

UCHWAŁA Nr /2025
RADY GMINY ALEKSANDRÓW
z dnia września 2025 roku

Zmieniająca uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz
prognozy długu Gminy Aleksandrów na lata 2025 – 2028

Na podstawie art. 226, art. 227 i art. 228 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2024.1530 t.j. z dnia 2024.10.16), art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2024.1465 t.j. z dnia 2024.10.03)

u c h w a ł a się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr IX/54/2024 Rady Gminy Aleksandrów z dnia 17 grudnia 2024 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz prognozy długu Gminy Aleksandrów na lata 2025 – 2028 wprowadza się następujące zmiany:

1. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 i ustala się zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

2. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 i ustala się zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały

3. Dokonuje się zmian w załączniku Nr 3 i ustala się zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr X/XX/2025
z dnia 2025-09-09

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	39 305 190,22	31 503 187,47	8 549 457,48	80 800,96	12 251 627,15	6 730 458,43	3 890 843,45	970 000,00	7 802 002,75	0,00	7 802 002,75
2026	32 605 798,00	32 605 798,00	8 848 688,00	83 629,00	12 680 434,00	6 966 024,00	4 027 023,00	1 003 950,00	0,00	0,00	0,00
2027	33 583 973,00	33 583 973,00	9 114 149,00	86 138,00	13 060 847,00	7 175 005,00	4 147 834,00	1 034 068,00	0,00	0,00	0,00
2028	34 557 908,00	34 557 908,00	9 378 459,00	88 636,00	13 439 612,00	7 383 080,00	4 268 121,00	1 064 056,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	40 986 265,22	30 046 532,22	16 174 127,62	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	10 939 733,00	10 939 733,00	447 120,00
2026	32 365 449,00	31 455 449,00	17 209 272,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00
2027	33 583 973,00	32 851 785,00	18 276 247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	732 188,00	732 188,00	0,00
2028	34 557 908,00	34 349 300,00	19 409 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 608,00	208 608,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	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
2025	-1 681 075,00	0,00	2 318 791,00	0,00	0,00	2 318 791,00	1 681 075,00	0,00	0,00
2026	240 349,00	0,00	6 504,61	0,00	0,00	6 504,61	0,00	0,00	0,00
2027	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	637 716,00	637 716,00	120 000,00	120 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	246 853,61	246 853,61	0,00	0,00	0,00
2027	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	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:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 853,61	0,00	1 456 655,25	3 775 446,25
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 349,00	1 156 853,61
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	732 188,00	732 188,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	208 608,00	208 608,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,41%	6,20%	16,75%	18,59%	TAK	TAK
2026	1,12%	4,64%	15,50%	17,34%	TAK	TAK
2027	0,00%	2,77%	14,35%	16,20%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,77%	12,01%	13,86%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	0,00	0,00	0,00	312 393,00	312 393,00	312 393,00	0,00	0,00	0,00
2026	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	433 061,00	433 061,00	285 170,00	8 953 890,00	1 281 560,00	7 672 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 210 960,00	300 960,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 960,00	4 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	637 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	246 853,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr X/XX/2025
z dnia 2025-09-09

