

Protokół Nr 26/26

z posiedzenie Komisji Budżetowej odbytej w dniu 22 czerwca 2026 r.

W posiedzeniu uczestniczyli radni, członkowie Komisji, Skarbnik Gminy i Zastępca Wójta Gminy zgodnie z listą obecności. Lista stanowi załącznik do protokołu.

Porządek posiedzenia;

- 1. Zaopiniowanie projektów uchwał.**
- 2. Sprawy różne.**

Do punktu 1-go-

Projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026.

Skarbnik przedstawił uzasadnienie do zmian budżetowych, zgodnie z uzasadnieniem do projektu uchwały.

Komisja jednogłośnie przy 3 głosach za pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów Kujawski na lata 2026-2035.

Skarbnik poinformował, że zmiany WPF dotyczą dostosowania do zmian budżetowych.

Komisja jednogłośnie przy 3 głosach za pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały

Projekt uchwały w sprawie rozpatrzenia raportu o stanie gminy i udzielenia Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski wotum zaufania.

Raport o stanie Gminy został omówiony przez Zastępcę Wójta Gminy.

Radny Damian Kozłowski zaproponował, aby zrobić kampanię informacyjną w zakresie korzyści jakie osiąga gmina, gdy jej mieszkańcy są zameldowani.

Komisja jednogłośnie przy 3 głosach za pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały

Projekt uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za rok 2025.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2025 omówił Skarbnik Gminy.

Komisja jednogłośnie przy 3 głosach za pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały

Protokołowała

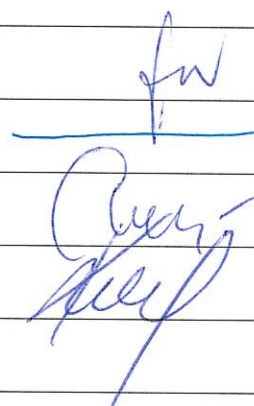
Beata Kostrzewska

Przewodniczący Komisji

Jerzy Sztyler

1130

Lista obecności
na posiedzeniu w dniu 22 czerwca 2026 r.
Komisji Budżetowej

Lp.	Imię i nazwisko	funkcja	podpis
1.	Jerzy Szt Tyler	Przewodniczący	
2.	Rafał Preczak	Zastępca przewodniczącego	
3.	Alicja Cichocka	Członek	
4.	Damian Kozłowski	Członek	
5.	Andrzej Olszewski	Wójt	
6.	Malwina Andrusiak	Zastępca Wójta	
7.	Arkadiusz Świątkowski	Sekretarz	
8.	Marek Buczek	Skarbnik	
9.	Marek Cichocki	Przewodniczący	

z AUTOKOREKTURĄ

Projekt

z dnia 22 czerwca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXVII/247/26
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI**

z dnia 23 czerwca 2026 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2026 r., poz. 662/ oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 235, art. 236 i art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych /Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.^[1]/ Rada Gminy uchwala co następuje:

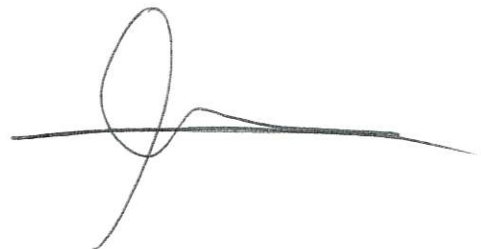
§ 1. W uchwale budżetowej Nr XXIV/221/26 Rady Gminy Aleksandrów Kujawski z dnia 27 stycznia 2026 r., w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) W § 1 ust. 1 dochody budżetu z kwoty 96.151.105,96 zł zwiększa się do kwoty 100.162.123,54 zł.
- 2) W § 1 ust. 1 pkt 1 dochody bieżące z kwoty 81.886.248,65 zł zwiększa się do kwoty 81.913.793,13 zł.
- 3) W § 1 ust. 1 pkt 2 dochody majątkowe z kwoty 14.264.857,31 zł zwiększa się do kwoty 18.248.330,41 zł.
- 4) Zmiany w planie dochodów określa załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 5) W § 2 ust. 1 wydatki budżetu z kwoty 103.742.330,54 zł zwiększa się do kwoty 107.753.348,12 zł.
- 6) W § 2 ust. 1 pkt 1 wydatki bieżące z kwoty 76.203.104,04 zł zwiększa się do kwoty 76.215.498,52 zł.
- 7) W § 2 ust. 1 pkt 2 wydatki majątkowe z kwoty 27.539.226,50 zł zwiększa się do kwoty 31.537.849,60 zł.
- 8) Zmiany w planie wydatków określa załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- 9) Zmiany w planie wydatków majątkowych określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- 10) W § 6 ust. 1 dochody budżetu z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych z kwoty 170.000,00 zł zwiększa się do kwoty 187.544,48 zł.
- 11) W § 6 ust. 1 pkt 2 wydatki budżetu związane z realizacją zadań profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych z kwoty 160.000 zł zwiększa się do kwoty 177.544,48 zł.
- 12) Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu związanych z realizacją zadań ujętych w gminnym programie rozwiązywania problemów alkoholowych określają załączniki nr 4 i 5 do niniejszej uchwały.
- 13) Zmienia się załącznik Nr 13 do uchwały zmienianej „Plan wydatków budżetowych Funduszu Sołeckiego na rok 2026”, który otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 6 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.

^[1] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r., poz. 2054; z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r., poz. 426, poz. 635 i poz. 680.



22.06.2026
RADCA PRAWNY
Marcin Brzdęk

SKARBNIK GMINY

Id: 38699737-70DDC281284A6-4333D2965123. Projekt

mgr Marek Buczek

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVIII/247/26 Rady Gminy Aleksandrów Kuj. z dnia 23.06.2026 r.
Zmiany w planie dochodów budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 642 956,68	3 979 614,18	5 622 570,86
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
		6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
750	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 642 956,68	539,08	1 643 495,76
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	121,66	539,08	660,74
			Administracja publiczna	131 441,75	4,65	131 446,40
754	75011		Urzędy wojewódzkie	124 441,75	4,65	124 446,40
		0690	Wpływy z różnych opłat	7,75	4,65	12,40
	75412		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 836 481,44	4 567,59	1 841 049,03
			Ochotnicze straże pożarne	1 836 281,44	4 398,00	1 840 679,44
		6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	1 750 000,00	4 398,00	1 754 398,00
	75416		Straz gminna (miejska)	200,00	169,59	369,59
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	200,00	100,00	300,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	16,00	16,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	53,59	53,59
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	46 696 640,73	25 733,01	46 722 373,74
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 912 500,00	8 188,53	5 920 688,53

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 500,00	100,00	2 600,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 000,00	8 088,53	19 088,53
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	224 000,00	17 544,48	241 544,48
852		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	17 544,48	17 544,48
			Pomoc społeczna	4 897 579,41	98,15	4 897 677,56
	85203		Ośrodki wsparcia	100,00	98,15	198,15
900		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	98,15	198,15
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 607 884,95	1 000,00	5 608 884,95
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	20 127,95	1 000,00	21 127,95
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	1 000,00	11 000,00
Razem:				96 151 105,96	4 011 017,58	100 162 123,54

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVII/247/26 Rady Gminy Aleksandrów Kuj. z dnia 23.06.2026 r.
Zmiany w planie wydatków budżetowych Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	10 068 271,63	-137 436,01	9 930 835,62
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,00	10 000,00	10 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	10 000,00	10 000,00
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	0,00	10 000,00	10 000,00
700	60016		Drogi publiczne gminne	8 457 174,40	-147 436,01	8 309 738,39
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 649 367,60	-147 436,01	3 501 931,59
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	3 649 367,60	-147 436,01	3 501 931,59
			Gospodarka mieszkaniowa	476 000,00	3 979 075,10	4 455 075,10
752	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
			Obrona narodowa	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
754	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 706 300,00	4 398,00	3 710 698,00
851	75412		Ochotnicze straże pożarne	3 304 500,00	4 398,00	3 308 898,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	4 398,00	154 398,00
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	150 000,00	4 398,00	154 398,00
			Ochrona zdrowia	220 000,00	17 544,48	237 544,48
900	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	160 000,00	17 544,48	177 544,48
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	17 544,48	77 544,48
			Centrum Usług Społecznych w Gminie Aleksandrów Kujawski	60 000,00	17 544,48	77 544,48
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 603 948,67	-12 700,00	7 591 248,67
900	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 194 862,67	-12 700,00	1 182 162,67
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	146 700,00	-12 700,00	134 000,00
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	146 700,00	-12 700,00	134 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 981 200,00	-5 150,00	1 976 050,00
	92195		Pozostała działalność	211 750,00	-5 150,00	206 600,00
		4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	-5 150,00	84 850,00
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	90 000,00	-5 150,00	84 850,00
926			Kultura fizyczna	2 882 920,74	17 850,00	2 900 770,74
	92695		Pozostała działalność	2 641 781,74	17 850,00	2 659 631,74
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	81 254,09	17 850,00	99 104,09
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	81 254,09	17 850,00	99 104,09
Razem:				103 742 330,54	4 011 017,58	107 753 348,12

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXVII/247/26 Rady Gminy Aleksandrów Kuj. z dnia 23.06.2026 r.

