



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA w RZESZOWIE

35-064 Rzeszów, ul. Mickiewicza 10

UCHWAŁA Nr 1/ 46 /2024

z dnia 17 grudnia 2024 roku

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ w RZESZOWIE

w sprawie opinii o projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Tyczyn na lata 2025-2036.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w osobach:

1. Alicja Nowosiławska-Cwynar przewodnicząca
2. Janusz Mularz członek
3. Waldemar Witalec członek

po rozpatrzeniu projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Tyczyn na lata 2025-2036, działając na podstawie art. 13 pkt 12 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1325 ze zm.) w związku z art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.)

postanawia

pozytywnie zaopiniować projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Tyczyn na lata 2025-2036.

UZASADNIENIE

W dniu 14 listopada 2024 r. wpłynął do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w formie dokumentu elektronicznego projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Tyczyn, wraz z załącznikami:

- wieloletnią prognozą finansową wraz z prognozą kwoty długu na lata 2025-2036,
- wykazem przedsięwzięć,
- objaśnieniami wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej.

W dniu 15 listopada 2024 r. zarządzeniem Nr 116.2024 z dnia 14 listopada 2024 r. Burmistrz Tyczyna przekazał do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały budżetowej gminy Tyczyn na 2025 rok.

Skład orzekający dokonał oceny projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Tyczyn na lata 2025-2036 pod względem zgodności z prawem, ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy o finansach publicznych dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w latach następnych, na które zaciągnięto zobowiązania.

Analiza treści opiniowanego dokumentu wykazała, że projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej został opracowany zgodnie z wymogami określonymi w art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z dyspozycją art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok gminy Tyczyn powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Warunek powyższy został spełniony. Dług został wyliczony na podstawie danych za trzy kwartały 2024 r. i wynosił będzie na koniec 2025 r. 38.134.012,00 zł.

Projekt uchwały budżetowej i projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Tyczyn przewidują w 2025 roku:

1) Dochody ogółem w wysokości	78.655.308,26 zł,
z tego:	
• dochody bieżące	69.134.149,29 zł,
• dochody majątkowe	9.521.158,97 zł,
w tym ze sprzedaży majątku	300.000,00 zł.
2) Wydatki ogółem w wysokości	81.512.308,26 zł,
z tego:	
• wydatki bieżące	68.039.822,56 zł,
• wydatki majątkowe	13.472.485,70 zł.
3) Budżet zamyka się deficytem w wysokości	2.857.000,00 zł,
finansowany przychodami z emisji papierów wartościowych w kwocie	2.857.000,00 zł.
4) Przychody ogółem w wysokości	5.935.998,00 zł,
z tego:	
• na finansowanie planowanego deficytu	2.857.000,00 zł,
• na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	3.078.998,00 zł.
5) Rozchody ogółem w wysokości	3.078.998,00 zł.

W projekcie uchwały została zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Planowane wydatki bieżące objęte okresem wieloletniej prognozy finansowej zostały pokryte dochodami bieżącymi.

W projekcie wieloletniej prognozy finansowej gminy Tyczyn na lata 2025-2036 przedstawiono spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek długoterminowych, a także obligacji wyemitowanych oraz planowanych do emisji w 2025 r. Z danych wynika, że w całym okresie obowiązywania wieloletniej prognozy finansowej wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych nie zostanie przekroczony, przy czym:

1. w 2026 r. różnica między wskaźnikiem planowanym 8,80% a maksymalnym 9,49% wynosi 0,69%;
2. w 2027 r. różnica między wskaźnikiem planowanym 8,73% a maksymalnym 9,39% wynosi 0,66%;
3. w 2028 r. różnica między wskaźnikiem planowanym 8,01% a maksymalnym 8,88% wynosi 0,87%;
4. w 2029 r. różnica między wskaźnikiem planowanym 7,25% a maksymalnym 7,64% wynosi 0,39%;
5. w 2030 r. różnica między wskaźnikiem planowanym 6,81% a maksymalnym 7,27% wynosi 0,46%.

Na koniec 2036 r. nastąpi całkowita spłata zobowiązań.