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 284 302,50	8 953 890,00	1 210 960,00	4 960,00	0,00	10 169 810,00
1.a	- wydatki bieżące				1 621 840,00	1 281 560,00	300 960,00	4 960,00	0,00	1 587 480,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 662 462,50	7 672 330,00	910 000,00	0,00	0,00	8 582 330,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 284 302,50	8 953 890,00	1 210 960,00	4 960,00	0,00	10 169 810,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 621 840,00	1 281 560,00	300 960,00	4 960,00	0,00	1 587 480,00
1.3.1.1	Użytkowanie pasa gruntu po obu stronach rzeki Czarna Maleniecka w obrębie Borowiec wykorzystywanego w celach rekreacyjnych. - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2027	10 000,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	7 500,00
1.3.1.2	Portal mapowy IMPZP - Publikacja aktów planowania przestrzennego	Urząd Gminy	2024	2027	9 840,00	2 460,00	2 460,00	2 460,00	0,00	7 380,00
1.3.1.3	Remont dachu na kościele pw. św. Apostołów Piotra i Pawła w Dąbrowie nad Czarną - Ochrona zabytków	Urząd Gminy	2024	2025	510 000,00	499 800,00	0,00	0,00	0,00	499 800,00
1.3.1.4	Prace konserwatorsko-restauratorskie przy zabytkach ruchomych w kościele p.w. Niepokalanego Poczęcia Najświętszej Maryi Panny w Skotnikach - Ochrona zabytków	Urząd Gminy	2024	2025	510 000,00	499 800,00	0,00	0,00	0,00	499 800,00
1.3.1.5	Rekultywacja dzikiego wyrobiska kruszywa naturalnego - obręb Siucice - Poprawa środowiska naturalnego	Urząd Gminy	2024	2025	22 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.1.6	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Aleksandrów - Dostosowanie do wymogów prawa	Urząd Gminy	2025	2026	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.7	Sporządzenie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla terenów wydzielonych w Gminie Aleksandrów - Dostosowanie do wymogów prawa	Urząd Gminy	2025	2026	160 000,00	64 000,00	96 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 662 462,50	7 672 330,00	910 000,00	0,00	0,00	8 582 330,00
1.3.2.1	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego w województwie łódzkim na DK 74 w m. Jaksonek - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy w Aleksandrowie	2021	2026	1 567 032,50	583 000,00	790 000,00	0,00	0,00	1 373 000,00
1.3.2.2	Budowa chodnika w miejscowości Kamocka Wola przy drodze powiatowej nr 3921E Przedbórz-Skotniki-Jaksonek-Radonia-Błogie Szlacheckie. - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Aleksandrowie	2021	2025	41 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Ostrów - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Aleksandrowie	2021	2025	145 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej związanej z uprawianiem turystyki wodnej na Pilicy w miejscowości Ostrów - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Aleksandrowie	2021	2025	14 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.5	Budowa witalczy przy DK 74 - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Aleksandrowie	2021	2025	12 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.6	„Przebudowa drogi gminnej nr 110002E na odcinku Kotuszów – Wójcin” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap I – Rządowy Fundusz Polski Ład” - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap I – Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Gminy	2024	2025	646 600,00	594 600,00	0,00	0,00	0,00	594 600,00
1.3.2.7	„Przebudowa drogi gminnej nr 110005E w miejscowości Niewierszyn” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap I – Rządowy Fundusz Polski Ład” - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap I – Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Gminy	2024	2025	173 850,00	155 350,00	0,00	0,00	0,00	155 350,00
1.3.2.8	„Przebudowa drogi gminnej Reczków Nowy – Wacławów” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap I – Rządowy Fundusz Polski Ład” - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap I – Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Gminy	2024	2025	1 030 700,00	969 700,00	0,00	0,00	0,00	969 700,00
1.3.2.9	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Siucice (Gaj-Sulimów)” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Gminy	2024	2025	514 500,00	490 900,00	0,00	0,00	0,00	490 900,00
1.3.2.10	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Siucice Kolonia (Karczówka)” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład	Urząd Gminy	2024	2025	237 400,00	227 400,00	0,00	0,00	0,00	227 400,00
1.3.2.11	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Taraska” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	458 400,00	438 400,00	0,00	0,00	0,00	438 400,00
1.3.2.12	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Szarbsko (Borek)” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	259 400,00	249 400,00	0,00	0,00	0,00	249 400,00
1.3.2.13	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Szarbsko” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	121 400,00	111 400,00	0,00	0,00	0,00	111 400,00
1.3.2.14	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Kawęczyn” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	204 400,00	194 400,00	0,00	0,00	0,00	194 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.15	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Włodzimierzów” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	155 400,00	145 400,00	0,00	0,00	0,00	145 400,00
1.3.2.16	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dąbrowa nad Czarną” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	111 400,00	101 400,00	0,00	0,00	0,00	101 400,00
1.3.2.17	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dąbrówka (Łączki)” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	120 400,00	110 400,00	0,00	0,00	0,00	110 400,00
1.3.2.18	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Stara Kolonia” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	272 400,00	257 400,00	0,00	0,00	0,00	257 400,00
1.3.2.19	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Ostrów” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	136 400,00	109 400,00	0,00	0,00	0,00	109 400,00
1.3.2.20	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Skotniki” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	164 400,00	149 400,00	0,00	0,00	0,00	149 400,00
1.3.2.21	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowościach Wolica Stara Kolonia Etap II” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	801 400,00	796 400,00	0,00	0,00	0,00	796 400,00
1.3.2.22	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Borowiec (Budynek)” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	246 400,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	1 400,00
1.3.2.23	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Justynów” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	530 400,00	525 400,00	0,00	0,00	0,00	525 400,00
1.3.2.24	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Siczka (Opoczniaki)” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	191 400,00	186 400,00	0,00	0,00	0,00	186 400,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.25	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Aleksandrów” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	224 400,00	213 400,00	0,00	0,00	0,00	213 400,00
1.3.2.26	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Skotniki (Justynów-Mosty)” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	340 400,00	324 400,00	0,00	0,00	0,00	324 400,00
1.3.2.27	„Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dąbrowa nad Czarną (Piła)” w ramach zadania pn.: „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład” - „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów Etap II – Rządowy Fundusz Polski Ład”	Urząd Gminy	2024	2025	198 400,00	185 400,00	0,00	0,00	0,00	185 400,00
1.3.2.28	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Aleksandrów – Rządowy Fundusz Polski Ład - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2025	106 200,00	84 200,00	0,00	0,00	0,00	84 200,00
1.3.2.29	Modernizacja sieci wodociągowej na terenie Gminy Aleksandrów poprzez montaż urządzeń do monitoringu sieci - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	50 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.30	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1503E Rożenek - Siucice na długości 990m - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	147 380,00	137 380,00	10 000,00	0,00	0,00	147 380,00
1.3.2.31	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dębowa Góra - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	170 000,00	160 000,00	10 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.32	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w miejscowości Skotniki w Gminie Aleksandrów - Poprawa warunków życia mieszkańców	ALEKSANDRÓW	2025	2026	60 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.33	Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Aleksandrów - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	15 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.34	Nabycie nieruchomości w miejscowości Brzeziny celem przebudowy drogi. - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	30 000,00	20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.35	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Aleksandrów - Etap V wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Dębowa Góra - Kolonia - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Aleksandrów - Etap V - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2024	2026	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.37	Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Dębowa Góra - Kolonia - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.38	Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Aleksandrów – etap III - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	45 000,00	40 000,00	5 000,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.39	Rozbudowa i przebudowa układu komunikacyjnego w rejonie skrzyżowania drogi powiatowej, drogi gminnej i drogi wewnętrznej w miejscowości Skotniki - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy	2025	2026	80 000,00	30 000,00	50 000,00	0,00	0,00	80 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów na lata 2025-2028

