

**UCHWAŁA NR XXV/226/26
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI**

z dnia 31 marca 2026 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów
Kujawski na lata 2026 - 2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych /Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.^{1/} oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2025 r., poz. 1153 ze zm.^{2/} Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr V/43/19 Rady Gminy Aleksandrów Kujawski z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów Kujawski na lata 2025 - 2035 wprowadza się następujące zmiany:

1) Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały zmienianej, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2) Zmienia się załącznik nr 2 do uchwały zmienianej, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.


WÓJT
mgr Andrzej Olszewski

14.03.2026
RADCA PRAWNY

Marcin Brzdęk

Niepodpisany elektronicznie (wydrukowano 2026.03.24-14:41)

UZASADNIENIE

Wprowadzenie zmian służy doprowadzeniu do zgodności wartości dochodów i wydatków z budżetem na rok 2026. Wprowadza się przedsięwzięcie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Budowa drogi gminnej w miejscowości Nowy Ciechocinek wraz z odwodnieniem gmina Aleksandrów Kujawski, które otrzymało dofinansowanie w wysokości 50%.

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2025 r., poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846.

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2025 r., poz. 1436.

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXV/226/26
z dnia 2026-03-31

uchwały nr XXV/226/26
z dnia 2026-03-31

z tego:																		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:									
			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					
									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:	
																	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1																	
2026	94 894 488,81	80 629 631,50	36 250 310,00	114 847,00	12 142 065,00	14 433 730,34	17 688 679,16	7 400 000,00	14 264 857,31	1 500 000,00	12 764 857,31							
2027	89 580 000,00	77 780 000,00	33 000 000,00	480 000,00	15 000 000,00	11 300 000,00	18 000 000,00	9 000 000,00	11 800 000,00	10 000,00	11 790 000,00							
2028	87 380 000,00	83 580 000,00	33 500 000,00	480 000,00	16 300 000,00	13 900 000,00	19 400 000,00	9 500 000,00	3 800 000,00	10 000,00	3 790 000,00							
2029	91 480 000,00	89 680 000,00	33 500 000,00	580 000,00	19 700 000,00	16 300 000,00	19 600 000,00	9 900 000,00	1 800 000,00	10 000,00	1 790 000,00							
2030	91 680 000,00	89 880 000,00	32 500 000,00	580 000,00	19 700 000,00	16 800 000,00	19 600 000,00	10 000 000,00	1 800 000,00	10 000,00	1 790 000,00							
2031	92 100 000,00	90 100 000,00	33 500 000,00	600 000,00	20 000 000,00	16 000 000,00	20 000 000,00	10 500 000,00	2 000 000,00	10 000,00	1 900 000,00							
2032	92 100 000,00	90 100 000,00	33 500 000,00	600 000,00	20 000 000,00	16 000 000,00	20 000 000,00	11 000 000,00	2 000 000,00	10 000,00	1 900 000,00							
2033	92 600 000,00	90 600 000,00	34 000 000,00	600 000,00	20 000 000,00	16 000 000,00	20 000 000,00	11 500 000,00	2 000 000,00	10 000,00	1 900 000,00							
2034	92 600 000,00	90 600 000,00	34 000 000,00	600 000,00	20 000 000,00	16 000 000,00	20 000 000,00	12 000 000,00	2 000 000,00	10 000,00	1 900 000,00							
2035	93 500 000,00	91 500 000,00	34 500 000,00	600 000,00	20 000 000,00	16 000 000,00	20 000 000,00	12 500 000,00	2 000 000,00	10 000,00	1 900 000,00							

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

²⁾ Wzrost dochodów z tytułu opłat za dostawę ciepła i energii elektrycznej w 2009 r. wynikał przede wszystkim z podwyższenia cen tych usług.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. ...)

³⁾ W powyższym wyliczeniu są uwzględnione również dotacje z budżetu państwa na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 86 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o ochronie przed nadmiernymi świadczeniami wypłaconymi przez państwo.