Skład orzekający stwierdza, że projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Tyczyn może być podstawą do uchwalenia przez Radę Miejską w Tyczynie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy Tyczyn na lata 2025-2036, po skorygowaniu rozbieżności w kwocie planowanych na 2025 r. wydatków bieżących na realizację zadania „Projekt LIFE IP” między załącznikiem Nr 2 „Przedsięwzięcia WPF”, w którym w wierszu 1.1.1.1 zaplanowano kwotę 139.165,00 zł, a projektem budżetu, w którym w dziale 900 rozdziale 90005 zaplanowano kwotę 132.861,00 zł.

Mając na uwadze całokształt przedłożonych materiałów, skład orzekający postanowił wydać opinię jak w sentencji. Od uchwały składu orzekającego służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Rzeszowie w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.

PRZEWODNICZĄCA SKŁADU
ORZEKAJĄCEGO


mgr Alicja Nowosiławska-Cwynar

Otrzymują:

1. Burmistrz Tyczyna
2. Aa

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 116.2024
Burmistrza Tyczyna
z dnia 14 listopada 2024 r.

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W TYCZYNIE
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tyczyn.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.),

Rada Miejska w Tyczynie uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Tyczyn wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024 – 2036, w brzmieniu stanowiącym Załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych jak w Załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Tyczyna do zaciągania zobowiązań na realizację przedsięwzięć do wysokości 2 248 888,97 zł, w tym w roku:

2026 – 1 791 554,97 zł.
2027 – 146 877,00 zł
2028 – 152 588,00 zł
2029 – 157 869,00 zł

§ 4. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią Załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Tyczyna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - d) dystrybucji energii elektrycznej,
- 2) zawieranych na czas określony do 9.000.000,00 zł.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Tyczyna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich, albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 7. Upoważnia się Burmistrza Tyczyna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Tyczyn do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dystrybucji energii elektrycznej,
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 7.000.000,00 zł.

§ 8. 1. Upoważnia się Burmistrza Tyczyna do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku bieżącym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

2. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Tyczyn do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zachowania ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2025 r.