Zmiana planu wydatków inwestycyjnych Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600	60003		Transport i łączność	8 028 140,60	- 137 436,01	7 890 704,59
			Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,00	10 000,00	10 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	10 000,00	10 000,00
			Objęcie przez Gminę Aleksandrów Kujawski udziałów w spółce Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A.	0,00	10 000,00	10 000,00
	60016		Dochody własne jst	0,00	10 000,00	10 000,00
700	70004		Drogi publiczne gminne	7 528 140,60	- 147 436,01	7 380 704,59
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 649 367,60	- 147 436,01	3 501 931,59
			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	2 203 000,00	- 147 436,01	2 055 563,99
			Dochody własne jst	2 203 000,00	- 147 436,01	2 055 563,99
			Gospodarka mieszkaniowa	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
752	75281		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
			Objęcie przez Gminę Aleksandrów Kujawski udziałów w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Torunski" Sp. z o.o.	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
			Inne	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
			dotacje	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
754	75412		Obrona narodowa	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			Budowa magazynu wraz z niezbędną infrastrukturą na potrzeby OLiOC w miejscowości Odolion na terenie Gminy Aleksandrów Kujawski	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			Inne	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
754	75412		dotacje	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 810 000,00	4 398,00	2 814 398,00
			Ochotnicze straże pożarne	2 800 000,00	4 398,00	2 804 398,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	150 000,00	4 398,00	154 398,00

900		Modernizacja budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w miejscowości Służewo, gmina Aleksandrów Kujawski	150 000,00	4 398,00	154 398,00
		Środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.f.p	150 000,00	4 398,00	154 398,00
		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	446 700,00	- 12 700,00	434 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	146 700,00	- 12 700,00	134 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	146 700,00	- 12 700,00	134 000,00
		Budowa oświetlenia w miejscowości Orloczyn	12 700,00	- 12 700,00	0,00
		Dochody własne jst	12 700,00	- 12 700,00	0,00
		<i>Fundusz Sołecki</i>	12 700,00	- 12 700,00	0,00
	926	Kultura fizyczna	2 409 220,74	17 850,00	2 427 070,74
	92695	Pozostała działalność	2 348 581,74	17 850,00	2 366 431,74
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	81 254,09	17 850,00	99 104,09
		Doposażenie placu zabaw w miejscowości Orloczyn	0,00	17 850,00	17 850,00
		Dochody własne jst	0,00	17 850,00	17 850,00
		<i>Fundusz Sołecki</i>	0,00	17 850,00	17 850,00
		Razem	27 539 226,50	3 998 623,10	31 537 849,60

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr XXVIII/247/26 Rady Gminy Aleksandrów Kuj. z dnia 23.06.2026 r.
Zmiany w planie dochodów budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026 z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	170 000,00	17 544,48	187 544,48
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	170 000,00	17 544,48	187 544,48
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	17 544,48	17 544,48
Razem:				170 000,00	17 544,48	187 544,48

Załącznik Nr 5 do Uchwały Nr XXVIII/247/26 Rady Gminy Aleksandrów Kuj. z dnia 23.06.2026 r.

Zmiany w planie wydatków budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski związanych z realizacją zadań ujętych w gminnym programie rozwiązywania problemów alkoholowych w roku 2026.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
851			Ochrona zdrowia	170 000,00	17 544,48	187 544,48
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	160 000,00	17 544,48	177 544,48
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	17 544,48	77 544,48
			Centrum Usług Społecznych w Gminie Aleksandrów Kujawski	60 000,00	17 544,48	77 544,48
Razem:				170 000,00	17 544,48	187 544,48

Plan wydatków budżetowych Funduszu Sołeckiego na rok 2026

L.p.	Sołectwo	Zadanie	Kwota	Klasyfikacja budżetowa	Poprawa warunków życia mieszkańców / zgodnie ze strategią rozwoju gminy/ zgodność uchwały z ustawą	Razem
1	Białe Błota	Doposażenie placu zabaw, konserwacja, wyposażenie i wykończenie świetlicy wiejskiej	15.500,00 zł	92109 § 6050	TAK/TAK/TAK	17.786,98 zł
2	Chrusty	Spotkanie integracyjne mieszkańców Zakup kamienia na drogi w Chrustach Na spotkanie integracyjne Zakup lampy oświetleniowej	2.286,98 zł 9.969,10 zł 2.000,00 zł 6.000,00 zł	92195 § 4210 60016 § 4270 92195 § 4210 90015 § 4210	TAK/TAK/TAK	17.969,10 zł
3	Goszczewo	Oświetlenie – kontynuacja Kamień i wzmocnienie dróg Integracja Wsparcie OSP Opoczki	10.500,00 zł 5.000,00 zł 2.500,00 zł 2.033,12 zł	90015 § 4210 60016 § 4270 92195 § 4210 75412 § 4300	TAK/TAK/TAK	20.033,12 zł
4	Grabie	Garaż przy świetlicy z utwardzeniem (3m/5m) z filcem na dachu Lampa uliczna przy P. Komorowskiej na istniejącym słupie Dofinansowanie KGW Grabianki Dofinansowanie Dnia Dziecka w Szkole Podst. W Opokach Andrzejki w OSP Opoczki – dofinansowanie z sołectwem Grabie Remont świetlicy (sufit, WC, malowanie, oświetlenie)	5.000,00 zł 8.000,00 zł 2.000,00 zł 500,00 zł 500,00 zł 11.196,47 zł	92109 § 4210 90015 § 4210 92195 § 4210 92195 § 4210 92195 § 4210 92109 § 4210	TAK/TAK/TAK	27.196,47 zł
5	Łazieniec	Budowa chodnika na ul. Stachury od ulicy Danilewicz Zielińskiej Organizacja wydarzeń integracyjnych festyny, warsztaty i koncerty Naprawa dróg gruntowych Remont i doposażenie świetlicy	32.000,00 zł 12.000,00 zł 10.000,00 zł 3.610,39 zł	60016 § 6050 92195 § 4210 60016 § 4270 92109 § 4210	TAK/TAK/TAK	57.610,39 zł
6	Nowy Ciechocinek	Kruszywo na drogi i utwardzenie dróg Zakup flag wraz z akcesoriami do montażu Paliwo do kosiarki Wydarzenie kulturalne, okolicznościowe, patriotyczne Zakup gazu, środków czystości, środków konserwacji drewna Dofinansowanie KGW Nowinka Nowy Ciechocinek	25.069,55 zł 3.000,00 zł 500,00 zł 6.500,00 zł 1.500,00 zł 5.500,00 zł	60016 § 4270 75095 § 4210 90004 § 4210 92195 § 4210 92109 § 4210 92195 § 4210	TAK/TAK/TAK	42.069,55 zł
7	Odolion	Imprezy integracyjne Środki chemiczne, utrzymanie zieleni Odolion – ulice oczyszczanie Oświetlenie ul. Krokusowa Wiatra – plac zabaw Remiza i Straż OSP Flagi	13.800,00 zł 3.000,00 zł 5.000,00 zł 20.000,00 zł 10.000,00 zł 8.406,42 zł 500,00 zł	92195 § 4210 90004 § 4210 60016 § 4210 90015 § 6050 92695 § 4300 75412 § 4210 75095 § 4210	TAK/TAK/TAK	60.706,42 zł

8	Opoczki	Wsparcie jednostki OSP Opoczki – umundurowania MDP Imprezy integracyjne Doposażenie remizy OSP Wydadki na potrzeby bieżące i nieprzewidziane Dofinansowanie Pikniku Rodziny przy Szkole Podst. Opoki	5.000,00 zł	75412 § 4210	TAK/TAK/TAK	21.490,07 zł
9	Opoki	Zakup i montaż oświetlenia drogowego Zakup i montaż ławek parkowych Zakup wykładziny (gumolit) do Sali Koła Gospodyń Opoki Dzień Rodziny przy Szkole Podstawowej Wsparcie Pikniku Parafialnego Zakup kamienia polnego kruszonego na drogi Imprezy Doposażenie placu zabaw	6.000,00 zł 4.000,00 zł 2.500,00 zł 2.000,00 zł 1.000,00 zł 7.300,00 zł 2.500,00 zł 985,88 zł	90015 § 4210 60016 § 4210 92109 § 4210 92195 § 4210 92195 § 4210 60016 § 4210 92195 § 4210 92695 § 4210	TAK/TAK/TAK	26.285,88 zł
10	Ostrowąs	Dofinansowanie placu zabaw przy SP w Ostrowąsie Dofinansowanie kostki przy OSP Doposażenie integracja KGW Zakup sprzętu sportowego	16.000,00 zł 10.000,00 zł 5.059,61 zł 5.000,00 zł	92695 § 6050 75412 § 4210 92195 § 4210 92601 § 4210	TAK/TAK/TAK	36.059,61 zł
11	Ośno	Środki chemiczne, zakup sprzętu ogrodniczego, opryski, zazielenienie Imprezy integracyjne Środki czystości Sól drogowa, piasek Doposażenie świetlicy zakup stołów, ławek, krzeseł Sprawy związane z budową chodnika w Ośnie kontynuacja	1.600,00 zł 8.000,00 zł 350,00 zł 1.000,00 zł 6.000,00 zł 22.934,12 zł	90004 § 4210 92195 § 4300 92109 § 4210 60016 § 4210 92109 § 4210 60016 § 6050	TAK/TAK/TAK	39.884,12 zł
12	Ośno Drugie	Piknik integracyjny Zakup paliwa do kosiarki Zakup namiotu sołeckiego Konservacja magazynu plac zabaw Dalsza część budowy oświetlenia lamp	5.000,00 zł 500,00 zł 2.000,00 zł 661,15 zł 16.000,00 zł	92195 § 4300 90004 § 4210 92109 § 4210 92695 § 4210 90015 § 6050	TAK/TAK/TAK	24.161,15 zł
13	Otloczyn	Grill gazowy Doposażenie renowacja placów zabaw (stacja, przedszkole) zakup huśtawki Zakup paliwa oleju Modernizacja, naprawa znaków informacyjnych w sołectwie Utworzenie, wykonanie zjazdu, oczyszczenie poboczy drogi gminne Dofinansowanie OSP Służewo Zakup siatek do bramek Imprezy integracyjne	2.000,00 zł 17.850,00 zł 400,00 zł 500,00 zł 6.770,00 zł 1.500,00 zł 580,00 zł 5.791,84 zł	92195 § 4210 92695 § 6050 92109 § 4210 75095 § 4210 60016 § 4300 75412 § 4300 92695 § 4210 92195 § 4300	TAK/TAK/TAK	35.391,84 zł
14	Plebanka	Doposażenie oraz remont świetlicy Zakup ławek oraz namiotu Impreza integracyjna	10.500,00 zł 9.500,00 zł 5.860,93 zł	92109 § 4210 92195 § 4210 92195 § 4300	TAK/TAK/TAK	25.860,93 zł
15	Początkowo	Utrzymanie świetlicy i parku Dzień kobiet	2.500,00 zł 1.500,00 zł	90004 § 4210 92195 § 4300	TAK/TAK/TAK	25.132,46 zł