4) W pozycji wskazano się pozostałe dochody bieżące w szeregach ilości kwoty podatków i opłat lokalnych

z tego:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:				2.1.3	2.1.3.1	w tym:		w tym:		
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:				wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy ^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 którym mowa w art. 243 ustawy ^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	
												Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	w tym:
Lp	2											2.2	2.2.1		2.2.1.1
2026	102 485 713,39	75 377 663,06	31 886 784,77	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 108 050,33	26 508 050,33	300 000,00	
2027	83 743 464,52	68 155 964,52	30 000 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 587 500,00	0,00	0,00	
2028	80 694 583,54	72 674 583,54	31 000 000,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 020 000,00	0,00	0,00	
2029	84 930 319,61	80 095 376,61	31 000 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 834 943,00	0,00	0,00	
2030	84 663 388,26	80 063 388,26	32 000 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	0,00	
2031	87 320 547,89	81 320 547,89	33 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	
2032	88 100 000,00	82 100 000,00	34 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	
2033	89 110 000,23	83 110 000,23	35 000 000,00	0,00	0,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	
2034	89 600 000,00	83 600 000,00	36 000 000,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	
2035	92 164 151,37	79 164 151,37	37 000 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1				
Lp		3.1										
2026	-7 591 224,58	0,00		12 227 760,06	10 626 535,25	5 989 999,77	0,00	0,00		0,00		0,00
2027	5 836 535,48	5 836 535,48		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2028	6 685 416,46	6 685 416,46		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2029	6 549 680,39	6 549 680,39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2030	7 016 611,74	7 016 611,74		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2031	4 779 452,11	4 779 452,11		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	3 489 999,77	3 489 999,77		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2034	3 000 000,00	3 000 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2035	1 335 848,63	1 335 848,63		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:				5	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
									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	
2026	0,00	0,00	1 601 224,81	1 601 224,81	4 636 535,48	4 636 535,48	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 836 535,48	5 836 535,48	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 685 416,46	6 685 416,46	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	6 549 680,39	6 549 680,39	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 016 611,74	7 016 611,74	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 779 452,11	4 779 452,11	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	3 489 999,77	3 489 999,77	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 848,63	1 335 848,63	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączanych 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			
		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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 536 461,21	0,00	5 251 968,44	5 251 968,44
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	36 699 925,73	0,00	9 624 035,48	9 624 035,48
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 014 509,27	0,00	10 905 416,46	10 905 416,46
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 621 912,25	0,00	9 584 623,39	9 584 623,39
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 605 300,51	0,00	9 816 611,74	9 816 611,74
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 825 848,40	0,00	8 779 452,11	8 779 452,11
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 825 848,40	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 335 848,63	0,00	7 489 999,77	7 489 999,77
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 335 848,63	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 335 848,63	12 335 848,63

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 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 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 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 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	9,87%	11,38%	14,43%	14,76%	TAK	TAK
2027	11,49%	17,18%	14,06%	14,39%	TAK	TAK
2028	11,89%	17,95%	13,85%	14,18%	TAK	TAK
2029	10,83%	14,97%	14,13%	14,46%	TAK	TAK
2030	11,24%	15,07%	14,55%	14,88%	TAK	TAK
2031	7,80%	13,20%	15,26%	15,59%	TAK	TAK
2032	6,34%	11,74%	15,49%	15,82%	TAK	TAK
2033	5,29%	10,66%	14,50%	14,50%	TAK	TAK
2034	4,58%	9,95%	14,40%	14,40%	TAK	TAK
2035	2,23%	16,80%	13,36%	13,36%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
	w tym:		w tym:		w tym:		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 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 i 3 ustawy x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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	9.3.1	9.3.1.1
2026	5 338 978,06	5 283 978,06	4 871 245,82	6 194 156,49	6 194 156,49	5 834 039,87	5 664 931,29	4 983 658,52
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	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
2031	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
2033	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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					
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	
2026	13 951 897,82	13 951 897,82	11 824 039,64	24 493 132,59	1 269 854,00	23 223 278,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 000 000,00	0,00	0,00	7 874 924,54	972 000,00	6 902 924,54	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	7 620 000,00	0,00	0,00	8 992 000,00	972 000,00	8 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	972 000,00	972 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	972 000,00	972 000,00	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	

