

**UCHWAŁA NR LXXXIV/584/23
RADY MIEJSKIEJ W WARCE**

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Warka na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Warka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Warki do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Warki do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Warki do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Warka, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Warka.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Warki.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXVII/476/22 Rady Miejskiej w Warce z dnia 22 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1

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	
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	120 336 350,00	94 627 787,38	22 073 362,00	2 691 163,00	29 902 295,00	8 712 288,41	31 248 678,97	14 900 000,00	25 708 562,62	1 360 000,00	24 292 562,62	
2025	104 361 219,00	98 436 219,00	22 978 370,00	2 801 501,00	31 128 289,00	9 060 644,00	32 467 415,00	15 510 900,00	5 925 000,00	400 000,00	5 500 000,00	
2026	107 187 742,00	101 487 742,00	23 690 699,00	2 888 348,00	32 093 266,00	9 341 524,00	33 473 905,00	15 991 738,00	5 700 000,00	200 000,00	5 500 000,00	
2027	110 232 374,00	104 532 374,00	24 401 420,00	2 974 998,00	33 056 064,00	9 621 770,00	34 478 122,00	16 471 490,00	5 700 000,00	200 000,00	5 500 000,00	
2028	114 159 281,00	107 459 281,00	25 084 660,00	3 058 298,00	33 981 634,00	9 891 180,00	35 443 509,00	16 932 692,00	6 700 000,00	200 000,00	6 500 000,00	
2029	116 953 222,00	110 253 222,00	25 736 861,00	3 137 814,00	34 865 156,00	10 148 351,00	36 365 040,00	17 372 942,00	6 700 000,00	200 000,00	6 500 000,00	
2030	120 709 553,00	113 009 553,00	26 380 283,00	3 216 259,00	35 736 785,00	10 402 060,00	37 274 166,00	17 807 266,00	7 700 000,00	200 000,00	7 500 000,00	
2031	123 421 782,00	115 721 782,00	27 013 410,00	3 293 449,00	36 594 468,00	10 651 709,00	38 168 746,00	18 234 640,00	7 700 000,00	200 000,00	7 500 000,00	
2032	125 883 382,00	118 383 382,00	27 634 718,00	3 369 198,00	37 436 141,00	10 896 698,00	39 046 627,00	18 654 037,00	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00	
2033	128 506 200,00	121 106 200,00	28 270 317,00	3 446 690,00	38 297 172,00	11 147 322,00	39 944 699,00	19 083 080,00	7 400 000,00	0,00	7 400 000,00	
2034	131 291 642,00	123 891 642,00	28 920 534,00	3 525 964,00	39 178 007,00	11 403 710,00	40 863 427,00	19 521 991,00	7 400 000,00	0,00	7 400 000,00	

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 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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w 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			
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		
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	124 350 268,00	92 734 288,50	47 131 372,00	0,00	0,00	1 150 419,00	0,00	0,00	0,00	31 615 979,50	31 615 979,50	200 000,00
2025	101 699 910,00	95 661 498,00	48 674 924,00	0,00	0,00	782 833,00	0,00	0,00	0,00	6 038 412,00	6 038 412,00	450 000,00
2026	104 434 875,71	98 266 522,00	50 110 834,00	0,00	0,00	519 631,00	0,00	0,00	0,00	6 168 353,71	6 168 353,71	500 000,00
2027	107 841 413,00	100 685 112,00	51 426 243,00	0,00	0,00	431 911,00	0,00	0,00	0,00	7 156 301,00	7 156 301,00	550 000,00
2028	112 480 281,00	103 189 751,00	52 776 182,00	0,00	0,00	365 937,00	0,00	0,00	0,00	9 290 530,00	9 290 530,00	600 000,00
2029	115 274 222,00	105 746 414,00	54 135 169,00	0,00	0,00	312 422,00	0,00	0,00	0,00	9 527 808,00	9 527 808,00	650 000,00
2030	118 937 710,95	108 354 192,00	55 515 616,00	0,00	0,00	257 282,00	0,00	0,00	0,00	10 583 518,95	10 583 518,95	700 000,00
2031	121 731 782,00	111 011 903,00	56 889 627,00	0,00	0,00	226 450,00	0,00	0,00	0,00	10 719 879,00	10 719 879,00	800 000,00
2032	124 333 382,00	113 581 445,00	58 283 423,00	0,00	0,00	54 800,00	0,00	0,00	0,00	10 751 937,00	10 751 937,00	900 000,00
2033	126 756 200,00	116 364 770,00	59 711 367,00	0,00	0,00	29 100,00	0,00	0,00	0,00	10 391 430,00	10 391 430,00	900 000,00
2034	129 541 642,00	119 232 206,00	61 174 295,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	10 309 436,00	10 309 436,00	900 000,00