		Piknik integracyjny Dofinansowanie Dnia Dziecka w Szkole Przybranowo Zakup kamienia na drogi Zakup kostki brukowej oraz założenie Konserwacja ciągniczka	2.000,00 zł 632,46 zł 15.000,00 zł 2.500,00 zł 1.000,00 zł	92195 § 4300 92195 § 4300 60016 § 4270 60016 § 4270 90004 § 4210		
16	Podgaj	Imprezy integracyjne OSP Opoczki Witacz wsi KGW Podgaj Prace gospodarcze na wsi, paliwo Rozbudowa świetlicy Tablica gabłota do ogłoszeń	5.000,00 zł 771,97 zł 3.000,00 zł 2.500,00 zł 1.600,00 zł 9.000,00 zł 1.500,00 zł	92195 § 4300 75412 § 4210 60016 § 4300 92109 § 4210 90004 § 4210 92109 § 6050 92195 § 4300	TAK/TAK/TAK	23.371,97 zł
17	Przybranowo	Imprezy Kulturalno- oświatowe i integracyjne Zakup materiałów i usług do konserwacji placu zabaw Dofinansowanie Klubu Orlik Mikolajki dla dzieci Kamień na drogi Zakup tablic informacyjnych Dofinansowanie KGW Wspólna organizacja Dnia Dziecka ze Szkołą Podst. Wykazanie pasa zieleni	5.000,00 zł 4.500,00 zł 500,00 zł 3.000,00 zł 16.000,00 zł 3.000,00 zł 4.000,00 zł 5.737,32 zł 1.000,00 zł	92195 § 4300 92695 § 4210 92601 § 4300 92195 § 4300 60016 § 4270 60016 § 4300 92109 § 4210 92195 § 4300 90004 § 4170	TAK/TAK/TAK	42.737,32 zł
18	Przybranówek	Dzień Dziecka Szkoła Podstawowa w Przybranowie współorganizacja Dnia Dziecka Kamień na drogę do Poczalkowa Zakup drzewek koło świetlicy	5.000,00 zł 1.000,00 zł 13.093,82 zł 1.000,00 zł	92195 § 4300 92195 § 4300 60016 § 4270 90004 § 4210	TAK/TAK/NIE	20.093,82 zł
19	Różno-Parcele	Abonament, sprawy gospodarcze, zakup dmuchawy i ławek Imprezy integracyjne Skrzynki oświetleniowe ul. Jarzębinowa, Kwiatowa, Malinowa Zakup lustra ul. Sosnowa Zakup kamienia na ul. Sosnowa, Konwaliowa, Dębowa	14.006,42 zł 10.000,00 zł 20.000,00 zł 1.700,00 zł 15.000,00 zł	92109 § 4300 92195 § 4210 90015 § 6050 60016 § 4210 60016 § 4270	TAK/TAK/TAK	60.706,42 zł
20	Rudunki	Budowa oświetlenia na Starej Wsi 2 lampy c.d.3 Kamień do utwardzenia dróg Różne zakupy plus usługi Utrzymanie placu zabaw Siatka na piłkochwył Usługi dekarские, naprawa dachu świetlicy Podkaszarka do koszenia terenów przy świetlicy Imprezy integracyjne	23.000,00 zł 12.000,00 zł 1.500,00 zł 2.500,00 zł 2.000,00 zł 1.000,00 zł 1.700,00 zł 1.526,28 zł	90015 § 6050 60016 § 4270 92195 § 4210 92695 § 4300 92695 § 4210 92109 § 4210 92109 § 4210 92195 § 4300	TAK/TAK/TAK	45.226,28 zł
21	Służewo	Dofinansowanie Biegu papieskiego Noc Świętojańska Doposażenie Placu zabaw w Służewie Zmiana organizacji ruchu z oznakowaniem	2.500,00 zł 6.000,00 zł 23.000,00 zł 3.200,00 zł	92195 § 4210 92195 § 4210 92695 § 6050 60016 § 4270	TAK/TAK/TAK	60.706,42 zł

		Zakup kontenera na Stadion Klubu zeł Służewo Remont Pomnika 6 Dywizji Piechoty w Służewie	12.000,00 zł 14.006,42 zł	92601 § 6060 92495 § 4270		
22	Stońsk Dolny	Internet Doposażenie muzeum i boiska Paliwo Środki chemiczne sprzęt ogrodniczy Integracja	600,00 zł 8.000,00 zł 1.000,00 zł 12.500,00 zł 5.217,89 zł	92109 § 4300 92195 § 4300 90004 § 4210 90004 § 4210 92195 § 4300	TAK/TAK/TAK	27.317,89 zł
23	Stawki	Projekt ul. Wierzbowa Stawki Projekt chodnika od ronda do krzyża Zgoda ul. Wspólna i ul. Szeroka Imprezy integracyjne Oświetlenie Konradowo dalszy zakres dz. 74/1 Zagospodarowanie i utrzymanie zieleni soleckiej	15.000,00 zł 20.000,00 zł 10.000,00 zł 15.000,00 zł 706,42 zł	60016 § 6050 60016 § 6050 92195 § 4210 90015 § 6050 90004 § 4210	TAK/TAK/TAK	60.706,42 zł
24	Słomkowo	Imprezy integracyjne Doposażenie OSP Słomkowo Zakup kamienia na drogi Doposażenie i renowacja placu zabaw i boiska	4.089,19 zł 10.000,00 zł 10.000,00 zł 4.200,00 zł	92195 § 4300 75412 § 4210 60016 § 4270 92695 § 4210	TAK/TAK/TAK	28.289,19 zł
25	Wilkostowo	Impreza integracyjna Dzień Rodziny SP Opoki Organizacja imprezy integracyjnej Dnia Kobiet Impreza integracyjna Zakoczenie wakacji Organizacja Dożynek Gminno- Parafialnych	1.000,00 zł 2.000,00 zł 1.000,00 zł 20.100,45 zł	92195 § 4210 92195 § 4210 92195 § 4210 92195 § 4210	TAK/TAK/NIE	24.100,45 zł
26	Woluszewo	Organizacja ruchu drogi gminne na terenie sołectwa, zakup (lustra, znaki drogowe) Projekt oświetlenia drogi gminne na terenie sołectwa, zakup materiałów Rada Rodziców Szkoła Podst. w Woluszewie Spotkania integracyjne Modernizacja Placu Zabaw drobne prace konserwatorskie Doposażenie OSP Woluszewo zakup aparatu tlenowego Doposażenie placu zabaw naprawa istniejących elementów Aktywizacja mieszkańców zajęcia sportowo- manualne, warsztaty Zakup środków czystości, art. gosp-przem.	3.000,00 zł 9.000,00 zł 1.000,00 zł 8.317,67 zł 6.000,00 zł 7.000,00 zł 17.700,00 zł 4.000,00 zł 500,00 zł	60016 § 4210 90015 § 6050 92195 § 4210 92195 § 4210 92695 § 4210 75412 § 4210 92695 § 6050 92195 § 4210 92109 § 4300	TAK/TAK/TAK	56.517,67 zł
27	Wólka	Imprezy integracyjne Doposażenie placu zabaw i świetlicy, remont świetlicy Tablice informacyjne, tabliczki z numerami kierunkowymi domów	6.000,00 zł 12.554,09 zł 5.000,00 zł	92195 § 4210 92695 § 6050 92195 § 4300	TAK/TAK/TAK	23.554,09 zł
28	Zduny	Kontynuacja budowy oświetlenia Zduny – Wilkostowo Zakup kamienia na drogę w kierunku Państwa Białek	14.000,00 zł 4.636,87 zł	90015 § 6050 60016 § 4210	TAK/TAK/TAK	18.636,87 zł
	SUMA					969.602,90 zł

Sporządziła: Monika Dawiec

UZASADNIENIE

Wprowadza się zmiany planu dochodów, które dotyczą: wprowadzenia ponadplanowych dochodów zrealizowanych w kwocie 2.011,47 zł, zwiększenia planowanych wpływów z tytułu odsetek od podatku od nieruchomości osób fizycznych w wysokości 7.988,53 zł, wprowadzenia środków z GBK dla SIM KZN Toruński w kwocie 3.979.075,10 zł. Wprowadza się środki z tytułu wpływu z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 17.544,48 zł. Zwiększa się planowane wpływy z tytułu dotacji UM na Modernizację budynku OSP Służewo o kwotę 4.398,00 zł.

