 998,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 64 736,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 64 736,00 zł (wprowadzono umorzenie w kwocie 64 736,00 zł), zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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]
Przychody budżetu	8 446 808,57	-20 777,51	8 426 031,06
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	5 935 998,00	-35 998,00	5 900 000,00
Wolne środki	1 765 415,49	+15 220,49	1 780 635,98
Rozchody budżetu	3 078 998,00	-64 736,00	3 014 262,00
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	3 078 998,00	-64 736,00	3 014 262,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 045 014,00	-185 014,00	2 860 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	3 510 000,00	-	3 510 000,00
2028	3 500 000,00	-	3 500 000,00
2029	3 435 998,00	+64 002,00	3 500 000,00
2030	3 538 000,00	-	3 538 000,00
2031	3 140 000,00	+400 000,00	3 540 000,00
2032	4 000 000,00	-500 000,00	3 500 000,00
2033	4 000 000,00	-500 000,00	3 500 000,00
2034	4 100 000,00	-600 000,00	3 500 000,00
2035	3 551 450,00	-	3 551 450,00
2036	2 313 550,00	+1 100 000,00	3 413 550,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Tyczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2028-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Tyczyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 014 262,00	0,00	3 014 262,00
2026	2 860 000,00	0,00	2 860 000,00
2027	3 510 000,00	0,00	3 510 000,00
2028	3 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00
2029	3 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00
2030	3 038 000,00	500 000,00	3 538 000,00
2031	2 640 000,00	900 000,00	3 540 000,00
2032	3 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00
2033	3 000 000,00	500 000,00	3 500 000,00
2034	3 100 000,00	400 000,00	3 500 000,00
2035	2 551 450,00	1 000 000,00	3 551 450,00
2036	2 313 550,00	1 100 000,00	3 413 550,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tyczyn na lata 2025-2036 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	8,71%	11,82%	TAK	12,95%	TAK
2026	7,38%	9,66%	TAK	10,80%	TAK
2027	7,65%	9,55%	TAK	10,69%	TAK
2028	7,44%	9,04%	TAK	10,17%	TAK
2029	6,82%	7,65%	TAK	8,78%	TAK
2030	7,16%	7,17%	TAK	8,31%	TAK
2031	6,68%	7,38%	TAK	8,52%	TAK
2032	6,27%	8,60%	TAK	8,60%	TAK
2033	5,94%	9,58%	TAK	9,58%	TAK
2034	5,42%	9,99%	TAK	9,99%	TAK
2035	4,61%	10,56%	TAK	10,56%	TAK
2036	4,20%	11,31%	TAK	11,31%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Tyczyn 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 Tyczyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Sporządzanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i ustalenie lokalizacji inwestycji celu publicznego – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 400 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Tyczynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tyczyn etap II – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000,00 zł;
 - 2) Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Tyczyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 000,00 zł;
 - 3) Utworzenie gminnego żłobka w Tyczynie wraz z podpiwniczeniem przeznaczonym pod funkcję obiektu zbiorowej ochrony w ramach programu Aktywny Maluch – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 707 594,40 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 707 594,40 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	361 110,00	+200 000,00	561 110,00
2026	329 842,00	+200 000,00	529 842,00

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	11 780 951,98	-701 594,40	11 079 357,58
2026	1 696 476,39	+707 594,40	2 404 070,79

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.