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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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		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
2024	-4 013 918,00	0,00	6 325 227,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 765 918,00	1 765 918,00	3 459 309,00	1 148 000,00
2025	2 661 309,00	2 661 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 752 866,29	2 752 866,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 390 961,00	2 390 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 679 000,00	1 679 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 679 000,00	1 679 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 771 842,05	1 771 842,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 690 000,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 750 000,00	1 750 000,00	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 ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 311 309,00	2 311 309,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 661 309,00	2 661 309,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 752 866,29	2 752 866,29	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 390 961,00	2 390 961,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679 000,00	1 679 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679 000,00	1 679 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 771 842,05	1 771 842,05	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690 000,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 674 978,34	0,00	1 893 498,88	7 118 725,88
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 013 669,34	0,00	2 774 721,00	2 774 721,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 260 803,05	0,00	3 221 220,00	3 221 220,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 869 842,05	0,00	3 847 262,00	3 847 262,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 190 842,05	0,00	4 269 530,00	4 269 530,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 511 842,05	0,00	4 506 808,00	4 506 808,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 740 000,00	0,00	4 655 361,00	4 655 361,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 050 000,00	0,00	4 709 879,00	4 709 879,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	4 801 937,00	4 801 937,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	4 741 430,00	4 741 430,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 659 436,00	4 659 436,00

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
2024	4,03%	3,58%	5,16%	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2025	3,85%	4,01%	x	9,46%	9,46%	TAK	TAK
2026	3,55%	4,09%	x	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2027	2,97%	4,54%	x	5,40%	5,40%	TAK	TAK
2028	2,10%	4,79%	x	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2029	1,99%	4,81%	x	3,31%	3,31%	TAK	TAK
2030	1,98%	4,79%	x	3,36%	3,36%	TAK	TAK
2031	1,82%	4,70%	x	4,37%	4,37%	TAK	TAK
2032	1,49%	4,52%	x	4,53%	4,53%	TAK	TAK
2033	1,62%	4,34%	x	4,61%	4,61%	TAK	TAK
2034	1,57%	4,16%	x	4,64%	4,64%	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			środki określone 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
2024	165 112,50	165 112,50	165 112,50	1 906 486,00	1 906 486,00	1 906 486,00	194 250,00	194 250,00	165 112,50
2025	167 450,00	167 450,00	167 450,00	0,00	0,00	0,00	197 000,00	197 000,00	167 450,00
2026	179 384,00	179 384,00	179 384,00	0,00	0,00	0,00	211 040,00	211 040,00	179 384,00
2027	190 080,40	190 080,40	190 080,40	0,00	0,00	0,00	223 624,00	223 624,00	190 080,40
2028	201 846,44	201 846,44	201 846,44	0,00	0,00	0,00	237 466,40	237 466,40	201 846,44
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
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