Po stronie wydatków wprowadza zmiany dotyczące: zwiększenia środków na inwestycję „Budowa magazynu wraz z niezbędną infrastrukturą na potrzeby OL i OC w miejscowości Odolion na terenie Gminy Aleksandrów Kujawski” o kwotę 147.436,01 zł; zabezpieczenia środków w wysokości 10.000,00 zł na wniesienie udziałów do Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego S.A. Zwiększa się wydatki ujęte w gminnym programie rozwiązywania problemów alkoholowych. Zmienia się plan wydatków Funduszu Sołeckiego na rok 2026 w związku z uchwałą Sołectwa Otłoczyn. Przenosi się wydatki zgodnie z wnioskami kierowników jednostek.

z AUTOPOPRAWKĄ

**UCHWAŁA NR XXVII/248/26
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI**

z dnia 23 czerwca 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 2026 r., poz. 662/ Rada Gminy uchwała co następuje:

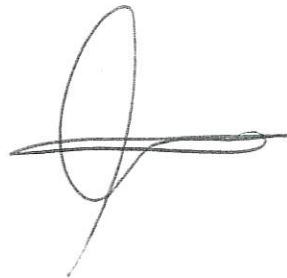
§ 1. W Uchwale Nr V/43/19 Rady Gminy Aleksandrów Kujawski z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów Kujawski na lata 2026 - 2035 wprowadza się następujące zmiany:

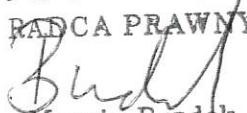
1) Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały zmienianej, który otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

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.



12.06.2026
RADCA PRAWNY

Marcin Brzdek

SKARBNIK GMINY

mgr Marek Buczek

UZASADNIENIE

Wprowadzenie zmian służy doprowadzeniu do zgodności wartości dochodów i wydatków z budżetem na rok 2026.

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2021 r. poz. 2054; z 2025 r., poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r., poz. 426, poz. 635 i poz. 680.

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVII/248/26
z dnia 2026-06-23

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	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		
Lp														
2026	100 162 123,54	81 913 793,13		114 847,00	12 142 065,00	15 354 939,44	18 051 631,69	7 700 000,00	18 248 330,41	1 500 000,00			16 748 330,41	
2027	89 580 000,00	77 780 000,00		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		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		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		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		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		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		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		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		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⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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 wykazujących 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	Lp	3	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^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	na pokrycie deficytu budżetu ^x
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1				
	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	1 178 765,26	1 178 765,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wynika z objaśnień w wiałościach 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.

	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych	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	5.1.1.2	
2026	1 601 224,81	1 601 224,81	0,00	0,00	4 636 535,48	4 636 535,48	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	6 685 416,46	6 685 416,46	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 016 611,74	7 016 611,74	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 178 765,26	1 178 765,26	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 z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	5 698 294,61	7 299 519,42
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	23 464 828,88	0,00	9 584 623,39	9 584 623,39
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 448 217,14	0,00	9 816 611,74	9 816 611,74
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 668 765,03	0,00	8 779 452,11	8 779 452,11
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 668 765,03	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 178 765,26	0,00	7 489 999,77	7 489 999,77
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 178 765,26	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 178 765,26	12 178 765,26

*) 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 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 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	9,67%	11,85%	14,43%	14,76%	TAK	TAK
2027	11,49%	17,18%	14,13%	14,46%	TAK	TAK
2028	11,89%	17,95%	13,92%	14,25%	TAK	TAK
2029	10,83%	14,97%	14,19%	14,52%	TAK	TAK
2030	11,24%	15,07%	14,62%	14,95%	TAK	TAK
2031	7,80%	13,20%	15,32%	15,65%	TAK	TAK
2032	6,34%	11,74%	15,56%	15,89%	TAK	TAK
2033	5,29%	10,66%	14,57%	14,57%	TAK	TAK
2034	4,58%	9,95%	14,40%	14,40%	TAK	TAK
2035	2,02%	16,59%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		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	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	środków określonych 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	środków określonych 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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
9.1	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	
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	5 671 590,67	5 671 590,67	4 983 658,52	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	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	

Wyszczególnienie

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	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				
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	13 984 897,82	13 984 897,82	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki zmniejszające dług x	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu wyłączenia już zobowiązań z tytułu zaciągniętych x	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emilowanym lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	w tym:				
									w tym:				
									spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	
												dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
		10.6	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		
	2026	4 636 535,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	2027	5 836 535,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2028	6 685 416,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2029	6 549 680,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2030	7 016 611,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2031	4 779 452,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2032	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2033	3 489 999,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2034	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2035	1 178 765,26	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 wyliczaniu 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 obalając dług. 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 należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, 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
uchwały nr XXVII/248/26
z dnia 2026-06-23

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 Rozno-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 Szuzewo, 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 Rozno-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

zwiększenie 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.

Projekt

z dnia 16 czerwca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI**

z dnia 2026 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2026 r., poz. 662/ oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 235, art. 236 i art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - o finansach publicznych /Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.^[1]/ Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1. W uchwale budżetowej Nr XXIV/221/26 Rady Gminy Aleksandrów Kujawski z dnia 27 stycznia 2026 r., w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) W § 1 ust. 1 dochody budżetu z kwoty 96.151.105,96 zł zwiększa się do kwoty 100.140.181,06 zł.
- 2) W § 1 ust. 1 pkt 1 dochody bieżące z kwoty 81.886.248,65 zł zwiększa się do kwoty 81.896.248,65 zł.
- 3) W § 1 ust. 1 pkt 2 dochody majątkowe z kwoty 14.264.857,31 zł zwiększa się do kwoty 18.243.932,41 zł.
- 4) Zmiany w planie dochodów określa załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 5) W § 2 ust. 1 wydatki budżetu z kwoty 103.742.330,54 zł zwiększa się do kwoty 107.731.405,64 zł.
- 6) W § 2 ust. 1 pkt 2 wydatki majątkowe z kwoty 27.539.226,50 zł zwiększa się do kwoty 31.528.301,60 zł.
- 7) Zmiany w planie wydatków określa załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- 8) Zmiany w planie wydatków majątkowych określa załącznik nr 3 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.

^[1] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r., poz. 2054; z 2025 r. poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r., poz. 426.

z up. Wójta
mgr Malwina Andrusiak
Zastępcza Wójta

SKARBNIK GMINY
mgr Marek Buczek

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXVIII/247/26 Rady Gminy Aleksandrów Kuj. z dnia 23.06.2026 r.
Zmiany w planie dochodów budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 642 956,68	3 979 614,18	5 622 570,86
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
		6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
750	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 642 956,68	539,08	1 643 495,76
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	121,66	539,08	660,74
			Administracja publiczna	131 441,75	4,65	131 446,40
754	75011		Urzędy wojewódzkie	124 441,75	4,65	124 446,40
		0690	Wpływy z różnych opłat	7,75	4,65	12,40
			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 836 481,44	169,59	1 836 651,03
756	75416		Straż gminna (miejska)	200,00	169,59	369,59
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	200,00	100,00	300,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	16,00	16,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	53,59	53,59
			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	46 696 640,73	8 188,53	46 704 829,26
852	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 912 500,00	8 188,53	5 920 688,53
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 500,00	100,00	2 600,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 000,00	8 088,53	19 088,53
			Pomoc społeczna	4 897 579,41	98,15	4 897 677,56

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
	85203		Ośrodki wsparcia	100,00	98,15	198,15
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	98,15	198,15
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 607 884,95	1 000,00	5 608 884,95
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	20 127,95	1 000,00	21 127,95
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	1 000,00	11 000,00

			Razem:	96 151 105,96	3 989 075,10	100 140 181,06
--	--	--	---------------	---------------	--------------	----------------

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXVIII/247/26 Rady Gminy Aleksandrów Kuj. z dnia 23.06.2026 r.
Zmiany w planie wydatków budżetowych Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	10 068 271,63	-137 436,01	9 930 835,62
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,00	10 000,00	10 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	10 000,00	10 000,00
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	0,00	10 000,00	10 000,00
	60016		Drogi publiczne gminne	8 457 174,40	-147 436,01	8 309 738,39
700		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 649 367,60	-147 436,01	3 501 931,59
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	3 649 367,60	-147 436,01	3 501 931,59
			Gospodarka mieszkaniowa	476 000,00	3 979 075,10	4 455 075,10
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
752			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
			Obrona narodowa	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			Urząd Gminy Aleksandrów Kujawski	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
Razem:				103 742 330,54	3 989 075,10	107 731 405,64

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XXVIII/247/26 Rady Gminy Aleksandrów Kuj. z dnia 23.06.2026 r.