§ 10. Z chwilą wejścia w życie Uchwały traci moc Uchwała Nr LXX.464.24 Rady Miejskiej w Tyczynie z dnia 26 stycznia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tyczyn.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2025 rok
z dnia 2024-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	78 655 308,26	69 134 149,29	33 466 993,41	870 948,99	14 261 770,60	6 452 746,00	14 081 690,29	5 770 000,00	9 521 158,97	300 000,00	9 220 145,97	
2026	74 440 718,00	73 240 718,00	35 454 933,00	922 683,00	15 108 920,00	6 836 039,00	14 918 143,00	6 112 738,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2027	75 611 180,00	75 511 180,00	36 554 036,00	951 286,00	15 577 297,00	7 047 956,00	15 380 605,00	6 302 233,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	77 725 493,00	77 625 493,00	37 577 549,00	977 922,00	16 013 461,00	7 245 299,00	15 811 262,00	6 478 696,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	79 899 006,00	79 799 006,00	38 629 720,00	1 005 304,00	16 461 838,00	7 448 167,00	16 253 977,00	6 660 099,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	81 893 981,00	81 793 981,00	39 595 463,00	1 030 437,00	16 873 384,00	7 634 371,00	16 660 326,00	6 826 601,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2031	83 938 831,00	83 838 831,00	40 585 350,00	1 056 198,00	17 295 219,00	7 825 230,00	17 076 834,00	6 997 266,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2032	86 034 802,00	85 934 802,00	41 599 984,00	1 082 603,00	17 727 599,00	8 020 861,00	17 503 755,00	7 172 198,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2033	88 183 173,00	88 083 173,00	42 639 984,00	1 109 668,00	18 170 789,00	8 221 383,00	17 941 349,00	7 351 503,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2034	90 385 254,00	90 285 254,00	43 705 984,00	1 137 410,00	18 625 059,00	8 426 918,00	18 389 883,00	7 535 291,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2035	92 642 385,00	92 542 385,00	44 798 634,00	1 165 845,00	19 090 685,00	8 637 591,00	18 849 630,00	7 723 673,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2036	94 955 945,00	94 855 945,00	45 918 600,00	1 194 991,00	19 567 952,00	8 853 531,00	19 320 871,00	7 916 765,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	81 512 308,26	68 039 822,56	29 690 068,00	742 464,04	0,00	2 497 660,40	0,00	0,00	0,00	13 472 485,70	13 472 485,70	549 051,00
2026	71 395 704,00	69 794 025,04	31 092 924,00	740 270,04	0,00	2 057 413,00	0,00	0,00	0,00	1 601 678,96	1 601 678,96	0,00
2027	72 101 180,00	71 515 855,04	32 445 466,00	738 165,04	0,00	1 728 689,00	0,00	0,00	0,00	585 324,96	585 324,96	0,00
2028	74 225 493,00	73 163 829,04	33 735 173,00	717 098,04	0,00	1 421 707,00	0,00	0,00	0,00	1 061 663,96	1 061 663,96	0,00
2029	76 463 008,00	74 213 278,04	34 418 310,00	659 229,04	0,00	1 146 703,00	0,00	0,00	0,00	2 249 729,96	2 249 729,96	0,00
2030	78 355 981,00	75 328 689,04	35 115 281,00	631 429,04	0,00	880 649,00	0,00	0,00	0,00	3 027 291,96	3 027 291,96	0,00
2031	80 798 831,00	76 542 163,04	35 800 029,00	631 429,04	0,00	683 725,00	0,00	0,00	0,00	4 256 667,96	4 256 667,96	0,00
2032	82 034 802,00	77 845 220,04	36 471 280,00	631 429,04	0,00	576 275,00	0,00	0,00	0,00	4 189 581,96	4 189 581,96	0,00
2033	84 183 173,00	79 168 423,04	37 155 116,00	631 429,04	0,00	462 525,00	0,00	0,00	0,00	5 014 749,96	5 014 749,96	0,00
2034	86 285 254,00	80 322 345,78	37 823 908,00	473 571,78	0,00	338 275,00	0,00	0,00	0,00	5 962 908,22	5 962 908,22	0,00
2035	89 090 935,00	81 196 603,00	38 504 738,00	0,00	0,00	223 650,00	0,00	0,00	0,00	7 894 332,00	7 894 332,00	0,00
2036	92 642 395,00	82 600 214,00	39 168 945,00	0,00	0,00	166 775,00	0,00	0,00	0,00	10 042 181,00	10 042 181,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-2 857 000,00	0,00	5 935 998,00	5 935 998,00	2 857 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 045 014,00	3 045 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 435 998,00	3 435 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 538 000,00	3 538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 140 000,00	3 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 551 450,00	3 551 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 313 550,00	2 313 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 078 998,00	3 078 998,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 045 014,00	3 045 014,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 435 998,00	3 435 998,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 538 000,00	3 538 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 140 000,00	3 140 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 551 450,00	3 551 450,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 313 550,00	2 313 550,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 134 012,00	0,00	1 094 326,73	1 094 326,73
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	35 088 998,00	0,00	3 446 692,96	3 446 692,96
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	31 578 998,00	0,00	3 995 324,96	3 995 324,96
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	28 078 998,00	0,00	4 461 663,96	4 461 663,96
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	24 643 000,00	0,00	5 585 727,96	5 585 727,96
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	21 105 000,00	0,00	6 465 291,96	6 465 291,96
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	17 965 000,00	0,00	7 296 667,96	7 296 667,96
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 965 000,00	0,00	8 089 581,96	8 089 581,96
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 965 000,00	0,00	8 914 749,96	8 914 749,96
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 865 000,00	0,00	9 962 908,22	9 962 908,22
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 313 550,00	0,00	11 345 782,00	11 345 782,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 255 731,00	12 255 731,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	8,90%	5,95%	x	11,82%	11,95%	TAK	TAK
2026	8,80%	8,50%	x	9,49%	9,62%	TAK	TAK
2027	8,73%	8,58%	x	9,39%	9,52%	TAK	TAK
2028	8,01%	8,58%	x	8,88%	9,01%	TAK	TAK
2029	7,25%	9,52%	x	7,64%	7,77%	TAK	TAK
2030	6,81%	9,91%	x	7,27%	7,40%	TAK	TAK
2031	5,86%	10,50%	x	7,52%	7,66%	TAK	TAK
2032	6,68%	11,12%	x	8,79%	8,79%	TAK	TAK
2033	6,38%	11,74%	x	9,53%	9,53%	TAK	TAK
2034	6,00%	12,58%	x	9,99%	9,99%	TAK	TAK
2035	4,50%	13,79%	x	10,56%	10,56%	TAK	TAK
2036	2,88%	14,44%	x	11,31%	11,31%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	2 733 659,20	2 733 659,20	2 626 559,20	139 165,00	139 165,00	82 103,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 480,00	141 480,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	3 145 153,20	3 145 153,20	2 813 519,20	11 067 599,70	351 165,00	10 716 434,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 791 554,97	194 480,00	1 597 074,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	3 078 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 045 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 038 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	2 551 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 313 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF 2025 rok
z dnia 2024-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 651 464,08	11 067 599,70	1 791 554,97	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.a	- wydatki bieżące				1 147 459,00	351 165,00	194 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 504 005,08	10 716 434,70	1 597 074,97	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 147 163,00	1 325 659,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1	- wydatki bieżące				882 459,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.1.1	Projekt LIFE IP - Skuteczne wdrażanie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego "Podkarpackie żyj i oddychaj"	Urząd Miejski w Tyczynie	2024	2029	882 459,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00	157 869,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 264 704,00	1 186 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wysoka jakość przestrzeni publicznych na terenie ROF- monitoring miejski Gminy Tyczyn - Poprawa poczucia bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Tyczyn.	Urząd Miejski w Tyczynie	2024	2025	25 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Wzmocnienie potencjału dziedzictwa kulturowego na terenie ROF- kompleksowy remont budynku dawnego Sądu Grodzkiego w Tyczynie - Wsparcie instytucji kultury prowadzące do ochrony, rozwoju oraz promowania dziedzictwa kulturowego i usług w dziedzinie kultury na terenie ROF.	Urząd Miejski w Tyczynie	2024	2025	200 000,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa cyberbezpieczeństwa Gminy Tyczyn - Poprawa bezpieczeństwa oraz komfortu korzystania z e-usług oferowanych przez Gminę Tyczyn	Urząd Miejski w Tyczynie	2023	2025	1 039 704,00	1 006 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				16 504 301,08	9 741 940,70	1 650 074,97	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				265 000,00	212 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Tyczyn - Sporządzenie planów miejscowych oraz decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu	Urząd Miejski w Tyczynie	2025	2026	265 000,00	212 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 239 301,08	9 529 940,70	1 597 074,97	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Hermanowa Czerwonki - podłączenie budynków mieszkalnych do kanalizacji sanitarnej j Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Miejski w Tyczynie	2023	2025	1 173 544,24	618 492,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Osuszanie budynku oraz przebudowa kotłowni i instalacji co w zabytkowym budynku dawnego Sadu Grodzkiego w Tyczynie ul. Sw Krzyża 12 - Modernizacja kotłowni, osuszenie i izolacja ścian- Rządowy Program odbudowy Zabytków	Urząd Miejski w Tyczynie	2023	2026	964 560,00	271 621,69	604 378,31	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	2 248 888,97
1.a	651 814,00
1.b	1 597 074,97
1.1	598 814,00
1.1.1	598 814,00
1.1.1.1	598 814,00
1.1.2	0,00
1.1.2.1	0,00
1.1.2.2	0,00
1.1.2.3	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 650 074,97
1.3.1	53 000,00
1.3.1.3	53 000,00
1.3.2	1 597 074,97
1.3.2.8	0,00
1.3.2.9	604 378,31