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
		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				
			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
2024	3 440 426,10	3 440 426,10	1 906 486,00	18 291 775,34	1 355 597,86	16 936 177,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	450 000,00	0,00	0,00	1 586 809,98	1 136 809,98	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	450 000,00	0,00	0,00	686 997,00	236 997,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	238 206,00	238 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	252 923,40	252 923,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	16 384,00	16 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	17 367,00	17 367,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^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	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2024	2 311 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 661 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 752 866,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 340 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 529 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 529 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 621 842,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 600 000,00	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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. Automatyczne wyczerpanie 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 044 114,21	18 291 775,34	1 586 809,98	686 997,00	238 206,00	252 923,40
1.a	- wydatki bieżące				4 177 970,10	1 355 597,86	1 136 809,98	236 997,00	238 206,00	252 923,40
1.b	- wydatki majątkowe				32 866 144,11	16 936 177,48	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
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:				8 842 623,13	3 634 676,10	647 000,00	661 040,00	223 624,00	237 466,40
1.1.1	- wydatki bieżące				1 063 380,40	194 250,00	197 000,00	211 040,00	223 624,00	237 466,40
1.1.1.1	Realizacja projektu "Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Warce	2023	2028	1 063 380,40	194 250,00	197 000,00	211 040,00	223 624,00	237 466,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 779 242,73	3 440 426,10	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowej Wsi, gm. Warka - Poprawa gospodarki ściekowej na terenie gminy Warka	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	6 704 242,73	3 265 426,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Warka - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Warce	2023	2026	900 000,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Realizacja projektu "Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Warce	2023	2028	175 000,00	175 000,00	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				28 201 491,08	14 657 099,24	939 809,98	25 957,00	14 582,00	15 457,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 114 589,70	1 161 347,86	939 809,98	25 957,00	14 582,00	15 457,00
1.3.1.1	Dzierżawa urządzeń oświetlenia drogowego - poprawa warunków przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów oświetlenia ulic, placów dróg	Urząd Miejski w Warce	2016	2030	174 921,00	12 243,00	12 978,00	13 757,00	14 582,00	15 457,00
1.3.1.2	Usługi w zakresie pomiarów powietrza 2019-2024 - bieżący monitoring powietrza w ramach programu „Mazowiecki instrument wsparcia ochrony powietrza Mazowsze 2019”	Urząd Miejski w Warce	2019	2024	11 439,00	2 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa prawna gminy w zakresie spraw podatkowych - Wsparcie gminy w zakresie spraw podatkowych	Urząd Miejski w Warce	2021	2025	704 631,98	20 000,00	674 631,98	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Warka - Ochrona majątku gminy	Urząd Miejski w Warce	2022	2024	450 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Kompleksowa obsługa bankowa budżetu Gminy Warka i jednostek organizacyjnych Gminy Warka w okresie od dnia 01.07.2023 r. do dnia 30.06.2024 r. - Prowadzenie rachunków bankowych Gminy Warka i jednostek organizacyjnych Gminy Warka	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	0,12	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Świadczenie usług cateringowych na rok szkolny 2023/2024 - Zapewnienie posiłku dla dzieci w szkole	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. STEFANA KARDYNAŁA WYSZYŃSKIEGO WE WROCISZEWIE	2023	2024	128 100,00	73 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	16 384,00	17 367,00	13 468 529,72
1.a	16 384,00	17 367,00	3 251 285,24
1.b	0,00	0,00	10 217 244,48
1.1	0,00	0,00	5 403 806,50
1.1.1	0,00	0,00	1 063 380,40
1.1.1.1	0,00	0,00	1 063 380,40
1.1.2	0,00	0,00	4 340 426,10
1.1.2.1	0,00	0,00	3 265 426,10
1.1.2.2	0,00	0,00	900 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	175 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	16 384,00	17 367,00	8 064 723,22
1.3.1	16 384,00	17 367,00	2 187 904,84
1.3.1.1	16 384,00	17 367,00	102 768,00
1.3.1.2	0,00	0,00	2 214,00
1.3.1.3	0,00	0,00	694 631,98
1.3.1.4	0,00	0,00	160 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,06
1.3.1.6	0,00	0,00	73 500,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.7	Świadczenie usług cateringowych dla dzieci na rok szkolny 2023/2024 - Zapewnienie posiłku dla dzieci w szkole	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. PIOTRA WYSOCKIEGO W WARCE	2023	2024	377 584,10	214 868,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Świadczenie usług cateringowych dla dzieci na rok szkolny 2023/2024 - Zapewnienie posiłku dla dzieci w szkole	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI IM. KAZIMIERZA PUŁASKIEGO W WARCE	2023	2024	580 933,50	333 322,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Świadczenie usług cateringowych dla dzieci na rok szkolny 2023/2024 - Zapewnienie posiłku dla dzieci w szkole	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ZYGMUNTA NOWICKIEGO W KONARACH	2023	2024	160 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Umowa o współpracy w ramach wsparcia procesu zarządzania energią i zakupu grupowego energii elektrycznej - Poprawa jakości zarządzania energią elektryczną	Urząd Miejski w Warce	2023	2026	43 980,00	12 200,00	12 200,00	12 200,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Świadczenie usług pocztowych na lata 2024-2025 dla Urzędu Miejskiego w Warce - Przekazanie przesyłek pocztowych do adresatów	Urząd Miejski w Warce	2023	2025	480 000,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Monitoring Szopki Bożonarodzeniowej - Monitoring (ochrona) Szopki Bożonarodzeniowej będącej własnością Gminy Warka	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 086 901,38	13 495 751,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rekultywacja wysypiska odpadów w Warce - Zamknięcie i rekultywacja składowiska odpadów	Urząd Miejski w Warce	2022	2024	69 040,00	61 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa wodociągu w Gminie Warka - poprawa jakości życia mieszkańców Gminy	Urząd Miejski w Warce	2022	2024	1 733 618,00	1 733 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej we Wrociszewie - Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej we Wrociszewie	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	1 800 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Warka - przygotowanie dokumentacji technicznej - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	12 077,10	12 077,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej ulicy Farnej w Warce - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	773 783,28	737 783,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowania dokumentacji projektowej odcinka sieci wodociągowej dla potrzeb ogródków działkowych Warka- Laski - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowania dokumentacji projektowej odcinka sieci wodociągowej ul. Wichradzka - Laski - Zaopatrzenie w wodę	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg na terenie gminy Warka - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	3 745 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa części ul. Kolejowej w Warce - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	5 053 246,00	2 061 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa ul. Spółdzielczej, ul. Nowy Świat i części ul. Kolejowej w Warce - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	10 997 187,00	5 119 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	214 868,30
1.3.1.8	0,00	0,00	333 322,50
1.3.1.9	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	36 600,00
1.3.1.11	0,00	0,00	480 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	5 876 818,38
1.3.2.1	0,00	0,00	61 040,00
1.3.2.2	0,00	0,00	1 733 618,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	12 077,10
1.3.2.5	0,00	0,00	737 783,28
1.3.2.6	0,00	0,00	12 300,00
1.3.2.7	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.11	Budowa oświetlenia ulicznego w ulicy Malowniczej, Pięknej i Złotej w Warce - projekt - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu ulicznego	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa pumtracku w Warce - Zapewnienie bezpiecznego miejsca	Urząd Miejski w Warce	2023	2024	859 650,00	427 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka na lata 2024-2034