Zmiana planu wydatków inwestycyjnych Gminy Aleksandrów Kujawski na rok 2026.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	8 028 140,60	- 137 436,01	7 890 704,59
	60003		Krajowe pasażerskie przewozy autobusowe	0,00	10 000,00	10 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	10 000,00	10 000,00
			Objęcie przez Gminę Aleksandrów Kujawski udziałów w spółce Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A.	0,00	10 000,00	10 000,00
			Dochody własne jst	0,00	10 000,00	10 000,00
700	60016		Drogi publiczne gminne	7 528 140,60	- 147 436,01	7 380 704,59
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 649 367,60	- 147 436,01	3 501 931,59
			Budowa ulicy M. Konopnickiej w miejscowości Rudunki wraz z odwodnieniem i budowa drogi gminnej ulicy Storzyszkowej w miejscowości Rożno-Parcele wraz z niezbędną infrastrukturą, w tym odwodnieniem i oświetleniem	2 203 000,00	- 147 436,01	2 055 563,99
			Dochody własne jst	2 203 000,00	- 147 436,01	2 055 563,99
			Gospodarka mieszkaniowa	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
			Objęcie przez Gminę Aleksandrów Kujawski udziałów w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Toruński" Sp. z o.o.	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
			Inne	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
			dotacje	0,00	3 979 075,10	3 979 075,10
752			Obrona narodowa	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
	75281		Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			Budowa magazynu wraz z niezbędną infrastrukturą na potrzeby OLiOC w miejscowości Odolion na terenie Gminy Aleksandrów Kujawski	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			Inne	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
			dotacje	1 602 563,99	147 436,01	1 750 000,00
Razem				27 539 226,50	3 989 075,10	31 528 301,60

UZASADNIENIE

Wprowadza się zmiany planu dochodów, które dotyczą: wprowadzenia ponadplanowych dochodów zrealizowanych w kwocie 2.011,47 zł, zwiększenia planowanych wpływów z tytułu odsetek od podatku od nieruchomości osób fizycznych w wysokości 7.988,53 zł, wprowadzenia środków z GBK dla SIM KZN Toruński w kwocie 3.979.075,10 zł.

Po stronie wydatków wprowadza zmiany dotyczące: zwiększenia środków na inwestycję „Budowa magazynu wraz z niezbędną infrastrukturą na potrzeby OL i OC w miejscowości Odolion na terenie Gminy Aleksandrów Kujawski” o kwotę 147.436,01 zł; zabezpieczenia środków w wysokości 10.000,00 zł na wniesienie udziałów do Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego S.A.

UCHWAŁA NR XXVII/248/26
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI

z dnia 23 czerwca 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 2026 r., poz. 662/ Rada Gminy uchwala 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 2026 - 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.

z up. Wójta

mgr Małwina Andrusiak
Zastępca Wójta


SKARBNIK GMINY
mgr Marek Buczek

UZASADNIENIE

Wprowadzenie zmian służy doprowadzeniu do zgodności wartości dochodów i wydatków z budżetem na rok 2026.

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U z 2021 r. poz. 2054; z 2025 r., poz. 39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r., poz. 426.

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVII/248/26
z dnia 2026-06-23

z tego:													
Wyszczególnienie	1	1.1	z tego:						w tym:				
			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)	w tym:				
									z podatku od nieruchomości				
Lp			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		
2026	100 140 181,06	81 896 248,65	36 250 310,00	114 847,00	12 142 065,00	15 354 939,44	18 034 087,21	7 700 000,00	18 243 932,41	1 500 000,00	16 743 932,41		
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) 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 wykazujących 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.

z tego:													
Lp	Wydatki ogółem ^x	w tym:							w tym:				
		Wydatki bieżące ^x	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	wydatki na obsługę długu ^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	w tym:		Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
									2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2.1	2.2.1.1
2026	107 731 405,64	76 203 104,04	31 868 424,77	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 939 226,50	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2035	92 321 234,74	79 321 234,74	37 000 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych 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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
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	1 178 765,26	1 178 765,26	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:				5.1	z tego:			5.1.1	w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2									
	Splaty 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	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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																		
2026	1 601 224,81	1 601 224,81	0,00	0,00	4 636 535,48	4 636 535,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	6 685 416,46	6 685 416,46	0,00	0,00	0,00	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	6 549 680,39	6 549 680,39	0,00	0,00	0,00	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	7 016 611,74	7 016 611,74	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	4 779 452,11	4 779 452,11	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	4 000 000,00	4 000 000,00	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	3 489 999,77	3 489 999,77	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	3 000 000,00	3 000 000,00	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	1 178 765,26	1 178 765,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 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:											
	z tego:					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		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*							
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	5 693 144,61	7 294 369,42		
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	23 464 828,88	0,00	9 584 623,39	9 584 623,39		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 448 217,14	0,00	9 816 611,74	9 816 611,74		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 668 765,03	0,00	8 779 452,11	8 779 452,11		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 668 765,03	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 178 765,26	0,00	7 489 999,77	7 489 999,77		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 178 765,26	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 178 765,26	12 178 765,26		

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazano w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczania, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarto w innych ustawach należącej 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o kwartał 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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych 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 ustawowych obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	9,67%	11,84%	14,43%	14,76%	TAK	TAK
2027	11,49%	17,18%	14,12%	14,45%	TAK	TAK
2028	11,89%	17,95%	13,92%	14,25%	TAK	TAK
2029	10,83%	14,97%	14,19%	14,52%	TAK	TAK
2030	11,24%	15,07%	14,62%	14,95%	TAK	TAK
2031	7,80%	13,20%	15,32%	15,65%	TAK	TAK
2032	6,34%	11,74%	15,56%	15,89%	TAK	TAK
2033	5,29%	10,66%	14,56%	14,56%	TAK	TAK
2034	4,58%	9,95%	14,40%	14,40%	TAK	TAK
2035	2,02%	16,59%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań „„izowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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	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 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 ^x	w tym:	
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
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	5 671 590,67	5 671 590,67	4 983 658,52
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	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				
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	13 984 897,82	13 984 897,82	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	w tym:				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 zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x					
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciąganych 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
2026	4 636 535,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 836 535,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	6 685 416,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	6 549 680,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	7 016 611,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 779 452,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 489 999,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 178 765,26	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 wyliczaniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVII/248/26
z dnia 2026-06-23

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 Rozno-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 przestroni 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 Rozno-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 Rożno-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

zwiększenie 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.

Projekt

z dnia 15 czerwca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXVII/ /26
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI**

z dnia 23 czerwca 2026 r.

**w sprawie rozpatrzenia raportu o stanie gminy i udzielenia Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski
wotum zaufania.**

Na podstawie art. 18 ust.4a oraz art. 28aa ust.4 i 9 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662) Rada Gminy Aleksandrów Kujawski uchwala co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu i po zakończonej debacie nad przedstawionym przez Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski Raportem o stanie Gminy Aleksandrów Kujawski postanawia się udzielić wotum zaufania Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Renata Hryda
Chwypch
Bonczon
Robert Prok
J. O. ...
... ..
... ..
... ..

15.06.2026
RADCA PRAWNY
Brzdęk
Tr(W)-244
Marcin Brzdęk

UZASADNIENIE

Ustawą z dnia 11 stycznia 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w celu zwiększenia udziału obywateli w procesie wybierania, funkcjonowania i kontrolowania niektórych organów publicznych w ustawie z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym dodano art. 28aa regulujący kwestię przygotowania i rozpatrzenia raportu o stanie gminy.

Wójt Gminy Aleksandrów Kujawski ma obowiązek przedłożenia Radzie Gminy przedmiotowego raportu w terminie do 31 maja. Raport został przedstawiony Radzie Gminy.

Raport obejmuje podsumowanie działalności organu wykonawczego w roku poprzednim, w szczególności realizację polityk, programów i strategii i uchwał Rady Gminy.

Rada Gminy rozpatruje raport podczas sesji, na której podejmowana jest uchwała Rady Gminy w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium. Raport jest rozpatrywany w pierwszej kolejności. Nad przedstawionym raportem o stanie gminy przeprowadza się debatę.

Raport stanowi podstawę dla udzielenia przez Radę wotum zaufania wójtowi. Po zakończeniu debaty nad raportem o stanie gminy Rada Gminy przeprowadza głosowanie nad udzieleniem wotum zaufania. Uchwałę o udzieleniu wójtowi wotum zaufania Rada Gminy podejmuje bezwzględną większością głosów ustawowego składu rady

Projekt

z dnia 15 czerwca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXVII/ /26
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI**

z dnia 2026 r.

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za rok 2025

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 270 ust.4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.¹⁾) Rada Gminy Aleksandrów Kujawski uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się, po rozpatrzeniu, sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za rok 2025 przedłożone przez Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezesa Rady

*Chmielecki
Bartosz*

Prof. Andrzej

*V. D. ...
Kuczyński*

*Wiceprezesa
Rady*

Ur(W)-244

15.06.2026
RADCA PRAWNY
Brzdęk
Marcin Brzdęk

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2021 r. poz. 2054, z 2025 r. poz.39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, poz.635 i poz. 680.

UZASADNIENIE

Po zapoznaniu się z dokumentami sprawozdania finansowego tj. bilansem jednostki samorządu terytorialnego, rachunku zysku i strat, zestawienia zmian funduszu oraz sprawozdania z wykonania budżetu Rada Gminy zatwierdza omawiane sprawozdanie zgodnie z wnioskiem Komisji Rewizyjnej.

Projekt

z dnia 15 czerwca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXVII/ /26
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI**

z dnia 23 czerwca 2026 r.

w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2025 rok.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4 i art. 28a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r., poz. 662) oraz art. 271 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.¹⁾) Rada Gminy Aleksandrów Kujawski uchwala, co następuje:

§ 1. Po rozpatrzeniu i zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok, ze sprawozdaniem finansowym, opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Wójta sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2025 rok oraz wniosku Komisji Rewizyjnej, informacją o stanie mienia gminy, stanowiskiem Komisji Rewizyjnej oraz po dyskusji, Rada Gminy bezwzględną większością ustawowego składu Rady udziela Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2025 rok.