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.10	Kompleksowa przebudowa zasilania energetycznego SUW Tyczyn Łasek wraz z budową farmy fotowoltaicznej i magazynem energii w postaci baterii - Zmniejszenie zużycia energii na wyprodukowanym 1m3 wody, zmniejszenie emisji gazów cieplarniczych- zmniejszenie zużycia energii na wyprodukowanie 1 m3 wody, zmniejszenie emisji gazów cieplarnych- Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Miejski w Tyczynie	2023	2025	1 275 947,23	611 058,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa 13 dróg gminnych gminnych, w tym budowa odcinków chodnika na terenie Gminy Tyczyn - Poprawa bezpieczeństwa pieszych Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Miejski w Tyczynie	2023	2025	8 117 079,08	4 337 744,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tyczyn etap II - Poprawa bezpieczeństwa pieszych i zmotoryzowanych użytkowników dróg gminnych Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Miejski w Tyczynie	2024	2025	985 250,00	982 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Tyczyn - wymiana oświetlenia z sodowego na oszczędne ledowe na terenie gminy Rządowy Fundusz POLSKI ŁAD	Urząd Miejski w Tyczynie	2024	2025	453 642,93	432 192,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Utworzenie gminnego żłobka w Tyczynie w ramach programu Aktywny Maluch - zapewnienie opieki dla dzieci w wieku od 0-3 lat	Urząd Miejski w Tyczynie	2025	2026	2 830 377,60	2 122 783,20	707 594,40	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Remont zabytkowego budynku dawnego Sądu Grodzkiego w Tyczynie ul. Św. Krzyża 12 etap II - Osuszenie zabytkowego budynku - Rządowy Program odbudowy Zabytków	Urząd Miejski w Tyczynie	2025	2026	438 900,00	153 797,74	285 102,26	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00
1.3.2.12	0,00
1.3.2.13	0,00
1.3.2.15	0,00
1.3.2.16	707 594,40
1.3.2.17	285 102,26

**Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Tyczynie z dnia r.**

UZASADNIENIE

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tyczyn zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tyczyn jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tyczyn za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Tyczyn na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z póź. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tyczyn została przygotowana na lata 2025-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Tyczyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce

narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Tyczyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika re wynagrodzeń w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	
2027	3,10%	2,60%	
2028	2,80%	2,50%	
2029	2,80%	2,50%	
2030	2,50%	2,50%	
2031	2,40%	2,50%	
2032	2,10%	2,50%	
2033	2,00%	2,50%	
2034	2,00%	2,50%	
2035	1,90%	2,50%	
2036	1,80%	2,50%	

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Tyczyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku

poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Tyczyn dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Tyczyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	D śr zn
dochody z udziału w PIT	2026	90,00%	
	2027-2030	100,00%	
	2031-2036	0,00%	
dochody z udziału w CIT	2026	90,00%	
	2027-2030	100,00%	
	2031-2036	0,00%	
subwencja ogólna	2026	90,00%	
	2027-2030	100,00%	

subwencja ogólna	2026	90,00%
	2027-2030	100,00%
	2031-2036	0,00%
dotacje bieżące	2026	90,00%
	2027-2030	100,00%
	2031-2036	0,00%
pozostałe, w tym:	2026	90,00%
	2027-2030	100,00%
	2031-2036	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026	90,00%
	2027-2030	100,00%
	2031-2036	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Tyczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 770 000,00 zł, co stanowi 114,46% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe - 9 521 158,97 zł w tym:

- ze sprzedaży majątku 300 000,00 zł
- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 1 013,00 zł
- dotacje i środki na inwestycje 9 220 145,97 zł

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 220 145,97 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Kompleksowa przebudowa zasilania energetycznego SUW Tyczyn Lasek wraz zabudową farmy fotowoltaicznej i magazynem energii w postaci baterii kwota 589 816,53 zł, Rządowy Fundusz Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych na podstawie promesy nr Edycja6PGR/2023/2979/Polski Ład
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Hermanowa Czerwonki kwota 549 780,00 zł Rządowy Fundusz Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych na podstawie promesy nr Edycja6PGR/2023/1954/Polski Ład
3. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Tyczyn kwota 349 314,00 zł, Rządowy Fundusz Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie promesy nr Edycja9RP/2023/1254/Polski Ład
4. Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tyczyn etap II kwota 810 050,00 zł, Rządowy Fundusz Polski Ład , Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie promesy nr Edycja8/2023/1189/Polski Ład,
5. Przebudowa 13 dróg gminnych, w tym budowa odcinków chodnika na terenie Gminy kwota 3 360 259,44 zł Rządowy Fundusz Polski Ład- Program Inwestycji Strategicznych, na podstawie promesy nr Edycja8/2023/1190/Polski Ład,
6. Utworzenie gminnego żłobka w Tyczynie kwota 2 122 783,20 zł, Program Aktywny Maluch, na podstawie wniosku nr 6/1816143/3
7. Poprawa cyberbezpieczeństwa Gminy Tyczyn kwota 595 000,00 zł, Fundusze Europejskie na rozwój Cyfrowy 2021-2027, na podstawie wniosku nr fd503d43-07ef-484b-8e78-868d9470335e,
8. Osuszanie budynku oraz przebudowa kotłowni i instalacji co w zabytkowym budynku dawnego Sądu Grodzkiego w Tyczynie ul. Św. Krzyża 12 kwota 244 421,80 zł Rządowy Program Odbudowy zabytków, na podstawie promesy nr Edycja2RPOZ/2023/854/Polski Ład,
9. Remont zabytkowego budynku dawnego Sądu Grodzkiego w Tyczynie przy ul. Św. Krzyża 12 etap II kwota 89 670 zł, Rządowy Program Odbudowy zabytków, na podstawie promesy nr RPOZ/2022/10457/Polski Ład,
10. Konserwacja i restauracja ołtarza głównego w kościele M .Bożej w Borku Starym kwota 493 175,00 zł, Rządowy Program Odbudowy zabytków, na podstawie promesy nr RPOZ/2022/9479/Polski Ład,
11. Usuwanie wyrobów zawierających azbest w gospodarstwach rolnych należących do beneficjentów Działania A1.4.1 w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności z terenu Gminy Tyczyn kwota 15 876,00 zł, umowa dotacji Nr 4610/2024/OZ/R/DA.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Tyczyn dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Tyczyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dyna realn wynagr brut gospc naroc
wynagrodzenia i pochodne	2026-2036	0,00%	0,00%	
inne	2026-2036	0,00%	75,00%	