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta 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 Warka 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 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Warka za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Warka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Warka została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Warka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Warka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

2034	2,30%	2,50%	2,50%
------	-------	-------	-------

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Warka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Warka 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Warka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025-2026	0,00%	100,00%

	2027-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2034	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o obowiązujące stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Warka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 14 900 000,00 zł

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 360 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniżej.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

- działka nr 2203 o pow. 0,0869 ha Nowy Zjazd w Warce **300 000,00 zł**
- działka nr 2437/16 pow. 0,0523 ha ul. Wołodyjowskiego w Warce- **100 000,00 zł**
- 6 działek o pow. 0,0300 ha każda okolice ul. Mostowej w Warce **-150 000,00 zł**
- 25 działek o pow. 0,0300 ha każda okolice ul. Spacerowej w Warce **- 540 000,00 zł**
- działka nr 2306 o pow. 0,0918 ha ul. Dominikańska w Warce – **128 500,00 zł**
- 4 lokale w Warce ul. Fabryczna, Polna, Długa, Os. P. Wysockiego **141 500,00 zł**

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 24 292 562,62zł, Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

· 19 998 000 zł – z tytułu dofinansowania przeznaczonego na inwestycje z Programu Inwestycji Strategicznych POLSKI ŁAD,

· 1 500 000zł – dofinansowanie ze środków Urzędu Marszałkowskiego na realizację zadania Przebudowa dróg na terenie gminy Warka