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

Aleksander Kujawski
Wójt
Bonowicz
Prof. Dr. P. K.
J. D. K.
K. K. K.
P. K. K.
C. K.

15.06.2026
RADCA PRAWNY
Brzdęk
Marcin Brzdęk

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2021 r. poz. 2054, z 2025 r. poz.39, poz. 1844 i poz. 1846 oraz z 2026 r. poz. 426, poz. 635 i poz. 680.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim na posiedzeniu w dniu 8 czerwca 2026 r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski z wykonania budżetu Gminy za 2025 rok, sprawozdanie finansowe i zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej. Porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także na podstawie wyjaśnień stwierdziła co następuje:

W ciągu 2025 roku budżet został zmieniany 9 uchwałami Rady Gminy oraz 43 krotnie zarządzeniami Wójta Gminy.

Zmiany dotyczyły zwiększenia lub zmniejszenia kwot dotacji budżetowych, zmniejszenia/zwiększenia subwencji oświatowej, zwiększenia i przeniesienia dochodów, przeniesienia między rozdziałami i paragrafami wydatków, przeniesienia między zadaniami inwestycyjnymi.

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 91.134.824,59 zł. Dochody wykonano w kwocie 88.124.066,24 zł, co stanowi 96,69 % planu.

2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 87.585.287,03 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 81.424.028,14 zł, co stanowi 92,96 % ogółu planu.

3. Dochody majątkowe planowane - 8.286.160,11 zł - wykonano 8.194.998,59 zł tj. 98,89 %. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 11.115.250,44 zł, co stanowiło 12,79 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 10.415.127,19 zł, co stanowi 12,84 % wykonanych wydatków ogółem.

4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 76.470.036,59 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 71.008.900,95 zł, co stanowi 92,85 % planu.

5. W 2025 roku dokonano spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek, w wysokości 3.549.537,56 zł.

6. Zadłużenie Gminy na koniec 2025 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 36.546.461,44 zł z terminem spłaty do 2035 roku.

7. Gmina na 31 grudnia 2025 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2025 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.

8. Należności wymagalne na 31 grudnia 2025 roku stanowią kwotę 886.810,72 zł

Na zaległości wystawiono upomnienia, tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego.

Wystawiono 720 tytułów i 1578 upomnień.

Do największych zaległości należą:

- czynsze za lokale — 63.807,59 zł

- podatki (osoby fizyczne i prawne) — 338.921,90 zł

- opłata planistyczna — 5.870,71 zł

- opłata za gospodarowanie odpadami — 474.079,95 zł

- mandaty — 1.250,00 zł

- opłata za zajęcie pasa drogowego — 2.880,57 zł

9. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2025 rok wyniosły 1.955.127,18 zł. Skutki udzielonych ulg, i zwolnień ustawowych — 12.470,83 zł, skutki umorzeń zaległości podatkowych dokonanych przez Wójta 329.940,00 zł. Łącznie stanowi to kwotę 2.297.538,01 zł, tj. 2,61 % zrealizowanych dochodów.

10. Informacja o stanie mienia komunalnego za 2025 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski zawiera dane o przychodach i rozchodach od 01 stycznia 2025 r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych

praw. Majątek zwiększył się o kwotę 7.795.582,00 zł i na dzień 31.12.2025 r. wynosił 174.864.568,00 zł. Zmiany nastąpiły w wyniku przychodu 7.795.582,00 zł.

11. W ramach funduszu sołeckiego w roku 2025 z budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na realizację zadań przyjętych w sołectwach wydatkowano 783.304,76 zł. na planowane środki w wysokości 814.287,33 zł — czyli w 96,20 %.

12. Stopień realizacji programów wieloletnich przebiegał zgodnie z założeniami Wieloletniej Prognozy Finansowej.

13. Komisja stwierdziła, że w roku 2025 zrealizowane zostały następujące inwestycje:

- budowa chodnika w miejscowości Przybranowo – parking oraz odwodnienie
- budowa ul. Kasztanowej w miejscowości Służewo
- przebudowa drogi gminnej Wygoda – Nowy Ciecchocinek
- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Plebanka
- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Podgaj
- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Przybranówek
- rozbudowa drogi gminnej Służewo – Broniszewo – Goszczewo
- budowa ul. Różanej w miejscowości Rożno-Parcele
- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Słomkowo
- budowa ul. Kameliowej w miejscowości Rożno-Parcele
- remont zbiorników magazynujących wodę w miejscowości Kuczek
- zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych
- dokapitalizowanie GPU Algawa

W roku 2025 podjęto uchwałę Nr XXIII/220 /25 z dnia 23 grudnia 2025 r. w sprawie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2025 oraz ustalenia planu finansowego tych wydatków.

14. Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 14/S/2026 Składu Orzekającego Nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 28 kwietnia 2026 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 r.

15. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła roczne sprawozdanie finansowe, na które składały się:

- sprawozdanie Rb-Z o zobowiązaniach i tytułach dłużnych,
- bilans z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok,
- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2025 rok,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2025 rok.

17. Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy za 2025 rok i wystąpiła do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.



Uchwała Nr 14 /S/2026
Składu Orzekającego Nr 9
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 28 kwietnia 2026 roku.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2025 r., poz. 7) w związku z art. 267 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.), a także zarządzenia nr 4/2026 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 27 lutego 2026 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający nr 9 w osobach:

Przewodnicząca: Halina Strzelecka
Członkowie: Elżbieta Osińska
Beata Piłatowska

postanowił:

zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok.

U z a s a d n i e n i e

Stosownie do postanowień art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm. - dalej ufp) Wójt Gminy Aleksandrów Kujawski przesłał do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Zespół we Włocławku roczne sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 r. wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Skład Orzekający dokonując analizy przedłożonego sprawozdania uwzględnił wymogi formalno-prawne oraz zgodność danych ujętych w sprawozdaniu ze sprawozdaniami budżetowymi i sprawozdaniami w zakresie operacji finansowych oraz uchwałą budżetową Gminy Aleksandrów Kujawski wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.

Z analizy sprawozdań wynika, iż zaplanowane w kwocie 91.134.824,59 zł dochody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 88.124.066,24 zł, tj. 96,69 % planu. W ramach dochodów ogółem realizacja dochodów bieżących stanowi kwotę 79.929.067,65 zł, tj. 96,47 % planu, a zrealizowane dochody majątkowe stanowią kwotę 8.194.998,59 zł 98,89 % planu.

W omawianym okresie sprawozdawczym na finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej Gmina otrzymała środki w wysokości 4.009.567,10 zł. Wydatki na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniosły 3.857.672,46 zł.

W strukturze dochodów budżetu, dochody własne stanowiły 57,79 %, dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące i inwestycyjne stanowiły 27,92 %, subwencja ogólna stanowiła 14,29%..

Do najwyżej wykonanych dochodów własnych należą:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 31.531.545,80 zł, tj. 35,78 % ogółu dochodów,
- podatek od nieruchomości - 7.260.451,28 zł, tj. 8,23 % ogółu dochodów,
- podatek rolny – 1.397.490,89 zł, tj. 1,58 % ogółu dochodów,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 881.852,54 zł, tj. 1,00 % ogółu dochodów.

Stopień realizacji dochodów został przedstawiony opisowo oraz tabelarycznie według źródeł wraz ze wskazaniem wykonania poszczególnych dochodów.

Jak wynika ze sprawozdania Rb- PDP (sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych) w 2025 r. skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 1.955.127,18 zł natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 12.470,83 zł. W okresie sprawozdawczym Wójt wydał decyzje dotyczące umorzeń zaległości podatkowych na kwotę 329.940,00 zł.

Zaległości wobec Gminy według danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-27S ("Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego od początku roku do dnia 31 grudnia 2025 roku.") wyniosły 3.168.617,28 zł, w tym zaległości podatkowe wynoszą 344.815,61 zł i zmniejszyły się w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 404.624,70 zł . W sprawozdaniu przedstawiono działania podejmowane przez Gminę w celu wyegzekwowania dochodów należnych Gminie (analiza zaległości podatkowych i opłat lokalnych str.185-193 sprawozdania).

Zaplanowane w kwocie 87.585.287,03 zł wydatki budżetu, zrealizowano w kwocie 81.424.028,14 zł, co stanowi 92,96 % planu, z tego wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 71.008.900,95 zł, co stanowi 92,85 % planu, wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 10.415.127,19 zł, co stanowi 93,70 % planu.

Najwyższy udział wśród wydatków bieżących mają wydatki na wynagrodzenia i pochodne

29.136.258,73 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych 18.797.761,59 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych 11.283.663,71 zł. Wydatki na obsługę długu zostały zrealizowane w kwocie 2.439.581,96 zł.

W sprawozdaniu opisowym omówiono realizację wydatków bieżących i inwestycyjnych w odniesieniu do poszczególnych działów i zadań. Sprawozdanie zawiera także odniesienie do realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 8.920.166,70 zł. Oznacza to, że zachowany został wymóg określony przepisem art. 242 ust. 2 ufp. Skład Orzekający podkreśla, że relacja pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi ma istotne znaczenie dla określenia indywidualnego wskaźnika spłaty długu o którym mowa w art. 243 ufp, a tym samym spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz możliwości finansowania nowych inwestycji.

W wyniku realizacji dochodów i wydatków w wyżej wskazanych wielkościach budżet Gminy Aleksandrów Kujawski zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 6.700.038,10 zł, przy planowanej nadwyżce w wysokości 3.549.537,56 zł.