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/226/26
z dnia 2026-03-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				47 872 847,00	24 493 132,59	7 874 924,54	8 992 000,00	972 000,00	43 304 057,13
1.a	- wydatki bieżące				6 250 347,00	1 269 854,00	972 000,00	972 000,00	972 000,00	5 157 854,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 622 500,00	23 223 278,59	6 902 924,54	8 020 000,00	0,00	38 146 203,13
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:				19 710 347,00	12 961 903,11	3 827 424,54	2 712 000,00	12 000,00	19 525 327,65
1.1.1	- wydatki bieżące				260 347,00	97 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	145 000,00
1.1.1.5	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy	2017	2030	60 347,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	60 000,00
1.1.1.6	Klub seniora w miejscowości Odolon i Rożno-Parcele -	Centrum Usług Społecznych w Gminie Aleksandrów Kujawski	2025	2026	200 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 450 000,00	12 864 903,11	3 815 424,54	2 700 000,00	0,00	19 380 327,65
1.1.2.3	Kompleksowa modernizacja budynku urzędu gminy w Aleksandrowie Kujawskim -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2028	14 000 000,00	10 184 575,46	3 815 424,54	0,00	0,00	14 000 000,00
1.1.2.4	Modernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Służewo, gmina Aleksandrów Kujawski -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.5	Renowacja - oczyszczenie istniejącego zbiornika wodnego - stawu w Stawkach -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2025	2028	2 700 000,00	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	2 700 000,00
1.1.2.6	Budowa ścieżki rowerowej między Ciechocinkiem a Toruniem. -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2025	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.1.2.7	Odnowa przestrzeni publicznej poprzez budowę miejsca wypoczynku i rekreacji w miejscowości Stawki -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2026	2 050 000,00	1 980 327,65	0,00	0,00	0,00	1 980 327,65
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				28 162 500,00	11 531 229,48	4 047 500,00	6 280 000,00	960 000,00	23 778 729,48
1.3.1	- wydatki bieżące				5 990 000,00	1 172 854,00	960 000,00	960 000,00	960 000,00	5 012 854,00
1.3.1.1	Transport publiczny -	Urząd Gminy	2023	2030	5 700 000,00	952 854,00	960 000,00	960 000,00	960 000,00	4 792 854,00
1.3.1.4	Opracowanie Planu Ogólnego Gminy Aleksandrów Kujawski -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2026	290 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 172 500,00	10 358 375,48	3 087 500,00	5 320 000,00	0,00	18 765 875,48
1.3.2.47	Likwidacja barier architektonicznych i informacyjno-komunikacyjnych w siedzibie Urzędu Gminy Aleksandrów Kujawski -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2023	2027	687 500,00	0,00	687 500,00	0,00	0,00	687 500,00
1.3.2.48	Budowa budynku "Kuchnia Smaków Kujaw" w miejscowości Nowy Ciechocinek -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2023	2028	1 250 000,00	0,00	250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 250 000,00
1.3.2.54	Budowa drogi gminnej ul. Storczykowej w miejscowości Rożno-Parcele wraz z niezbędną infrastrukturą w tym odwodnieniem i oświetleniem. -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2027	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.55	Budowa drogi gminnej ul. M. Konopnickiej w miejscowości Rudunki wraz z odwodnieniem i oświetleniem -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2028	1 900 000,00	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.56	Modernizacja dróg na osiedlu w miejscowości Przybranowo -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2028	520 000,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	520 000,00
1.3.2.59	Budowa sieci wodociągowych na terenie Gminy Aleksandrów Kujawski -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2028	2 000 000,00	600 000,00	500 000,00	400 000,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.60	Zakup wozu strażackiego -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2026	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.61	Wielofunkcyjny budynek sportu i integracji społecznej w Stawkach -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2028	1 550 000,00	50 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 550 000,00
1.3.2.62	Budowa ulicy M. Konopnickiej w miejscowości Rudunki wraz z odwodnieniem i budowa drogi gminnej ulicy Storczykowej w miejscowości Rozno-Parcele wraz z niezbędną infrastrukturą w tym odwodnieniem i oświetleniem. -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2025	2026	2 215 000,00	2 215 000,00	0,00	0,00	0,00	2 215 000,00
1.3.2.63	Remont zbiorników magazynujących wodę na stacji uzdatniania w miejscowości Kuczek -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2026	1 000 000,00	564 570,00	0,00	0,00	0,00	564 570,00
1.3.2.64	Rozbudowa i modernizacja infrastruktury drogowej w Gminie Aleksandrów Kujawski - IV etap -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2024	2026	7 000 000,00	4 528 805,48	0,00	0,00	0,00	4 528 805,48
1.3.2.65	Budowa drogi gminnej w miejscowości Nowy Ciechocinek wraz z odwodnieniem, gmina Aleksandrów Kujawski -	Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	2026	2027	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00	0,00	0,00	1 050 000,00

Przygotowując niniejszą Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Aleksandrów Kujawski przyjęto następujące założenia:

1. Dokument ten ma charakter kroczący i będzie aktualizowany o faktyczny stopień realizacji w poszczególnych latach.

2. Analizując realizację dochodów w latach 2021 - 2025 oraz uwzględniając wahania w realizacji dochodów.

3. Dane wyjściowe na rok 2026 – poziom dochodów w zakresie; subwencji ogólnej, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto w oparciu o informację z Ministerstwa Finansów – po zmianie ustawy o dochodach jest wzrost dochodów z tego tytułu wynosi ponad 7 mln zł. Mimo ujemnego wskaźnika przyrostu naturalnego w Gminie Aleksandrów nie ubywa mieszkańców dzięki wprowadzaniu się nowych mieszkańców. Liczba mieszkańców Gminy na koniec roku 2010 wynosiła 11.266 osób, natomiast wg stanu na koniec roku 2016 to już 11.683 osoby i stale rośnie. Wg danych GUS na koniec 2017 roku osiągnęła liczbę 11.799 osób, na koniec roku 2018 było to już 11.850 osób a na koniec 2019 to już 11.943 osoby. Na dzień sporządzania informacji w Gminie zamieszkuje już blisko 12.000 mieszkańców. Ponadto w założeniach Departamentu Badań Demograficznych i Rynku Pracy GUS ujętych w Prognozie ludności Gmin na lata 2017 – 2030 z sierpnia 2017 roku Gmina Aleksandrów Kujawski znajduje się wśród gmin, w których współczynnik przyrostu naturalnego będzie dodatki do 5‰. Stałemu zwiększeniu ulega również liczba metrów do opodatkowania budynków mieszkalnych z 300.649 w roku 2016, poprzez 309.510 w roku 2017 do 312.035 na rok 2018 oraz liczba metrów gruntów pozostałych (pod zabudowę mieszkaniową) analogicznie z 1.290.720 w roku 2016, poprzez 1 449.016 w roku 2017 do 1.890.913 w roku 2024. Nie można przejść obok tych danych obojętnie ponieważ są dowodem, iż prowadzona polityka prorozwojowa Gminy okazała się słuszną drogą, której kierunek wyznaczono ponad dziesięć lat temu, a i wielce prawdopodobne jest, iż kolejne wysiłki inwestycyjne przyniosą jeszcze lepsze efekty. W zakresie dotacji przekazywanych z budżetu państwa w oparciu o dane przekazane przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego na rok 2026. W kolejnych latach przyjęto wartości zbliżone do przewidywanego wykonania z uwagi na fakt, iż dane przekazane przez Wojewodę nie są rzetelne, a tym samym znacznie zniekształcają budżet i jego prognozę. Należy w tym miejscu wymienić dotacje: na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych wypłacanego rocznie w kwocie ponad 900 tys. zł, na świadczenia, stypendia i zasiłki szkolne o charakterze socjalnym wypłacanymi rocznie w kwocie ponad 2.000 tys. Zł. W latach następnych poziom tych dochodów będzie aktualizowany na podstawie otrzymywanych informacji i analizy realizacji, tj. w ciągu roku budżetowego wysokość dotacji ulega znacznemu zwiększeniu oraz pojawiają się nowe pozycje.

5. Pozostałe dochody w oparciu o szacunki własne.

6. Wzrost/spadek poziomu wydatków bieżących przyjęto na podstawie zabezpieczenia

funkcjonowania jednostek przyjmując wskaźniki własne.

7. Wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli w roku 2026, przyjęto na poziomie 3 % uwzględniając zmiany organizacji pracy szkół oraz podwyżki i awanse zawodowe nauczycieli.

8. Pozostałe wydatki na wynagrodzenia przyjęto, uwzględniając obowiązkowe wypłaty z tytułu zwiększenia dodatków stażowych i wypłat nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Wydatki na pochodne od wynagrodzeń są wyższe niż planowane na rok 2025 uwzględniając podwyżki wynagrodzeń z tytułu zwiększenia dodatków stażowych wraz z uwzględnieniem zmian organizacyjnych.

9. Wzrost wydatków na wynagrodzenia w latach następnych to przyjęty poziom 3 %, który może być korygowany o faktyczny stopień realizacji budżetów.

10. Wydatki na funkcjonowanie Organów Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026 przyjęto na poziomie roku 2025 powiększone o obowiązkową waloryzację w związku z podniesieniem minimalnego wynagrodzenia za pracę, od którego uzależnione są diety radnych i sołtysów.

11. Poziom pozostałych wydatków bieżących przyjęto w wielkościach zbliżonych do roku 2025 uwzględniając wykonanie poprzedniego roku oraz potrzeby, ograniczając także wydatki w innych obszarach.