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Tyczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 690 068,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 959 802,30 zł. W latach 2026-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje - 742 464,04 zł

W okresie prognozy Gmina Tyczyn planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki

skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe - 13 472 485,70 zł

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tyczyn na lata 2025-2036.

Wykaz zadań inwestycyjnych w 2025 roku:

1	Kompleksowa przebudowa zasilania energetycznego SUW Tyczyn Lasek wraz zabudową farmy fotowoltaicznej i magazynem energii w postaci baterii	
2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Hermanowa Czerwonki	
3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kielnarowa Wólka	
4	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 878 Rzeszów Dylągówka w miejscowości Tyczyn, strona prawa polegająca na budowie chodnika	
5	Zakup i montaż trzech wyświetlaczy radarowych	
6	Wykonanie dokumentacji projektowych na przebudowę dróg gminnych	
7	Przebudowa 13 dróg gminnych, w tym budowa odcinków chodnika na terenie Gminy Tyczyn	4
8	Przebudowa drogi gminnej Hermanowa dz. 1178/1 i 1178/2	
9	Przebudowa drogi gminnej Kielnarowa Pogórze	
10	Wiaty przystankowe	
11	Budowa pochylni dla osób niepełnosprawnych przy budynku Hermanowa Czerwonki 905	
12	System do transmisji i głosowania dla Rady Miejskiej	
13	Przebudowa i rozbudowa budynku Urzędu Miejskiego w Tyczynie polegająca na dobudowie schodów zewnętrznych	
14	Poprawa cyberbezpieczeństwa Gminy Tyczyn	1
15	Zakup sprzętu komputerowego	
16	Opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania Budowa boiska sportowego ze sztuczną murawą wraz z infrastrukturą przy Szkole Podstawowej w Kielnarowej	

17	Przebudowa budynków oświatowych szkół podstawowych	
18	Utworzenie gminnego żłobka w Tyczynie	2
19	Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Tyczyn	
20	Projekt oraz wykonanie oświetlenia drogowego Tyczyn ul. Wyzwolenia boczna	
21	Projekt oświetlenia drogi gminnej Kielnarowa Debrza, Hermanowa Boczna, Hermanowa Studzianki w porozumieniu z gm. Rzeszów, Tyczyn ul. Polna, Kościuszki, Mokra Strona	
22	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tyczyn etap II	
23	Oświetlenia uliczne – iluminacje świetlne	
24	Wzmocnienie potencjału dziedzictwa kulturowego na terenie ROF-kompleksowy remont budynku dawnego Sądu Grodzkiego w Tyczynie	
25	Konserwacja i restauracja ołtarza głównego w kościele M .Bożej w Borku Starym	
26	Osuszanie budynku oraz przebudowa kotłowni i instalacji co w zabytkowym budynku dawnego Sądu Grodzkiego w Tyczynie ul. Św. Krzyża 12	
27	Remont zabytkowego budynku dawnego Sądu Grodzkiego w Tyczynie przy ul. Św. Krzyża 12 etap II	
28	Wysoka jakość przestrzeni publicznych na terenie ROF-monitoring miejski Gminy Tyczyn	
29	Usuwanie wyrobów zawierających azbest w gospodarstwach rolnych	

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 857 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 857 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Tyczyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budż
2025	78 655 308,26	81 512 308,26	-2 857 000,00
2026	74 440 718,00	71 395 704,00	3 045 014,00
2027	75 611 180,00	72 101 180,00	3 510 000,00