W 2025 r. dokonano spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań zwrotnych w wysokości 3.549.537,56 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Gmina Aleksandrów Kujawski posiadała zadłużenie z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań zwrotnych w wysokości 36.546.461,44 zł, co stanowi 41,47 % zrealizowanych dochodów budżetu.

Zgodnie z dyspozycją art. 212 ust. 1 pkt 8 oraz art. 237 ust. 1 ufp w sprawozdaniu omówiono dochody i wydatki finansowane z tych dochodów, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającymi z odrębnych ustaw, tj. m.in. dochody i wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,

Skład Orzekający przypomina, że niewykorzystane w danym roku budżetowym środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu Gminy pochodzące z poszczególnych tytułów, w odniesieniu do których odrębne ustawy wskazują imiennie wymienione wydatki jakie mają być z nich sfinansowane, w następnym roku budżetowym powinny być zaplanowane jako przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (§ 905). W roku 2026 przedmiotowe przychody należy zaplanować i wydatkować na te zadania, które określają przepisy szczególne.

Jednocześnie, Skład Orzekający zauważa, że osiągnięte dochody z tytułu opłaty zagospodarowanie odpadami komunalnymi nie pokryły poniesionych kosztów z tego tytułu. Obowiązek zbilansowania ponoszonych kosztów osiąganymi dochodami z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynika z art. 6r ust. 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2025 r. poz. 733). W przypadku nie bilansowania się systemu rada gminy powinna doprowadzić do zbilansowania wpłat i

kosztów dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi lub na podstawie delegacji zawartej w art. 6r ust. 2da ww. ustawy, rada gminy powinna postanowić, w drodze uchwały, o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Rada Gminy Aleksandrów Kujawski podjęła stosowną uchwałę.

Dokonana wrywkowo kontrola danych dotyczących planu i wykonania dochodów i wydatków budżetu 2025 r. zawartych w sprawozdaniu potwierdziła zgodność z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych Rb- 27S i Rb-28S.

Na podstawie analizy przedmiotowego sprawozdania, dokonanej w zakresie wydatkowania środków publicznych, nie stwierdzono wystąpienia zobowiązań wymagalnych.

Wskaźnik spłaty długu wraz z kosztami jego obsługi nie przekroczył limitu wynikającego z art. 243 ufp.

Do sprawozdania dołączono informację o stanie mienia komunalnego, która spełnia wymogi określone przepisami art. 267 ust. 1 pkt 3 ufp .

Zdaniem Składu Orzekającego sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2025 r, przedłożone przez Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych.

Zaznacza się, że niniejsza opinia oparta jest wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych dokumentów i dotyczy formalno-prawnych aspektów wykonania budżetu . Nie może być zatem uważana za opinię obejmującą wszechstronną ocenę działalności finansowej Gminy.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, ul. Świętej Trójcy 35, w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Halina Strzelecka

Członek Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy



Uchwała Nr 14 /S/2026
Składu Orzekającego Nr 9
Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy
z dnia 28 kwietnia 2026 roku.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok.

Działając na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust.2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2025 r., poz. 7) w związku z art. 267 ust.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm.), a także zarządzenia nr 4/2026 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 27 lutego 2026 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania,

Skład Orzekający nr 9 w osobach:

Przewodnicząca: Halina Strzelecka
Członkowie: Elżbieta Osińska
Beata Piłatowska

postanowił:

zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok.

Uzasadnienie

Stosownie do postanowień art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 z późn. zm. - dalej ufp) Wójt Gminy Aleksandrów Kujawski przesłał do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, Zespół we Włocławku roczne sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 r. wraz z informacją o stanie mienia Gminy.

Skład Orzekający dokonując analizy przedłożonego sprawozdania uwzględnił wymogi formalno-prawne oraz zgodność danych ujętych w sprawozdaniu ze sprawozdaniami budżetowymi i sprawozdaniami w zakresie operacji finansowych oraz uchwałą budżetową Gminy Aleksandrów Kujawski wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r.

Z analizy sprawozdań wynika, iż zaplanowane w kwocie 91.134.824,59 zł dochody budżetu zostały zrealizowane w kwocie 88.124.066,24 zł, tj. 96,69 % planu. W ramach dochodów ogółem realizacja dochodów bieżących stanowi kwotę 79.929.067,65 zł, tj. 96,47 % planu, a zrealizowane dochody majątkowe stanowią kwotę 8.194.998,59 zł 98,89 % planu.

W omawianym okresie sprawozdawczym na finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej Gmina otrzymała środki w wysokości 4.009.567,10 zł. Wydatki na zadania realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniosły 3.857.672,46 zł.

W strukturze dochodów budżetu, dochody własne stanowiły 57,79 %, dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące i inwestycyjne stanowiły 27,92 %, subwencja ogólna stanowiła 14,29%..

Do najwyżej wykonanych dochodów własnych należą:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 31.531.545,80 zł, tj. 35,78 % ogółu dochodów,
- podatek od nieruchomości - 7.260.451,28 zł, tj. 8,23 % ogółu dochodów,
- podatek rolny – 1.397.490,89 zł, tj. 1,58 % ogółu dochodów,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 881.852,54 zł, tj. 1,00 % ogółu dochodów.

Stopień realizacji dochodów został przedstawiony opisowo oraz tabelarycznie według źródeł wraz ze wskazaniem wykonania poszczególnych dochodów.

Jak wynika ze sprawozdania Rb- PDP (sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych) w 2025 r. skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 1.955.127,18 zł natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień wyniosły 12.470,83 zł. W okresie sprawozdawczym Wójt wydał decyzje dotyczące umorzeń zaległości podatkowych na kwotę 329.940,00 zł.

Zaległości wobec Gminy według danych wykazanych w sprawozdaniu Rb-27S ("Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego od początku roku do dnia 31 grudnia 2025 roku.") wyniosły 3.168.617,28 zł, w tym zaległości podatkowe wynoszą 344.815,61 zł i zmniejszyły się w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o 404.624,70 zł . W sprawozdaniu przedstawiono działania podejmowane przez Gminę w celu wyegzekwowania dochodów należnych Gminie (analiza zaległości podatkowych i opłat lokalnych str.185-193 sprawozdania).

Zaplanowane w kwocie 87.585.287,03 zł wydatki budżetu, zrealizowano w kwocie 81.424.028,14 zł, co stanowi 92,96 % planu, z tego wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 71.008.900,95 zł, co stanowi 92,85 % planu, wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 10.415.127,19 zł, co stanowi 93,70 % planu.

Najwyższy udział wśród wydatków bieżących mają wydatki na wynagrodzenia i pochodne

29.136.258,73 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych 18.797.761,59 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych 11.283.663,71 zł. Wydatki na obsługę długu zostały zrealizowane w kwocie 2.439.581,96 zł.

W sprawozdaniu opisowym omówiono realizację wydatków bieżących i inwestycyjnych w odniesieniu do poszczególnych działów i zadań. Sprawozdanie zawiera także odniesienie do realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

Wynik operacyjny budżetu, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 8.920.166,70 zł. Oznacza to, że zachowany został wymóg określony przepisem art. 242 ust. 2 ufp. Skład Orzekający podkreśla, że relacja pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi ma istotne znaczenie dla określenia indywidualnego wskaźnika spłaty długu o którym mowa w art. 243 ufp, a tym samym spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz możliwości finansowania nowych inwestycji.

W wyniku realizacji dochodów i wydatków w wyżej wskazanych wielkościach budżet Gminy Aleksandrów Kujawski zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 6.700.038,10 zł, przy planowanej nadwyżce w wysokości 3.549.537,56 zł.

W 2025 r. dokonano spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań zwrotnych w wysokości 3.549.537,56 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Gmina Aleksandrów Kujawski posiadała zadłużenie z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań zwrotnych w wysokości 36.546.461,44 zł, co stanowi 41,47 % zrealizowanych dochodów budżetu.

Zgodnie z dyspozycją art. 212 ust. 1 pkt 8 oraz art. 237 ust. 1 ufp w sprawozdaniu omówiono dochody i wydatki finansowane z tych dochodów, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającymi z odrębnych ustaw, tj. m.in. dochody i wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,

Skład Orzekający przypomina, że niewykorzystane w danym roku budżetowym środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu Gminy pochodzące z poszczególnych tytułów, w odniesieniu do których odrębne ustawy wskazują imiennie wymienione wydatki jakie mają być z nich sfinansowane, w następnym roku budżetowym powinny być zaplanowane jako przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (§ 905). W roku 2026 przedmiotowe przychody należy zaplanować i wydatkować na te zadania, które określają przepisy szczególne.

Jednocześnie, Skład Orzekający zauważa, że osiągnięte dochody z tytułu opłaty zagospodarowanie odpadami komunalnymi nie pokryły poniesionych kosztów z tego tytułu. Obowiązek zbilansowania ponoszonych kosztów osiąganymi dochodami z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynika z art. 6r ust. 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2025 r. poz. 733). W przypadku nie bilansowania się systemu rada gminy powinna doprowadzić do zbilansowania wpłat i

kosztów dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi lub na podstawie delegacji zawartej w art. 6r ust. 2da ww. ustawy, rada gminy powinna postanowić, w drodze uchwały, o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Rada Gminy Aleksandrów Kujawski podjęła stosowną uchwałę.

Dokonana wrywkowo kontrola danych dotyczących planu i wykonania dochodów i wydatków budżetu 2025 r. zawartych w sprawozdaniu potwierdziła zgodność z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych Rb- 27S i Rb-28S.

