

Informacja wprowadzająca

Temat: zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Andrychów na lata 2026-2039

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wprowadzono następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Andrychów na lata 2026-2039”
 - 1.1. Dokonano korekty wielkości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Andrychów celem zapewnienia jej zgodności z uchwałą budżetową.
2. Załącznik nr 2 „Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Andrychów na lata 2026 – 2039”
 - 2.1. Uzupelniono objaśnienia m.in. w zakresie planowanych przychodów oraz wysokości planowanego deficytu.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawia załączony projekt Uchwały Rady Miejskiej.

Burmistrz Andrychowa

Beata Smolec

Oprac.: Referat Planowania i Analizy Budżetu

Infor.: Skarbnik Gminy – Dorota Żywiol



Projekt

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Andrychowie z dnia 2026 roku

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Andrychów na lata 2026 – 2039.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025r., poz. 1153 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r., poz. 1483 z późn. zm.) - Rada Miejska w Andrychowie uchwała, co następuje:

§. 1 W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Andrychów na lata 2026 -2039, uchwalonej Uchwałą Nr XXII-166-26 Rady Miejskiej w Andrychowie z dnia 28 stycznia 2026 roku (z późn. zm.) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) uchyla się załącznik Nr 1 "Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Andrychów na lata 2026 - 2039", a w to miejsce wprowadza się nowy załącznik nr 1 w brzmieniu jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) uchyla się załącznik Nr 3 "Objaśnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Andrychów na lata 2026 - 2039", a w to miejsce wprowadza się nowy załącznik nr 3 w brzmieniu jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§.2 Pozostałe postanowienia uchwały nie ulegają zmianie.

§.3 Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Andrychowa.

§.4 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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
uchwały nr
z dnia 2026-04-22
- projekt -