2028	77 725 493,00	74 225 493,00	3 50
2029	79 899 006,00	76 463 008,00	3 40
2030	81 893 981,00	78 355 981,00	3 50
2031	83 938 831,00	80 798 831,00	3 10
2032	86 034 802,00	82 034 802,00	4 00
2033	88 183 173,00	84 183 173,00	4 00
2034	90 385 254,00	86 285 254,00	4 10
2035	92 642 385,00	89 090 935,00	3 50
2036	94 955 945,00	92 642 395,00	2 30

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 935 998,00 zł. Przychody Gminy Tyczyn w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 935 998,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Tyczyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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 2028-2035. 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]	Zobowiązani [zł]
2025	3 078 998,00	0,00	3 00
2026	3 045 014,00	0,00	3 00
2027	3 510 000,00	0,00	3 50
2028	3 000 000,00	500 000,00	3 50
2029	3 000 000,00	435 998,00	3 40
2030	3 038 000,00	500 000,00	3 50
2031	2 640 000,00	500 000,00	3 10
2032	3 000 000,00	1 000 000,00	4 00
2033	3 000 000,00	1 000 000,00	4 00
2034	3 100 000,00	1 000 000,00	4 10
2035	2 551 450,00	1 000 000,00	3 50
2036	2 313 550,00	0,00	2 30

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tyczyn na lata 2025-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 35 277 012,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu

planuje się na poziomie 38 134 012,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 60,55%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	38 134 012,00	62 982 416,29	

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Tyczyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Tyczyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego skorygowany [zł]
2025	69 134 149,29	68 039 822,56	1 094 326,73	1 094 326,73
2026	73 240 718,00	69 794 025,04	3 446 692,96	3 446 692,96
2027	75 511 180,00	71 515 855,04	3 995 324,96	3 995 324,96
2028	77 625 493,00	73 163 829,04	4 461 663,96	4 461 663,96
2029	79 799 006,00	74 213 278,04	5 585 727,96	5 585 727,96
2030	81 793 981,00	75 328 689,04	6 465 291,96	6 465 291,96
2031	83 838 831,00	76 542 163,04	7 296 667,96	7 296 667,96
2032	85 934 802,00	77 845 220,04	8 089 581,96	8 089 581,96
2033	88 083 173,00	79 168 423,04	8 914 749,96	8 914 749,96
2034	90 285 254,00	80 322 345,78	9 962 908,22	9 962 908,22
2035	92 542 385,00	81 196 603,00	11 345 782,00	11 345 782,00
2036	94 855 945,00	82 600 214,00	12 255 731,00	12 255 731,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Tyczyn przedstawiono 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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)
2025	8,90%	11,82%	TAK	11,95%	
2026	8,80%	9,49%	TAK	9,62%	
2027	8,73%	9,39%	TAK	9,52%	
2028	8,01%	8,88%	TAK	9,01%	
2029	7,25%	7,64%	TAK	7,77%	
2030	6,81%	7,27%	TAK	7,40%	
2031	5,86%	7,52%	TAK	7,66%	
2032	6,68%	8,79%	TAK	8,79%	
2033	6,38%	9,53%	TAK	9,53%	
2034	6,00%	9,99%	TAK	9,99%	
2035	4,50%	10,56%	TAK	10,56%	
2036	2,88%	11,31%	TAK	11,31%	

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 kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Wśród umów zawieranych na czas określony do kwoty 9 000 000,00 zł znajdują się m. in. wszystkie ubezpieczenia np. ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej, mienia, ubezpieczenia następstw nieszczęśliwych wypadków sołtysów na terenie gminy Tyczyn, umowy zawierane z tytułu dowozu dzieci do placówek oświatowych, umowy z audytorem, świadczenie usług w związku z RODO, itp.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Tyczyn planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029 które przedstawiają się następująco:

1. Wysoka jakość przestrzeni publicznych na terenie ROF – monitoring miejski Gminy Tyczyn-poprawa poczucia bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Tyczyn okres realizacji 2024 r.- 2025 r.

