

**Uchwała nr LXXX/569/ 24**  
**Rady Miejskiej w Aleksandrowie Łódzkim**  
**z dnia 11 stycznia 2024 roku**

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów Łódzki na lata 2024 - 2030.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688) w związku z art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641 i poz. 1872)

**Rada Miejska w Aleksandrowie Łódzkim**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Aleksandrów Łódzki na lata 2024 – 2030 składającą się z:

- 1) prognozy budżetów i długu gminy na lata 2024 – 2030, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) wykazu przedsięwzięć na lata 2024 – 2027, zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 3) objaśnień, zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 2.** Upoważnia się Burmistrza Aleksandrowa Łódzkiego do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1, pkt. 2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2.

**§ 3.** Traci moc uchwała nr LXV/457/23 Rady Miejskiej w Aleksandrowie Łódzkim z dnia 12 stycznia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów Łódzki na lata 2023 – 2029 wraz ze zmianami.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Aleksandrowa Łódzkiego.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
w Aleksandrowie Łódzkim  
  
Małgorzata Grabarczyk

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

szczegółnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						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)	z tego:			
								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
2024	199 200 000,00	171 875 913,00	61 438 391,00	2 987 580,00	41 267 681,00	18 575 073,26	47 607 187,74	25 200 000,00	27 324 087,00	2 500 000,00	24 674 087,00
2025	179 900 000,00	176 900 000,00	64 500 000,00	3 100 000,00	42 700 000,00	19 600 000,00	47 000 000,00	26 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00
2026	186 600 000,00	183 600 000,00	67 700 000,00	3 200 000,00	44 000 000,00	20 200 000,00	48 500 000,00	27 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00
2027	192 200 000,00	189 200 000,00	69 700 000,00	3 300 000,00	45 400 000,00	20 800 000,00	50 000 000,00	28 000 000,00	3 000 000,00	2 500 000,00	0,00
2028	196 600 000,00	194 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	201 700 000,00	199 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	206 200 000,00	204 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.  
2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.  
3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.  
4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

		z tego:										w tym:	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki majątkowe		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	
2024	191 800 000,00	162 821 905,00	78 086 657,13	34 000,00	0,00	4 020 400,00	0,00	0,00	0,00	28 978 095,00	28 978 095,00	600 000,00	
2025	172 900 000,00	157 900 000,00	80 200 000,00	34 000,00	0,00	2 259 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	
2026	176 600 000,00	160 600 000,00	82 400 000,00	34 000,00	0,00	1 979 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000 000,00	16 000 000,00	0,00	
2027	182 200 000,00	163 000 000,00	84 800 000,00	34 000,00	0,00	1 594 000,00	0,00	0,00	0,00	19 200 000,00	19 200 000,00	0,00	
2028	184 600 000,00	166 500 000,00	87 100 000,00	34 000,00	0,00	1 213 000,00	0,00	0,00	0,00	18 100 000,00	18 100 000,00	0,00	
2029	186 700 000,00	171 800 000,00	89 300 000,00	34 000,00	0,00	687 000,00	0,00	0,00	0,00	14 900 000,00	14 900 000,00	0,00	
2030	196 200 000,00	176 100 000,00	91 500 000,00	34 000,00	0,00	666 400,00	0,00	0,00	0,00	20 100 000,00	20 100 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	7 400 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą 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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	6	6.1	7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi x
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000 000,00	0,00	9 054 008,00	9 054 008,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	57 000 000,00	0,00	19 000 000,00	19 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	47 000 000,00	0,00	23 000 000,00	23 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	37 000 000,00	0,00	26 200 000,00	26 200 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 000 000,00	0,00	27 600 000,00	27 600 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	27 400 000,00	27 400 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	28 100 000,00	28 100 000,00

