

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

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

1. Dochody ogółem zwiększono o 237 612,43 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 237 612,43 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 231 402,79 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 263 055,28 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 31 652,49 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 769 284,93 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	83 532 541,87	+237 612,43	83 770 154,30
Dochody bieżące	72 930 218,29	+237 612,43	73 167 830,72
Dotacje bieżące	9 372 251,05	+222 099,52	9 594 350,57
Pozostałe	14 696 773,24	+15 512,91	14 712 286,15
Wydatki ogółem	88 308 036,44	+231 402,79	88 539 439,23
Wydatki bieżące	72 295 917,45	+263 055,28	72 558 972,73
Wynagrodzenia i pochodne	30 954 528,34	+28 155,52	30 982 683,86
Pozostałe wydatki bieżące	38 427 255,67	+234 899,76	38 662 155,43
Wydatki majątkowe	16 012 118,99	-31 652,49	15 980 466,50
Wynik budżetu	-4 775 494,57	+6 209,64	-4 769 284,93

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	73 470 718,00	+13 856,09	73 484 574,09

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	3 091 302,78	+13 856,09	3 105 158,87

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tyczyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 6 209,64 zł i po zmianach wynoszą 28 427 546,93 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym 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	28 433 756,57	-6 209,64	28 427 546,93
Wolne środki	644 361,49	-6 209,64	638 151,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2026-2036. 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	23 658 262,00	0,00	23 658 262,00
2026	2 860 000,00	50 000,00	2 910 000,00
2027	3 510 000,00	50 000,00	3 560 000,00
2028	3 000 000,00	550 000,00	3 550 000,00
2029	3 000 000,00	550 000,00	3 550 000,00
2030	3 038 000,00	550 000,00	3 588 000,00
2031	2 640 000,00	950 000,00	3 590 000,00
2032	3 000 000,00	550 000,00	3 550 000,00
2033	3 000 000,00	550 000,00	3 550 000,00
2034	3 100 000,00	450 000,00	3 550 000,00
2035	2 551 450,00	2 050 000,00	4 601 450,00
2036	2 313 550,00	2 100 000,00	4 413 550,00

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	8,67%	11,82%	TAK	12,95%	TAK
2026	7,58%	9,80%	TAK	10,93%	TAK
2027	7,83%	9,69%	TAK	10,82%	TAK
2028	7,64%	9,33%	TAK	10,46%	TAK
2029	7,07%	8,10%	TAK	9,23%	TAK
2030	7,18%	7,70%	TAK	8,83%	TAK
2031	6,95%	7,91%	TAK	9,05%	TAK
2032	6,51%	9,12%	TAK	9,12%	TAK
2033	6,15%	9,97%	TAK	9,97%	TAK
2034	5,61%	10,39%	TAK	10,39%	TAK
2035	5,95%	10,80%	TAK	10,80%	TAK
2036	5,39%	11,39%	TAK	11,39%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poprawa cyberbezpieczeństwa Gminy Tyczyn – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 24 652,49 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 24 652,49 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 24 652,49 zł.- *z powodu przedłużających się procedur zachodzi konieczność przesunięcia środków na kolejny rok budżetowy.*

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 110 301,09	-24 652,49	11 085 648,60
2026	3 080 506,38	+24 652,49	3 105 158,87

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.