

Projekt

z dnia 29 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W WARCE**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka

Na podstawie art.226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Warka na lata 2026-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Warki.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XII/108/24 Rady Miejskiej w Warce z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 do
uchwały nr 11
z dnia 2025-12-30
- projekt -

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
2026	150 556 008,07	120 941 033,42	65 434 006,00	2 672 460,00	7 384 723,00	8 108 612,60	37 341 231,82	19 000 000,00	29 614 974,65	746 000,00	28 813 974,65
2027	129 480 297,31	121 979 846,00	67 397 026,00	2 752 634,00	7 606 265,00	6 797 904,00	37 426 017,00	19 570 000,00	7 500 451,31	427 000,00	7 073 451,31
2028	125 867 261,00	125 517 261,00	69 351 540,00	2 832 460,00	7 826 847,00	6 995 043,00	38 511 371,00	20 137 530,00	350 000,00	350 000,00	0,00
2029	129 381 744,00	129 031 744,00	71 293 383,00	2 911 769,00	8 045 999,00	7 190 904,00	39 589 689,00	20 701 381,00	350 000,00	350 000,00	0,00
2030	132 715 601,00	132 515 601,00	73 218 304,00	2 990 387,00	8 263 241,00	7 385 058,00	40 658 611,00	21 260 318,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	136 028 491,00	135 828 491,00	75 048 762,00	3 065 147,00	8 469 822,00	7 569 684,00	41 675 076,00	21 791 826,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	139 035 897,00	139 035 897,00	76 774 884,00	3 135 645,00	8 664 628,00	7 743 787,00	42 716 953,00	22 336 622,00	0,00	0,00	0,00
2033	142 030 201,00	142 030 201,00	78 310 382,00	3 198 358,00	8 837 921,00	7 898 663,00	43 784 877,00	22 895 038,00	0,00	0,00	0,00
2034	145 089 729,00	145 089 729,00	79 876 590,00	3 262 325,00	9 014 679,00	8 056 636,00	44 879 499,00	23 467 414,00	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:
					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			
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
2026	158 194 065,24	116 125 886,17	63 469 510,93	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	42 068 179,07	42 068 179,07	2 952 089,71
2027	127 089 336,31	116 496 394,00	65 633 821,00	0,00	0,00	698 995,00	0,00	0,00	0,00	10 592 942,31	10 592 942,31	400 000,00
2028	124 188 261,00	119 788 475,00	67 835 836,00	0,00	0,00	534 972,00	0,00	0,00	0,00	4 399 786,00	4 399 786,00	500 000,00
2029	127 702 744,00	123 092 191,00	70 033 717,00	0,00	0,00	406 783,00	0,00	0,00	0,00	4 610 553,00	4 610 553,00	500 000,00
2030	130 943 758,95	126 014 626,00	71 753 045,00	0,00	0,00	293 598,00	0,00	0,00	0,00	4 929 132,95	4 929 132,95	550 000,00
2031	134 438 491,00	128 975 263,00	73 450 005,00	0,00	0,00	208 075,00	0,00	0,00	0,00	5 463 228,00	5 463 228,00	600 000,00
2032	137 385 897,00	131 972 481,00	75 120 993,00	0,00	0,00	151 375,00	0,00	0,00	0,00	5 413 416,00	5 413 416,00	700 000,00
2033	140 280 201,00	134 955 341,00	76 739 850,00	0,00	0,00	97 875,00	0,00	0,00	0,00	5 324 860,00	5 324 860,00	750 000,00
2034	143 339 729,00	137 971 753,00	78 370 572,00	0,00	0,00	30 625,00	0,00	0,00	0,00	5 367 976,00	5 367 976,00	800 000,00

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: 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
2026	-7 638 057,17	0,00	10 135 575,46	0,00	0,00	1 432 627,46	1 432 627,46	8 702 948,00	6 205 429,71
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	1 590 000,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 650 000,00	1 650 000,00	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 zaciąganiem 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 497 518,29	2 497 518,29	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	1 590 000,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	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:	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 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 260 803,05	0,00	4 815 147,25	14 950 722,71
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 869 842,05	0,00	5 483 452,00	5 483 452,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 190 842,05	0,00	5 728 786,00	5 728 786,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 511 842,05	0,00	5 939 553,00	5 939 553,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 740 000,00	0,00	6 500 975,00	6 500 975,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 150 000,00	0,00	6 853 228,00	6 853 228,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	7 063 416,00	7 063 416,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	7 074 860,00	7 074 860,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 117 976,00	7 117 976,00