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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2024	7,52%	8,54%	9,55%	9,58%	TAK
2025	5,89%	13,51%	8,61%	8,64%	TAK
2026	7,35%	15,29%	7,53%	7,55%	TAK
2027	6,90%	16,50%	8,06%	8,09%	TAK
2028	6,82%	14,84%	9,09%	9,12%	TAK
2029	7,89%	14,10%	9,27%	9,30%	TAK
2030	5,24%	14,05%	11,19%	11,21%	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
								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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
					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																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
																			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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 zmniejszające dług	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	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 ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>		
													w tym:	
													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			
2024	7 400 000,00	106 079,00	0,00	106 079,00	106 079,00	13 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2026	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2027	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2028	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2029	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2030	10 000 000,00	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 zostały 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 zostają 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 wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				62 435 255,41	13 739 903,00	9 070 000,00	3 680 000,00	300 000,00	15 858 920,00
1.a	- wydatki bieżące				2 202 255,41	314 999,00	0,00	0,00	0,00	208 920,00
1.b	- wydatki majątkowe				60 233 000,00	13 424 904,00	9 070 000,00	3 680 000,00	300 000,00	15 650 000,00
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				62 435 255,41	13 739 903,00	9 070 000,00	3 680 000,00	300 000,00	15 858 920,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 202 255,41	314 999,00	0,00	0,00	0,00	208 920,00
1.3.1.1	Udział gminy w kosztach działalności Związku Międzygminnego "BZURA" - Realizacja projektu "Kompleksowy system gospodarki odpadami komunalnymi i niebezpiecznymi dla obszaru Podregionu Północnego	Urząd Miejski w Aleksandrowie Łódzkim	2013	2024	1 959 812,00	208 920,00	0,00	0,00	0,00	208 920,00
1.3.1.2	Leasing samochodu osobowego na potrzeby Urzędu Miejskiego w	Urząd Miejski w	2020	2024	242 443,41	106 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				60 233 000,00	13 424 904,00	9 070 000,00	3 680 000,00	300 000,00	15 650 000,00
1.3.2.1	Budowa ciągu komunikacyjnego Poselska-Sportowa-Nowokalska - Poprawa stanu infrastruktury drogowej, wprowadzenie ruchu kołowego z	Urząd Miejski w Aleksandrowie Łódzkim	2013	2026	8 030 000,00	0,00	3 000 000,00	2 880 000,00	0,00	5 880 000,00
1.3.2.2	Budowa nawierzchni utwardzonej ulicy Kiepury. - Poprawa stanu	Urząd Miejski w	2014	2025	800 000,00	0,00	770 000,00	0,00	0,00	770 000,00
1.3.2.3	Modernizacja budynków komunalnych - Poprawa stanu technicznego	Urząd Miejski w	2008	2027	10 650 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	900 000,00

1.3.2.4	Udział gminy w kosztach działalności Związku Międzygminnego "BZURA" - Realizacja projektu "Kompleksowy system gospodarki odpadami komunalnymi i niezbępnymi dla obszaru Podregionu Północnego	Urząd Miejski w Aleksandrowie Łódzkim	2013	2024	3 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Aleksandrów Łódzki. -	Urząd Miejski w	2020	2025	15 000 000,00	2 600 000,00	4 500 000,00	0,00	7 100 000,00
1.3.2.7	Budowa ścieżki pieszo - rowerowej i zatok autobusowych na odcinku drogi krajowej nr 72 Łódź - Aleksandrów Łódzki. - Poprawa stanu	Urząd Miejski w Aleksandrowie Łódzkim	2023	2026	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa bazy edukacyjnej w Rudzie Bugaj i Bełdowie. - Poprawa stanu technicznego infrastruktury oświatowej w Gminie Aleksandrów	Urząd Miejski w Aleksandrowie Łódzkim	2022	2024	21 083 000,00	10 824 904,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
w Aleksandrowie Łódzkim  
*Małgorzata Grosz*

***Objaśnienia***  
**do Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Gminy Aleksandrów Łódzki**  
**na lata 2024 – 2030.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Aleksandrów Łódzki na lata 2024- 2030 została opracowana zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- ustawa o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023r., poz. 40, ze zmianami)
- ustawa o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023r., poz. 1270, ze zmianami)
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2022r., poz. 2267 ze zmianami).

Przy tworzeniu projektu WPF dla Gminy Aleksandrów Łódzki kierowano się założeniami przyjętymi przez Ministra Finansów w *Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw*. Dokument został zaktualizowany 3 października 2023 roku.

Fundamentalny wpływ na prognozowane wielkości przyjęte w prognozie mają skutki finansowe związane z wprowadzonymi w latach 2020 – 2023 reformami podatkowymi, w szczególności „Polskim Ładem”. Niestety skutki te są bardzo dolegliwe, spowodowały znaczący uszczerbek dochodów bieżących każdej jednostki samorządu terytorialnego, które to są z kolei podstawą do oceny możliwości każdej jednostki do prowadzenia działalności statutowej tak w zakresie wydatków bieżących jak i wydatków majątkowych, a także do oceny możliwości obsługi zadłużenia już istniejącego czy też możliwości korzystania z nowych tytułów dłużnych. Dodatkowym elementem, który w roku 2023 ma niebagatelny wpływ na projekcje budżetów lat przyszłych mają utrzymującą się wysoka inflacja i trudna sytuacja na rynkach finansowych co odbija się na kilkukrotnie zwiększonym obciążeniem finansowym związanym z obsługą długu jednostki.

Zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów wymienionych wyżej w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Gminy Aleksandrów Łódzki zaprojektowano wysokość dochodów, wydatków i obsługę zadłużenia do roku 2030 oraz zaplanowano limity wydatków i zobowiązań z tytułu przedsięwzięć do roku 2027.

#### DOCHODY

Przywołane wyżej "Wytyczne ..." i wskazane w ww. dokumencie prognozy wskaźników makroekonomicznych posłużyły jako podstawa do oszacowania podstawowych wielkości po stronie dochodów budżetów Gminy Aleksandrów Łódzki w horyzoncie do 2030 roku. W dokumencie, o którym wyżej, wskazano również na konieczność wzięcia w dalszym ciągu pod uwagę niepewności na rynkach finansowych, w szczególności związanych z kursem walut obcych i zasugerowano 15% margines bezpieczeństwa jako minimalne odchylenie, w ramach którego stabilność finansowa projektu lub danej jednostki nie może być zagrożona.

W związku z powyższym w prognozie dotyczącej dochodów Gminy Aleksandrów Łódzki w horyzoncie czasowym do roku 2030 przyjęto wielkości obliczone przy uwzględnieniu



wskaźników zamieszczonych w Tablicy 1 Wytycznych, zatytułowanej "Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2022 - 2027" i Tablicy 2 "Scenariusz podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2028 - 2060.

W przypadku udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych założono wyższe kwoty niż te, które winny wynikać z założeń makroekonomicznych. Uwzględniono w tym zakresie wpływ dotychczasowej tendencji przyrostów tego podatku rok do roku ponad średnie wielkości w kraju.

Planując wielkości podatków i opłat lokalnych w prognozowanym okresie założono częstsze podnoszenie poszczególnych stawek podatku od nieruchomości aż do wykorzystania stawek maksymalnych, w szczególności dotyczy to stawki podatku od nieruchomości związanej z prowadzoną działalnością gospodarczą. Polityka taka będzie prowadzić do przynajmniej częściowego zrekompensowania utraconych dochodów z innych tytułów.

Przy prognozie dochodów majątkowych założono sprzedaż nieruchomości komunalnych (przede wszystkim grunty i lokale mieszkalne) w latach 2024 - 2030 na poziomie 16.000.000 zł. Gmina posiada przygotowane do sprzedaży nieruchomości.

## WYDATKI

Prognozując plan wydatków Gminy Aleksandrów Łódzki na lata 2024 - 2030 również opierano się na wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych. Brano pod uwagę także dane historyczne związane z wykonywaniem wydatków w poprzednich latach oraz konieczność zachowania ciągłości działania przy rozpoczętych projektach, przede wszystkim w zakresie wydatków majątkowych.

W objętym prognozą przedziale czasowym zaplanowano wydatki ogółem w przedziale 172.900.000 zł – 196.200.000 zł, zaś wydatki bieżące w kwotach 157.900.000 zł – 176.100.000 zł. Pominąć w tym momencie należy porównywanie podstawowych wielkości budżetu gminy w poszczególnych latach prognozy z latami poprzednimi, gdyż zawierają one tak po stronie dochodów jak i wydatków ich realizację uwarunkowaną fundamentalnymi zmianami w finansowaniu samorządów, sytuacją gospodarczą związaną z pandemią koronawirusa, inflacją jak również niestabilnością zasad funkcjonowania samorządów. Rewolucyjne zmiany wprowadzone w ostatnich latach uniemożliwiają w miarę realne planowanie długookresowe.

Istotnym elementem w ramach wydatków bieżących są wynagrodzenia i pochodne, które planowane są w tym okresie na poziomie pomiędzy 78.086.657,13 zł – 91.500.000 zł, czyli ze zmianami zgodnymi z założonymi w "Wytycznych..." zmianach przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Przy projektowaniu podstawowych wielkości ekonomicznych zawartych w omawianej prognozie na lata 2024 – 2030 dało się zauważyć fakt konieczności ograniczania działalności tak bieżącej jak i inwestycyjnej w związku z uwarunkowaniami wynikającymi z zapisów art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Zmniejszenie dochodów bieżących samorządów fundamentalnie zmieniło „zasady gry” i znacząco wpłynęło na utratę podstawowej funkcji działalności jednostek samorządu terytorialnego jaką jest samostanowienie w ramach usług dla lokalnych społeczności.