· 1 757 736,00 – dofinansowanie ze środków PROW na realizację inwestycji „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Nowej Wsi, gm. Warka”

· 590 226,62zł dofinansowanie z RFRD na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej ulicy Farnej w Warce”

· 148 750,00zł – środki na dofinansowanie realizacji projektu „Mazowsze bez smogu”

· 297 850zł – środki na dofinansowanie zadania „Budowa pumtracku w Warce”

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025 – 2028 w kwotach pomiędzy 5,5mln do 7,5mln zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Warka 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Warka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Warka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 47 131 372,00 zł. W latach 2025-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Warka 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego

momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują m.in. przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka na lata 2024-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 013 918,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 100 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 765 918,00 zł;
3. wolnych środków – 1 148 000,00 zł;

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Warka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	120 336 350,00	124 350 268,00	-4 013 918,00
2025	104 361 219,00	101 699 910,00	2 661 309,00
2026	107 187 742,00	104 434 875,71	2 752 866,29
2027	110 232 374,00	107 841 413,00	2 390 961,00
2028	114 159 281,00	112 480 281,00	1 679 000,00
2029	116 953 222,00	115 274 222,00	1 679 000,00
2030	120 709 553,00	118 937 710,95	1 771 842,05
2031	123 421 782,00	121 731 782,00	1 690 000,00
2032	125 883 382,00	124 333 382,00	1 550 000,00
2033	128 506 200,00	126 756 200,00	1 750 000,00
2034	131 291 642,00	129 541 642,00	1 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 325 227,00 zł. Przychody Gminy Warka w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 100 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 765 918,00 zł;
3. wolne środki – 3 459 309,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Warka zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Warka

Rok	Zobowiązanie [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 311 309,00	0,00	2 311 309,00
2025	2 661 309,00	0,00	2 661 309,00
2026	2 752 866,29	0,00	2 752 866,29
2027	2 340 961,00	50 000,00	2 390 961,00
2028	1 529 000,00	150 000,00	1 679 000,00
2029	1 529 000,00	150 000,00	1 679 000,00
2030	1 621 842,05	150 000,00	1 771 842,05
2031	1 540 000,00	150 000,00	1 690 000,00
2032	1 400 000,00	150 000,00	1 550 000,00
2033	1 600 000,00	150 000,00	1 750 000,00
2034	1 600 000,00	150 000,00	1 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 20 886 287,34 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 19 674 978,34 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Warka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Warka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	94 559 287,38	92 665 788,50	1 893 498,88	7 118 725,88
2025	98 436 219,00	95 661 498,00	2 774 721,00	2 774 721,00
2026	101 487 742,00	98 266 522,00	3 221 220,00	3 221 220,00
2027	104 532 374,00	100 685 112,00	3 847 262,00	3 847 262,00
2028	107 459 281,00	103 189 751,00	4 269 530,00	4 269 530,00
2029	110 253 222,00	105 746 414,00	4 506 808,00	4 506 808,00
2030	113 009 553,00	108 354 192,00	4 655 361,00	4 655 361,00
2031	115 721 782,00	111 011 903,00	4 709 879,00	4 709 879,00
2032	118 383 382,00	113 581 445,00	4 801 937,00	4 801 937,00
2033	121 106 200,00	116 364 770,00	4 741 430,00	4 741 430,00
2034	123 891 642,00	119 232 206,00	4 659 436,00	4 659 436,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Warka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,03%	11,37%	TAK	11,37%	TAK
2025	3,85%	9,46%	TAK	9,46%	TAK
2026	3,55%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2027	2,97%	5,40%	TAK	5,40%	TAK
2028	2,10%	4,58%	TAK	4,58%	TAK
2029	1,99%	3,31%	TAK	3,31%	TAK
2030	1,98%	3,36%	TAK	3,36%	TAK
2031	1,82%	4,37%	TAK	4,37%	TAK
2032	1,49%	4,53%	TAK	4,53%	TAK
2033	1,62%	4,61%	TAK	4,61%	TAK
2034	1,57%	4,64%	TAK	4,64%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Warka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.