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
2026	3,10%	5,23%	11,71%	11,70%	TAK	TAK
2027	2,68%	5,40%	10,30%	10,29%	TAK	TAK
2028	1,87%	5,31%	9,46%	9,45%	TAK	TAK
2029	1,71%	5,21%	8,07%	8,06%	TAK	TAK
2030	1,65%	5,43%	7,82%	7,81%	TAK	TAK
2031	1,40%	5,51%	6,67%	6,66%	TAK	TAK
2032	1,37%	5,50%	4,82%	4,81%	TAK	TAK
2033	1,38%	5,35%	5,37%	5,37%	TAK	TAK
2034	1,30%	5,22%	5,39%	5,39%	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
2026	212 869,00	212 869,00	210 711,40	16 636 072,07	16 636 072,07	16 000 962,95	302 405,00	302 405,00	230 711,40
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
			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
2026	21 607 762,33	21 607 762,33	15 980 962,95	32 582 136,52	1 000 410,00	31 581 726,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	50 000,00	0,00	0,00	9 986 523,14	1 094 709,00	8 891 814,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	257 081,40	257 081,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	21 270,00	21 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	23 085,00	23 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 145,00	1 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 145,00	1 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 145,00	1 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	348,21	348,21	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 ustawowemu 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
2026	2 497 518,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 390 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 679 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 679 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 771 842,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 750 000,00	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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 11
z dnia 2025-12-30
- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				64 722 476,10	32 582 136,52	9 986 523,14	257 081,40	21 270,00	23 085,00
1.a	- wydatki bieżące				3 544 602,40	1 000 410,00	1 094 709,00	257 081,40	21 270,00	23 085,00
1.b	- wydatki majątkowe				61 177 873,70	31 581 726,52	8 891 814,14	0,00	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:				18 804 678,25	13 887 802,85	273 624,00	237 466,40	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 171 374,40	228 875,00	223 624,00	237 466,40	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja projektu "Mazowsze bez smogu" - Poprawa jakości powietrza	Urząd Miejski w Warce	2023	2028	1 063 380,40	211 040,00	223 624,00	237 466,40	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczna Warka - realizacja projektu w ramach grantu Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa cyberbezpieczeństwa JST	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	107 994,00	17 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				17 633 303,85	13 658 927,85	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Blue Valley - Wiślanym Szlakiem - budowa trasy rowerowej, infrastruktury kajakowej oraz kamperowej	Urząd Miejski w Warce	2024	2027	150 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój turystyki na Szlaku Jabłkowym w Największym Sadzie Europy - Rozwój turystyki	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	5 157 904,00	2 695 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynków publicznych na terenie gminy Warka - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	6 525 399,86	6 515 399,86	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa żłobka w Warce - Utworzenie miejsc opieki dla dzieci do lat 3	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	5 799 999,99	4 397 799,99	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				45 917 797,85	18 694 333,67	9 712 899,14	19 615,00	21 270,00	23 085,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 373 228,00	771 535,00	871 085,00	19 615,00	21 270,00	23 085,00
1.3.1.1	Dzierżawa urządzeń oświetlenia drogowego - poprawa warunków przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów oświetlenia ulic, placów dróg	Urząd Miejski w Warce	2016	2030	192 518,00	15 550,00	16 940,00	18 470,00	20 125,00	21 940,00
1.3.1.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Użytkowanie nieruchomości gruntowej działki nr 102 w Warce - korzystanie z gruntu	Urząd Miejski w Warce	2024	2034	11 450,00	1 145,00	1 145,00	1 145,00	1 145,00	1 145,00
1.3.1.4	Opracowanie Planu ogólnego miasta i gminy Warka - opracowanie Planu ogólnego miasta i gminy Warka	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Ubezpieczenie nieruchomości i ruchomości oraz OC Gminy Warka - ubezpieczenie mienia oraz odpowiedzialności Gminy Warka	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	400 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	1 145,00	1 145,00	1 145,00	348,21	42 792 207,27
1.a	1 145,00	1 145,00	1 145,00	348,21	2 400 338,61
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	40 391 868,66
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	14 398 893,25
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	689 965,40
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	672 130,40
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	17 835,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	13 708 927,85
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695 728,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	6 515 399,86
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	4 397 799,99
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 145,00	1 145,00	1 145,00	348,21	28 393 314,02
1.3.1	1 145,00	1 145,00	1 145,00	348,21	1 710 373,21
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	93 025,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	12 200,00
1.3.1.3	1 145,00	1 145,00	1 145,00	348,21	9 508,21
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1.6	Aktualizacja Gminnej Ewidencji Zabytków oraz opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami - opracowanie Gminnego Programu Opieki nad Zabytkami	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	44 280,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Ubezpieczenie pojazdów i NNW - Ubezpieczenie pojazdów i NNW	Urząd Miejski w Warce	2024	2027	180 000,00	60 000,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Usługa doradztwa prawnego w zakresie opodatkowania nieruchomości i obiektów budowlanych podatkiem od nieruchomości - Doradztwo prawne	Urząd Miejski w Warce	2025	2027	800 000,00	10 000,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Utrzymanie i nasadzenia zieleni w obrębie tarcz rond dróg wojewódzkich - Utrzymanie zieleni	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	540 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Monitoring Szopki Bożonarodzeniowej (2025/2026) - Monitorowanie sygnałów alarmowych - szopka Bożonarodzeniowa będąca własnością Gminy Warka	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	6 000,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 544 569,85	17 922 798,67	8 841 814,14	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa dróg na terenie miasta i gminy Warka - Bezpieczeństwo uczestników ruchu drogowego	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	12 068 240,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozwój bazy sportowej w gminie Warka - Rozwój bazy sportowej w gminie Warka	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	12 925 480,00	5 143 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa lodowiska w Warce - Rozwój aktywności sportowej w Gminie Warka	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	771 451,00	756 451,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa drogi powiatowej nr 6602W stanowiącej ul. Ciemnowskiego i Ledóchowskiego w Warce - pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Grójckiego - Udzielenie dotacji na rozbudowę drogi	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	1 512 189,71	1 512 189,71	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa ul Manczarskiego i ul. Słowików w Warce - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	80 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa garażu dla OSP Ostrołęka - dokumentacja projektowa - Wykonanie projektu na potrzeby zadania - Budowa garażu dla OSP Ostrołęka	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	31 000,00	21 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Stare Biskupice - Budowa świetlicy wiejskiej	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	30 750,00	14 760,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej - ulicy Andrzeja Kmicica w Warce oraz drogi gminnej - ulicy Oleńki Bilewiczówny w Warce, gmina Warka - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	1 800 785,00	1 790 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa budynków komunalnych w Warce - Poprawa warunków zamieszkania oraz powiększenie bazy mieszkań komunalnych gminy Warka	Urząd Miejski w Warce	2026	2027	11 841 814,14	3 000 000,00	8 841 814,14	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Remont więźby dachowej, stropów i pokrycia dachu w kościele p.w. św. Mikołaja Biskupa w Warce - Odrestaurowanie zabytkowego kościoła - Udzielenie dotacji	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	755 000,00	739 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa DW nr 730 na odcinku od km 23+620 do km 24+460 (ul. Nowy Zjazd) na terenie gminy Warka – projekt - Przygotowanie dokumentacji projektowej	Urząd Miejski w Warce	2022	2026	102 090,00	81 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa DW nr 730 w miejscowości Warka, polegającej na zaprojektowaniu skrzyżowania typu rondo ulic Nowy Zjazd, Mostowej i Powstańców 1863r. w Warce - projekt - Przygotowanie dokumentacji projektowej	Urząd Miejski w Warce	2024	2026	92 250,00	92 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	22 140,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	128 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	795 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	26 682 940,81
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	5 143 480,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	756 451,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	1 512 189,71
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	21 900,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	14 760,96
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 785,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	11 841 814,14
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	739 900,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	92 250,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.13	Projekt budowy oświetlenia ulicznego przy skrzyżowaniu typu rondo ulic Nowy Zjazd, Mostowa i Powstańców 1863r. w Warce - Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 730 od ronda przy ul. Grójeckiej do ronda przy ul. Bielańskiej w Warce - projekt - Przekazanie pomocy rzeczowej dla Województwa Mazowieckiego	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa ulic: Baśniowej, Malowniczej, Cichej i Potokowej w zakresie włączeń kanalizacji deszczowej - przygotowanie do odwodnienia ulic	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	197 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Zapewnienie ciągłości dostaw wody pitnej dla mieszkańców Gminy Warka - Zwiększenie bezpieczeństwa dostaw wody dla mieszkańców	Urząd Miejski w Warce	2025	2026	1 124 220,00	562 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	165 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	562 110,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka na lata 2026-2034