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć

z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

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

Podstawą opracowania zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów jest uchwała w sprawie zmiany uchwały budżetowej na 2025 rok, oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2026. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Aleksandrów została przygotowana na lata 2025-2028.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Aleksandrów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra

Finansów.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7.802.002,75 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Aleksandrów (Polski Ład)
6.489.432,75 zł
2. Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Aleksandrów (Polski Ład) 100.000,00 zł

3. Zagospodarowanie centrum miejscowości Kotuszów poprzez przebudowę dwóch zbiorników wodnych służących małej retencji - 312.393,00 zł
4. Przebudowa drogi powiatowej Nr 3921E Przedbórz - Skotniki - Jaksonek - Radonia - Błogie Szlacheckie na długości 990 m - etap II - 614.277,00 zł.
5. Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Dębowa Góra - 56.900,00 zł.
6. Uzupełnienie zasobów i infrastruktury niezbędnej do realizacji zadań OC i OL - 184.000,00 zł
7. Na realizację grantów sołeckich - 45.000,00 zł

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu 2025 r. W latach 2026-2028 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Aleksandrów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują między innymi przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów na lata 2025-2028.

3. Wynik budżetu

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

W wyniku dokonanych zmian budżet gminy został ustalony z deficytem w kwocie 1.681.075,00 zł jako źródło pokrycia deficytu wskazano nadwyżkę z lat poprzednich.

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

4. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się przychody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Aleksandrów zaplanowano zgodnie z

harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Aleksandrów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	637 716,00
2026	246 853,61

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów na lata 2025-2028, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 884 569,61 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 246 853,61 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Dane wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Aleksandrów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.