Łączne nakłady 25 000,00 zł ,w tym

2025 r. 5 000,00 zł

2. Wzmocnienie potencjału dziedzictwa kulturowego na terenie ROF- kompleksowy remont budynku dawnego Sądu grodzkiego w Tyczynie- wsparcie instytucji kultury prowadzące do ochrony rozwoju oraz promowania dziedzictwa kulturowego i usług w dziedzinie kultury na terenie ROF, okres realizacji 2024 r - 2025 r

Łączne nakłady 200 000,00 zł ,w tym

2025 r. 175 000,00 zł

3. Poprawa cyberbezpieczeństwa Gminy Tyczyn -poprawa bezpieczeństwa oraz komfortu korzystania z e-usług oferowanych przez Gminę Tyczyn, okres realizacji 2023 r- 2025 r

Łączne nakłady 1 039 704,00 zł ,w tym

2025 r. 1 006 494,00 zł

4. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Hermanowa Czerwonki- podłączenie budynków mieszkalnych do kanalizacji sanitarnej Rządowy Fundusz Polski Ład , okres realizacji 2023 r-2025 r

Łączne nakłady 1 173 544,24 zł ,w tym

2025 r. 618 492,20 zł

5. Osuszanie budynku oraz przebudowa kotłowni i instalacji co w zabytkowym budynku dawnego Sądu Grodzkiego w Tyczynie ul. Św. Krzyża 12 -modernizacja kotłowni, osuszanie i izolacja ścian- Rządowy Program Odbudowy Zabytków , okres realizacji 2023 r -2026 r,

Łączne nakłady 964 560,00 zł ,w tym

2025 r. 271 621,69 zł

2026 r. 604 378,31 zł

6. Kompleksowa przebudowa zasilania energetycznego SUW Tyczyn Lasek wraz z budową farmy fotowoltaicznej i magazynem energii w postaci baterii i zmniejszenie zużycia energii na wyprodukowanie 1m³ wody, zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych Rządowy Fundusz Polski Ład , okres realizacji 2023 r-2025 r,

Łączne nakłady 1 275 947,23 zł ,w tym

2025 r. 611 058,43 zł

7. Przebudowa 13 dróg gminnych, w tym budowa odcinków chodnika na terenie Gminy Tyczyn - poprawa bezpieczeństwa pieszych- Rządowy Fundusz Polski Ład , okres realizacji 2023 r-2025 r

Łączne nakłady 8 117 079,08 zł ,w tym

2025 r. 4 337 744,51 zł

8. Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Tyczy etap II – poprawa bezpieczeństwa pieszych i zmotoryzowanych użytkowników dróg gminnych - Rządowy Fundusz Polski Ład , okres realizacji 2024 r-2025 r,

łączne nakłady 985 250,00 zł, w tym

2025r 982 250,00 zł.

9. Modernizacja infrastruktury oświetleniowej w Gminie Tyczyn – wymiana oświetlenia z sodowego na oszczędne ledowe na terenie Gminy - Rządowy Fundusz Polski Ład, okres realizacji 2024 r-2025 r
- Łączne nakłady 453 642,93 zł, w tym
- 2025 r. 432 192,93 zł
10. Utworzenie Gminnego żłobka w Tyczynie, zapewnienie opieki dla dzieci od 0 do 3 lat w ramach programu Aktywny Maluch okres realizacji 2025 r-2026 r
- Łączne nakłady 2 830 377,60 zł. w tym,
- 2025 r – 2 122 783,20 zł
- 2026 r – 707 594,40 zł.
11. Remont zabytkowego budynku dawnego Sądu Grodzkiego w Tyczynie ul. Św. Krzyża 12 etap II – osuszanie zabytkowego budynku okres realizacji 2025 r-2026 r
- łączne nakłady 438 900,00 zł. w tym,
- 2025 r - 153 797,74 zł.
- 2026 r - 285 102,26 zł.
12. Projekt LIFE IP skuteczne wdrażanie programu ochrony powietrza dla województwa Podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego „Podkarpackie żyj i oddychaj” okres realizacji 2024 r – 2029 r.
- łączne nakłady 882 459,00 zł. w tym,
- 2025 r - 139 165,00 zł.
- 2026 r – 141 480,00 zł.
- 2027 r – 146 877,00 zł.
- 2028 r– 152 588,00 zł.
- 2029 r– 157 869,00 zł
13. Sporządzenie planu ogólnego Gminy Tyczyn – sporządzenie planów miejscowych oraz decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu okres realizacji 2025 r – 2026 r
- łączne nakłady 265 000,00 zł. w tym,
- 2025 r. – 212 000,00 zł
- 2026 r. – 53 000,00 zł.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.