12. Okres obowiązywania Prognozy to lata 2026 - 2035 tj. do końca okresu zaplanowanych spłat zadłużenia.

13. Zadłużenie – kwota długu wykazywana jako stan na koniec roku jest wynikiem działania - zadłużenie na koniec roku minus spłata kapitału w roku budżetowym plus zaciągnięte zobowiązania.

14. W roku 2026 przewiduje się zaciągnięcie pożyczek wspomagających wykonanie budżetu i spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

15. Do wyliczenia obciążeń z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przyjęto następujące założenia: dla kredytów średni wskaźnik oprocentowania przyjęto na poziomie ok. 5,00 %.

Ponadto do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące wskaźniki:

PKB dynamika realna: 2026 – 103,0 %, 2027 – 103,0 %, 2028 – 103,5 %.

Inflacja dynamika średnioroczna: 2026 – 104,1 %, 2027 – 103,5 %, 2028 – 103,0 %,

WIBOR: 2026 – 4,75; 2027 – 4,00; 2028 – 3,5.

Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń 2026 – 103 %, 2027 – 103 %, 2028 – 103 %.

Do prognozy dochodów na rok 2026 przyjęto kwoty wynikające z projektu budżetu z uwzględnieniem dochodów podatkowych na podstawie przyjętych stawek podatków i opłat lokalnych uchwalonych przez Radę Gminy Aleksandrów Kujawski oraz informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego, Ministerstwa Finansów oraz Krajowego Biura Wyborczego. W kolejnych latach przyjęto wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na poziomie inflacji (w latach 2012 – 2017 podatek wzrastał od 1,19 % do 15,95%, co daje średnio 7,47%), sukcesywny wzrost podatku ma tendencję stałą z uwagi na korzystne położenie Gminy Aleksandrów Kujawski i atrakcyjność terenów mieszkaniowych oraz inwestycyjnych (węzeł autostradowy Ciechocinek).

Prognozowanie wzrostu dochodów z tytułu podatków potwierdza również stała liczba, średnio 100 rocznie, wydawanych decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowaniu terenu. Ponadto wzrasta zainteresowanie inwestycjami w Specjalnym Obszarze Gospodarczym Ośno.

Na lata 2026-2029 zaplanowano dla każdego źródła dochodów kwoty oparte na indeksie wzrostu cen towarów i usług zgodnym z szacunkami Ministra Finansów oraz po przeanalizowaniu kształtowania się trendów historycznych i innych czynników mających wpływ na poziom dochodów w okresie prognozy. Dochody z tytułu udziału w podatku PIT szacuje się na poziomie określonym przez Ministerstwo Finansów (w latach 2012 – 2019 wzrost dochodów kształtował się na poziomie średnio 12,26 %, od 7,02 % do 19,97 %). Obecnie w wyniku zmian w ramach Programu Polski Ład spowodował spadek dochodów gmin z tytułu udziałów w PIT. Systematycznie wzrasta liczba ludności Gminy Aleksandrów Kujawski, wg GUS od 11.621 osób w roku 2013 do 11.683 osób w roku 2016. Wzrost dochodów z tytułu subwencji przyjęto na poziomie 2,4 % podobnie jak w latach 2012 – 2017. Na lata 2026-2035 założono kwoty bez stosowania dokładnych szacowań. Podane kwoty określają jedynie możliwości spłaty rat kredytu, którego spłata kończy się w tym okresie.

Sytuacja finansowa Gminy w latach objętych prognozą może ulec zmianie w wyniku m. in. zmian koniunktury gospodarczej kraju (duży wpływ na sytuację makroekonomiczną ma stan gospodarki krajów UE oraz Chin w związku z negatywnymi skutkami COVID-19 oraz sytuacja na Ukrainie), zmian w przepisach prawnych w sprawie dochodów gmin, jak również możliwości aplikowania o środki UE w nowej perspektywie programowania. Wówczas zajdzie konieczność dostosowania WPF do nowej sytuacji. W kolejnych latach zaplanowano wzrost nadwyżki budżetowej dzięki systematycznemu wzrostowi dochodów i ograniczaniu wydatków inwestycyjnych celem spłaty powstałego zadłużenia Gminy.

W prognozie na rok 2026 przyjęto wpływy ze sprzedaży majątku w związku z planowaniem do sprzedaży nieruchomości, w wysokości 1.500.000 zł. Gmina zaplanowała przeznaczyć do sprzedaży grunty.