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2				
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2026	299 135 422,80	277 810 004,37	148 933 068,00	3 834 703,00	29 267 370,00	24 776 823,19	70 998 040,18	30 800 000,00	21 325 418,43	1 005 000,00	20 300 418,43		
2027	294 810 025,90	293 613 959,90	159 358 383,00	4 103 132,00	30 906 343,00	25 363 988,00	73 882 113,90	31 891 200,00	1 196 066,00	200 000,00	996 066,00		
2028	309 627 711,00	309 427 711,00	170 513 470,00	4 390 351,00	32 575 286,00	26 733 643,00	75 214 961,00	33 613 325,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2029	318 291 687,00	318 091 687,00	175 287 847,00	4 513 281,00	33 487 394,00	27 482 185,00	77 320 980,00	34 554 498,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2030	326 880 164,00	326 680 164,00	180 020 619,00	4 635 140,00	34 391 554,00	28 224 204,00	79 408 647,00	35 487 469,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2031	335 047 168,00	334 847 168,00	184 521 134,00	4 751 019,00	35 251 343,00	29 929 809,00	81 393 863,00	36 374 656,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2032	342 748 652,00	342 548 652,00	188 765 120,00	4 860 292,00	36 062 124,00	29 595 195,00	83 265 921,00	37 211 273,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2033	349 599 624,00	349 399 624,00	192 540 422,00	4 957 498,00	36 783 366,00	30 187 099,00	84 931 239,00	37 955 498,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2034	356 587 616,00	356 387 616,00	196 391 230,00	5 056 648,00	37 519 033,00	30 790 841,00	86 629 864,00	38 714 608,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2035	363 715 369,00	363 515 369,00	200 318 055,00	5 157 781,00	38 269 414,00	31 406 658,00	88 362 461,00	39 488 900,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2036	370 622 162,00	370 422 162,00	204 125 117,00	5 255 779,00	38 996 533,00	32 003 385,00	90 041 348,00	40 239 189,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2037	376 919 339,00	376 719 339,00	207 595 244,00	4 345 127,00	39 659 474,00	32 547 443,00	91 572 051,00	40 923 255,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2038	382 946 849,00	382 746 849,00	210 916 768,00	5 430 649,00	40 294 026,00	33 068 202,00	93 037 204,00	41 578 027,00	200 000,00	200 000,00	0,00		
2039	391 791 452,00	391 591 452,00	214 291 436,00	5 517 539,00	40 938 730,00	33 597 293,00	97 246 454,00	42 243 275,00	200 000,00	200 000,00	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 z działalnością gospodarczą jednostki, 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	z tego:											w tym:		
	Wydatki ogółem ^x	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	w tym:
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2026	315 820 342,21	276 517 204,82	142 832 862,21	0,00	6 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 303 137,39	36 227 837,39	7 30 969,00
2027	292 197 925,90	280 010 100,00	147 799 278,00	0,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 187 825,90	12 000 000,00	0,00
2028	299 509 611,00	284 509 611,00	151 494 260,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00
2029	307 792 002,00	289 792 002,00	155 130 122,00	0,00	5 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00	0,00
2030	315 880 164,00	294 880 164,00	159 008 375,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 000 000,00	21 000 000,00	0,00
2031	325 547 168,00	300 547 168,00	162 983 584,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00	25 000 000,00	0,00
2032	333 248 652,00	307 248 652,00	167 058 174,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00
2033	340 099 624,00	314 099 624,00	171 234 628,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00
2034	347 087 616,00	320 087 616,00	175 515 494,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000 000,00	27 000 000,00	0,00
2035	354 215 369,00	327 215 369,00	179 903 381,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000 000,00	27 000 000,00	0,00
2036	361 122 162,00	334 122 162,00	184 400 966,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 000 000,00	27 000 000,00	0,00
2037	367 419 339,00	339 919 339,00	189 010 990,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 500 000,00	27 500 000,00	0,00
2038	373 946 849,00	345 946 849,00	193 736 265,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000 000,00	28 000 000,00	0,00
2039	380 691 452,00	362 191 452,00	198 579 672,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 500 000,00	28 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
					4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	z tego:	
2026	-16 684 919,41	0,00	24 834 919,41	21 600 000,00	13 450 000,00	1 280 479,12	1 280 479,12	1 954 440,29	1 954 440,29		
2027	2 612 100,00	2 612 100,00	6 012 900,00	6 000 000,00	0,00	12 900,00	0,00	0,00	0,00		
2028	10 118 100,00	10 118 100,00	6 900,00	0,00	0,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00		
2029	10 499 685,00	10 499 685,00	315,00	0,00	0,00	315,00	0,00	0,00	0,00		
2030	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	11 100 000,00	11 100 000,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:				
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	w tym:		5.1.1.2	
		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń x
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	8 150 000,00	8 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	8 625 000,00	8 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	10 125 000,00	10 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	11 100 000,00	11 100 000,00	0,00	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:										w tym:	Relacja zromównawienia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 850 000,00	0,00	1 292 799,55	4 527 718,96		
2027	x	x	x	0,00	0,00	0,00	118 225 000,00	0,00	13 603 859,90	13 616 759,90		
2028	x	x	x	0,00	0,00	0,00	108 100 000,00	0,00	24 918 100,00	24 925 000,00		
2029	x	x	x	0,00	0,00	0,00	97 600 000,00	0,00	28 299 685,00	28 300 000,00		
2030	x	x	x	0,00	0,00	0,00	86 600 000,00	0,00	31 800 000,00	31 800 000,00		
2031	x	x	x	0,00	0,00	0,00	77 100 000,00	0,00	34 300 000,00	34 300 000,00		
2032	x	x	x	0,00	0,00	0,00	67 600 000,00	0,00	35 300 000,00	35 300 000,00		
2033	x	x	x	0,00	0,00	0,00	58 100 000,00	0,00	35 300 000,00	35 300 000,00		
2034	x	x	x	0,00	0,00	0,00	48 600 000,00	0,00	36 300 000,00	36 300 000,00		
2035	x	x	x	0,00	0,00	0,00	39 100 000,00	0,00	36 300 000,00	36 300 000,00		
2036	x	x	x	0,00	0,00	0,00	29 600 000,00	0,00	36 300 000,00	36 300 000,00		
2037	x	x	x	0,00	0,00	0,00	20 100 000,00	0,00	36 800 000,00	36 800 000,00		
2038	x	x	x	0,00	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	36 800 000,00	36 800 000,00		
2039	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 400 000,00	39 400 000,00		

b) 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.

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 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 wykonanie 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
2026	5,64%	3,24%	9,80%	10,03%	TAK	TAK
2027	5,49%	7,28%	7,92%	8,14%	TAK	TAK
2028	5,70%	10,94%	7,60%	7,82%	TAK	TAK
2029	5,54%	11,67%	6,93%	7,16%	TAK	TAK
2030	5,19%	12,16%	6,89%	7,11%	TAK	TAK
2031	4,41%	12,52%	7,83%	8,06%	TAK	TAK
2032	4,15%	12,40%	8,87%	9,10%	TAK	TAK
2033	3,92%	12,00%	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2034	3,72%	11,95%	11,28%	11,28%	TAK	TAK
2035	3,49%	11,56%	11,95%	11,95%	TAK	TAK
2036	3,31%	11,23%	12,04%	12,04%	TAK	TAK
2037	3,11%	11,04%	11,97%	11,97%	TAK	TAK
2038	2,80%	10,75%	11,81%	11,81%	TAK	TAK
2039	3,21%	11,12%	11,56%	11,56%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy													
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	w tym:		9.2	9.2.1	w tym:		9.3	9.3.1	w tym:	
				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	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			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2026	901 307,60	901 307,60	733 999,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 688 185,45	1 688 185,45	868 383,33	
2027	331 423,73	331 423,73	331 423,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 064,86	167 064,86	143 223,45	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	6 900,00	6 516,67	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315,00	315,00	297,50	
2030	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Lp	Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
							w tym:							
							10.7.2.1.1 bieżącego x	dokonywana w formie wydatku						
2026		8 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		8 625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		10 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		10 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00
2039		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	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. Automatycznie 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.