Na podstawie analizy przedmiotowego sprawozdania, dokonanej w zakresie wydatkowania środków publicznych, nie stwierdzono wystąpienia zobowiązań wymagalnych.

Wskaźnik spłaty długu wraz z kosztami jego obsługi nie przekroczył limitu wynikającego z art. 243 ufp.

Do sprawozdania dołączono informację o stanie mienia komunalnego, która spełnia wymogi określone przepisami art. 267 ust. 1 pkt 3 ufp .

Zdaniem Składu Orzekającego sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2025 r, przedłożone przez Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych.

Zaznacza się, że niniejsza opinia oparta jest wyłącznie na wynikach analizy przedłożonych dokumentów i dotyczy formalno-prawnych aspektów wykonania budżetu . Nie może być zatem uważana za opinię obejmującą wszechstronną ocenę działalności finansowej Gminy.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, ul. Świętej Trójcy 35, w terminie 14 dni od daty jej otrzymania.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

Halina Strzelecka

Członek Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

**UCHWAŁA Nr 2/26 KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI
z dnia 10 czerwca 2026 roku**

**w sprawie sprostowania oczywistej omyłki pisarskiej w uzasadnieniu uchwały
nr 1/26 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Aleksandrów Kujawski w sprawie
wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski
za 2025 rok**

Komisja w składzie:

- | | |
|--------------------|---------------------------|
| 1. Alicja Cichocka | – przewodnicząca komisji, |
| 2. Mateusz Chrupek | - członek komisji |
| 3. Jerzy Sztylek | – członek Komisji, |

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2026 r. poz. 662.) i art. 270 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) **Komisja Rewizyjna dokonuje sprostowania omyłki pisarskiej zawartej w uzasadnieniu Uchwały Nr 1/26 Rady Gminy Aleksandrów Kujawski w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok poprzez następującą zmianę 2 akapitu uzasadnienia przedmiotowej uchwały:**

Treść korygowana: Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, za udzieleniem absolutorium opowiedziało się jednogłośnie „za” 4 członków komisji.

Treść prawidłowa: Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, za udzieleniem absolutorium opowiedziało się jednogłośnie „za” 3 członków komisji.

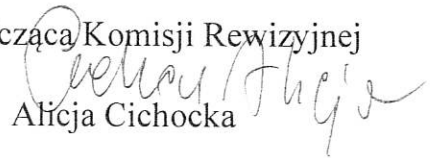
Uzasadnienie

W uchwale Nr 1/26 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Aleksandrów Kujawski w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok błędnie została wpisana liczba członków komisji rewizyjnej głosujących za przyjęciem uchwały o udzieleniu absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej


Alicja Cichocka

**UCHWAŁA Nr 1/26 KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY GMINY ALEKSANDRÓW KUJAWSKI
z dnia 8 czerwca 2026 roku**

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Aleksandrów
Kujawski za 2025 rok**

Komisja w składzie:

- | | |
|--------------------|---------------------------|
| 1. Alicja Cichocka | – przewodnicząca komisji, |
| 2. Mateusz Chrupek | - członek komisji |
| 3. Jerzy Szttyler | – członek Komisji, |

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2026 r. poz. 662.) i art. 270 ust 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) **Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2025 rok oraz wnosi do Rady Gminy o udzielenie Panu Andrzejowi Olszewskiemu – Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski absolutorium za 2025 rok.**

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu Gminy za 2025 rok (wraz z informacją o stanie mienia komunalnego- zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt. 3), sprawozdania finansowego i opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok oraz wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Zastępcy Skarbnika Gminy, Zastępcy Wójta Gminy, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuję o udzielenie Panu Andrzejowi Olszewskiemu – Wójtowi Gminy Aleksandrów Kujawski absolutorium za 2025 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, za udzieleniem absolutorium opowiedziało się jednogłośnie „za” 4 członków komisji.

Załącznik do uchwały stanowi opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Aleksandrów Kujawski o wykonaniu budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Alicja Cichocka

ZALĄCZNIK:

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim o wykonaniu budżetu gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim o wykonaniu budżetu gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy w Aleksandrowie Kujawskim na posiedzeniu w dniu 8 czerwca 2026 r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Aleksandrów Kujawski z wykonania budżetu Gminy za 2025 rok, sprawozdanie finansowe i zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej. Porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu roku oraz innymi sprawozdaniami i uwagami innych komisji, a także na podstawie wyjaśnień stwierdziła co następuje:

W ciągu 2025 roku budżet został zmieniany 9 uchwałami Rady Gminy oraz 43 krotnie zarządzeniami Wójta Gminy.

Zmiany dotyczyły zwiększenia lub zmniejszenia kwot dotacji budżetowych, zmniejszenia/zwiększenia subwencji oświatowej, zwiększenia i przeniesienia dochodów, przeniesienia między rozdziałami i paragrafami wydatków, przeniesienia między zadaniami inwestycyjnymi.

1. Uchwalony przez Radę Gminy budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 91.134.824,59 zł. Dochody wykonano w kwocie 88.124.066,24 zł, co stanowi 96,69 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Gminy plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 87.585.287,03 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 81.424.028,14 zł, co stanowi 92,96 % ogółu planu.
3. Dochody majątkowe planowane - 8.286.160,11 zł - wykonano 8.194.998,59 zł tj. 98,89 %. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 11.115.250,44 zł, co stanowiło 12,79 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 10.415.127,19 zł, co stanowi 12,84 % wykonanych wydatków ogółem.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 76.470.036,59 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 71.008.900,95 zł, co stanowi 92,85 % planu.
5. W 2025 roku dokonano spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek. W wysokości 3.549.537,56 zł.
6. Zadłużenie Gminy na koniec 2025 roku z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniosło 36.546.461,44 zł z terminem spłaty do 2035 roku.
7. Gmina na 31 grudnia 2025 roku nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2025 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na

ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.

8. Należności wymagalne na 31 grudnia 2025 roku stanowią kwotę 886.810,72 zł

Na zaległości wystawiono upomnienia, tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego. Wystawiono 720 tytułów i 1578 upomnień.

Do największych zaległości należą:

- czynsze za lokale — 63.807,59 zł
- podatki (osoby fizyczne i prawne) — 338.921,90 zł
- opłata planistyczna — 5.870,71 zł
- opłata za gospodarowanie odpadami — 474.079,95 zł
- mandaty — 1.250,00 zł
- opłata za zajęcie pasa drogowego — 2.880,57 zł

9. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2025 rok wyniosły 1.955.127,18 zł. Skutki udzielonych ulg, i zwolnień ustawowych — 12.470,83 zł, skutki umorzeń zaległości podatkowych dokonanych przez Wójta 329.940,00 zł. Łącznie stanowi to kwotę 2.297.538,01 zł, tj. 2,61 % zrealizowanych dochodów.

10. Informacja o stanie mienia komunalnego za 2025 rok dołączona do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski zawiera dane o przychodach i rozchodach od 01 stycznia 2025 r. oraz prawach własności i innych prawach majątkowych, a także dane o dochodach uzyskiwanych z tytułu wykonania tych praw. Majątek zwiększył się o kwotę 7.795.582,00 zł i na dzień 31.12.2025 r. wynosił 174.864.568,00 zł. Zmiany nastąpiły w wyniku przychodu 7.795.582,00 zł.

11. W ramach funduszu sołeckiego w roku 2025 z budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski na realizację zadań przyjętych w sołectwach wydawkowano 783.304,76 zł. na planowane środki w wysokości 814.287,33 zł — czyli w 96,20 %.

12. Stopień realizacji programów wieloletnich przebiegał zgodnie z założeniami Wieloletniej Prognozy Finansowej.

13. Komisja stwierdziła, że w roku 2025 zrealizowane zostały następujące inwestycje:

- budowa chodnika w miejscowości Przybranowo – parking oraz odwodnienie
- budowa ul. Kasztanowej w miejscowości Służewo
- przebudowa drogi gminnej Wygoda – Nowy Ciechocinek
- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Plebanka
- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Podgaj
- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Przybranówek
- rozbudowa drogi gminnej Służewo – Broniszewo – Goszczewo
- budowa ul. Różanej w miejscowości Rożno-Parcele
- przebudowa drogi gminnej w miejscowości Słomkowo
- budowa ul. Kameliowej w miejscowości Rożno-Parcele
- remont zbiorników magazynujących wodę w miejscowości Kuczek
- zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych
- dokapitalizowanie GPU Algawa

W roku 2025 podjęto uchwałę Nr XXIII/220 /25 z dnia 23 grudnia 2025 r. w sprawie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2025 oraz ustalenia planu finansowego tych wydatków.

14. Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 14/S/2026 Składu Orzekającego Nr 9 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 28 kwietnia 2026 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 r.

15. Komisja Rewizyjna rozpatrzyła roczne sprawozdanie finansowe, na które składały się:

- sprawozdanie Rb-Z o zobowiązaniach i tytułach dłużnych,
- bilans z wykonania budżetu Gminy Aleksandrów Kujawski za 2025 rok, - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych za 2025 rok,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych za 2025 rok.

17. Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wyraża pozytywną opinię o realizacji budżetu Gminy za 2025 rok i występuje do Rady Gminy z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

Podpisy Komisji:

1. Alicja Cichocka
2. Mateusz Chrupek
3. Jerzy Sztyler

– Przewodniczący Komisji.....
– członek Komisji.....
– członek komisji.....