Drugi rok z kolei plan gminnych wydatków nie zawiera tak w ramach wydatków bieżących jak również w ramach wydatków majątkowych tych realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Prognoza wydatków związanych z obsługą długu gminy w latach 2024 - 2030 została wyliczona w oparciu o stawki referencyjne Narodowego Banku Polskiego obowiązujące w III kwartale 2023 roku, skutki ostatnich decyzji Rady Polityki Pieniężnej oraz na podstawie warunków zawartych w poszczególnych umowach na emisję obligacji komunalnych gminy. Znacząco zmieniły się kwoty planowane do obsługi posiadanego przez gminę zadłużenia.

W ramach wydatków bieżących uwzględniono poręczenie, razem z innym gminami z Powiatu Zgierskiego, części kredytu dla Stowarzyszenia Hospicjum im. Jana Pawła II w Zgierzu. Poręczenie w kwocie 470.000,00 zł zostało udzielone na 15 lat, z karencją spłaty kapitału w roku 2022. Plan w latach 2024 – 2030, po 34.000,00 zł w każdym roku prognozy, to 238.000,00 zł. W latach następnych, 2031 – 2036, jest to kwota 204.000,00 zł.

Jeżeli chodzi o inwestycje to na moment opracowywania prognozy założenia w tym zakresie obejmują finansowanie ich w roku 2024 środkami własnymi i zewnętrznymi, pochodzącymi z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych. Planowana na rok 2024 wielkość wydatków majątkowych to kwota 28.978.095,00 zł, z dużą wartością dofinansowania z budżetu państwa. Kolejne lata to wydatki majątkowe na poziomie 15.000.000 – 20.100.000, w oparciu przede wszystkim o środki własne, ze szczególnym uwzględnieniem nadwyżki operacyjnej. Z dużych projektów prognoza uwzględnia realizację Budowy ścieżek rowerowych na terenie Gminy Aleksandrów Łódzki, Budowę ciągu komunikacyjnego Poselska - Sportowa - Nowokaliska, budowę ronda na skrzyżowaniu ulic Konstantynowska – Pabianicka, rozbudowę bazy edukacyjnej w Rudzie Bugaj i Bełdowie, budowę wodnego placu zabaw na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Aleksandrowie Łódzkim, a także tych na które otrzymaliśmy w roku 2023 promesy na dofinansowanie: Budowa ciągu pieszo - rowerowego w Bełdowie i Wymiana oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Aleksandrów Łódzki. Należy zaznaczyć, że bez dodatkowych środków zewnętrznych realizacja wszystkich zamierzeń inwestycyjnych w najbliższych latach będzie bardzo trudna i szanse ich powstania kształtują się dużo gorzej niż to wynikało z prognoz tworzonych w poprzednich latach.

#### PRZYCHODY, ROZCHODY, WYNIK.

Bilansowanie zaprojektowanych w roku 2024 dochodów i wydatków nie zakłada na ten moment korzystania z nowych instrumentów dłużnych. Dług, który planowany jest na koniec 2024 roku w kwocie 64.000.000 zł, stanowiącej 32,13 % planowanego dochodu rocznego, spłacony zostanie z planowanych rokrocznie nadwyżek budżetowych (operacyjnych) i jak zakłada prognoza w tym zakresie będzie systematycznie zmniejszany do roku 2030. Do bezpiecznego przeprowadzenia takiej operacji niezbędnym będzie negocjacja ostatnich umów związanych z emisją obligacji gminy i przesunięcie kwoty wykupu w wysokości 10.000.000 zł, przypadającej w roku 2029, na rok 2030.

Planowane w poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Aleksandrów Łódzki spłaty, obsługa oraz poziom zadłużenia nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłat długu jednostki ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, obliczonego jako relacja spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych, spłat potencjalnych kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów bieżących do obliczonych dla

ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. W prognozie została zachowana także zasada wynikająca z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, według której organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych oraz wolne środki.

Aktualna sytuacja finansowa gminy, gorsza niż w latach poprzednich, możliwości pozyskiwania, mimo barier, rokrocznie znaczącej wartości dochodów bieżących, posiadanie w dalszym ciągu majątku komunalnego, który może być przeznaczony do sprzedaży, czynią prognozy podstawowych wielkości ekonomicznych realnymi, chociaż udaje się to wykonywać coraz trudniej. Nie możemy także zapominać o stale możliwej do wykorzystania wielkiej wartości środków unijnych w perspektywie do roku 2027.

Można powiedzieć, że istnieją realne podstawy do przewidywania działalności gminy w najbliższych latach. W konsekwencji można stwierdzić, że odpowiadają wymogom zawartym w art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych mówiących o tym, że wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej  
w Aleksandrowie Łódzkim  
*Małgorzata Grabarczyk*