OBJAŚNIENIE WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY ANDRYCHÓW NA LATA 2026 – 2039

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Andrychów została sporządzona na lata 2026 – 2039 i obejmuje okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć wykazanych w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz planuje się spłatę zaciągniętych kredytów oraz planowaną emisją obligacji komunalnych.

1. Dochody

Wielkości przyjęte dla 2026 roku są zgodne z budżetem Gminy Andrychów.

Prognozę dochodów w latach 2027 - 2028 z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych, subwencji ogólnej, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując wskaźnik inflacji oraz PKB, natomiast od roku 2029 tylko o wskaźnik PKB.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2026 - 2039 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2025r.*

Dochody ze sprzedaży majątku w 2026 roku planuje się uzyskać w wysokości 1.005.000,00 zł, w tym m.in.:

- sprzedaż działki przy ul. Batorego na rzecz Powiatu Wadowickiego,
- sprzedaż działki przy ul. Polnej w Targanicach,
- sprzedaż działki przy drodze bocznej od ul. Fabrycznej w Andrychowie,
- sprzedaż dwóch nieruchomości w Andrychowie – łącznik ul. Tkackiej z ul. Krakowską,
- sprzedaż nieruchomości w Andrychowie przy ul. Tkackiej,
- sprzedaż nieruchomości na polepszenie warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych,
- sprzedaż w drodze zamiany działek w Andrychowie na rzecz Andrychowskiej Spółdzielni Mieszkaniowej w Andrychowie,
- sprzedaż drewna.

Dochody ze sprzedaży majątku zostały oszacowane w oparciu o sporządzone operaty szacunkowe ustalające wartość nieruchomości. W kolejnych latach dochody ze sprzedaży majątku planuje się pozyskać m.in. ze sprzedaży mieszkań, działek oraz gruntów gminnych.

Ponadto na realizację zadań inwestycyjnych planuje się uzyskać:

1) w 2026 roku środki finansowe w wysokości 20.300.418,43 zł, w tym:

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn.: "Zagospodarowanie terenu Stadionu „Beskid” w Andrychowie” 12.580.880,13 zł
- środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zakup samochodu dostosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych 151.000,00 zł
- dotacja celowa z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn.: "Rewitalizacja Pałacu Bobrowskich w Andrychowie - etap I" 2.814.779,85 zł
- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania pn.: „Renowacja kaplicy cmentarnej oraz kapliczki domkowej w sąsiedztwie cmentarza parafialnego w Inwałdzie” 149.562,73 zł
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.: "Przebudowa drogi wewnętrznej (bocznej do ul. Żwirki i Wigury) w km od 0+000,00 do 0+526,45 w miejscowości Targanice, Gmina Andrychów" 365.797,00 zł
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.: "Przebudowa drogi gminnej 470839K - w km od 0+000,00 do 0+579,20 (sięgacz w kilometrażu od 0+579,20 do 1+228,40) w miejscowości Sułkowice - Łęg, Gmina Andrychów" 363.402,00 zł
- dotacja z Powiatu Wadowickiego na realizację zadania pn.: "Opracowanie dokumentacji projektowej na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1737K – ul. 27 Stycznia w Andrychowie oraz przebudowa drogi powiatowej nr 1751K – ul. Brzegi w Andrychowie” 21.525,00 zł
- środki z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację zadania pn.: "Budowa sali gimnastycznej przy ZSS w Targanicach" 3.603.871,72 zł
- dotacja celowa przy udziale środków Ministerstwa Sportu i Turystyki ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Modernizacji Kompleksów Sportowych „Moje Boisko - ORLIK 2012” - edycja Gmina 2025 na realizację zadania pn.: „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko - ORLIK 2012” w Rzykach" 249.600,00 zł

2) w 2027 roku środki finansowe w wysokości 996.066,00 zł, w tym:

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.: "Przebudowa drogi gminnej 470839K - w km od 0+000,00 do 0+549,20 (sięgacz w kilometrażu od 0+549,20 do 1+228,40) w miejscowości Sułkowice - Łęg, Gmina Andrychów" 996.066,00 zł

2. Wydatki

Wydatki bieżące przyjęte dla 2026 roku zgodne są z budżetem, natomiast od 2027 roku prognoza wydatków bieżących została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) od 2027 roku zaplanowano w sposób oszczędny uwzględniając tylko niezbędne wydatki.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027 - 2039 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji. Od 2028 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

3. Wynik budżetu

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody”, a pozycją „Wydatki”. W prognozowanym okresie wynik budżetu jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Andrychów zakłada, iż powstały w 2026 ujemny wynik budżetu w wysokości 16.684.919,41 zł wraz z rozchodami w kwocie 8.150.000,00 zł zostanie zrównoważony planowaną emisją obligacji komunalnych w wysokości 21.600.000,00 zł, wolnymi środkami, jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.954.440,29 zł, przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 485.269,87 zł oraz przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2

ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 795.209,25 zł.

Budżet od roku 2027 został zaplanowany z nadwyżką budżetową, która rokrocznie przeznaczana będzie na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

4. Przychody

W 2026 roku Gmina planuje przychody w kwocie 24.834.919,41 zł w tym:

- emisja obligacji komunalnych w wysokości 21.600.000,00 zł
- wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.954.440,29 zł, w tym:
 - * *wolne środki roku 2025 - 1.954.440,29 zł,*
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 485.269,87 zł, w tym:
 - * *rozliczenie środków przeznaczonych na realizację zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii (niewykorzystane w 2025r. środki pochodzące z opłat za zezwolenia za sprzedaż napojów alkoholowych) - 397.125,77 zł,*
 - * *rozliczenie środków z opłaty, o której mowa w art. 9 ust. 11 ustawy z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (niewykorzystane w 2025r. środki pochodzące z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) - 88.144,10 zł.*
- rozliczenie środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków wysokości 795.209,25 zł, w tym:
 - * *środki na realizację projektu pn.: "DWUJĘZYCZNY MALUCH" - 27.588,45 zł,*
 - * *środki na realizację programu "ERASMUS +" - 368.840,44 zł,*
 - * *środki na realizację programu "Aktywny Maluch 2022-2029" - 41.800,00 zł*
 - * *środki na realizację projektu pn.: "Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Andrychowie" - 356.980,36 zł.*

W 2027 roku Gmina planuje przychody w kwocie 6.000.000,00 zł z tytułu emisji obligacji komunalnych.

W latach 2027-2029 gmina planuje przychody z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków na

realizację projektu pn.: "DWUJĘZYCZNY MALUCH - realizacja programu dwujęzyczności w zakresie języka angielskiego w przedszkolu ZSS w Inwałdzie", w tym: w roku 2027 - 12.900,00 zł, w roku 2028 - 6.900,00 zł, w roku 2029 - 315,00 zł.

5. Rozchody

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2039 r.

Wykup obligacji ujęto w WPF w rozchodach w tym: obligacje planowane do wyemitowania w 2026 roku w strukturze: w 2031r. - 0,5 mln, w 2032r. 0,5 mln zł, w 2033r. 0,5 mln zł, w 2034r. 0,5 mln zł, w 2035r. 0,5 mln, w 2036r. 2,5 mln, w 2037r. 2,5 mln, w 2038r. - 7,0 mln, w 2039r. - 7,1 mln, natomiast obligacje planowane do wyemitowania w 2027 roku w strukturze: w 2038r. - 2,00 mln, w 2039r. - 4,00 mln.

6. Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.

Zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w przypadku wystąpienia w danym roku deficytu, może on być sfinansowany m.in. zaciągniętym kredytem, pożyczką, emisją papierów wartościowych, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych pomniejszoną o niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, wolnymi środkami lub spłatą udzielonych pożyczek w latach ubiegłych.

W 2026 roku Gmina planuje deficyt na poziomie 16.684.919,41 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- emisji obligacji komunalnych w kwocie 13.450.000,00 zł,
- wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.954.440,29 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 485.269,87 zł,
- rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 795.209,25 zł.

Nadwyżkę budżetową w latach 2027-2039 planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz wykup obligacji.

7. Kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że spłata długu finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym kredytem, pożyczką lub emisją obligacji komunalnych.

Wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Od 1 stycznia 2022 r. do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 do planowanych dochodów bieżących budżetu zastosowano wskaźnik obliczony dla ostatnich siedmiu lat.