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Warka za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Warka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2034.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1.dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
 - 2.dla lat 2027-2034 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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:

- 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 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2034	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2034	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2034	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2034	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2027-2031	100,00%	—
	2032-2034	—	100,00%

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 planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Warka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 19 000 000,00 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 746 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Nieruchomości planowane do sprzedaży w roku 2026:

- | | |
|---|-----------------|
| - 4 działki o pow. 0,0300 ha każda okolice ul. Mostowej w Warce | -102 000,00 zł |
| - 4 działki o pow. 0,0300 ha każda okolice ul. Spacerowej w Warce | - 102 000,00 zł |
| - działka nr 2304 o pow. 0,0950 ha ul. Dominikańska w Warce | - 164 000,00 zł |
| - 3 lokale w Warce ul. Fabryczna, Polna, Długa, Os. P. Wysockiego | - 108 000,00 zł |
| - 2 lokale użytkowe w Warce, ul. Krótka 4 | - 270 000,00 zł |

Nieruchomości planowane do sprzedaży w kolejnych latach

2027 r. ogółem 427 000,00 zł.

Dochody ze zbycia - sprzedaży nieruchomości położonych w Warce:

- | | |
|--|-----------------|
| - ul. Dominikańska – Dickensa pod budownictwo mieszkaniowe
o pow. 0,0863 ha | - 200 000,00 zł |
| - przy ul. Mostowej 2 działki o powierzchni ok. 0,0600 ha | - 58 000,00 zł |
| - przy ul. Spacerowej 3 działki o powierzchni ok. 0,0900 ha | - 87 000,00 zł |
| - 2 lokale w budynkach zlokalizowanych w Warce : Os. P. Wysockiego,
Fabryczna, Długa, Polna | - 82 000,00 zł |

2028 r. ogółem 350 000,00 zł.

Dochody ze zbycia - sprzedaży nieruchomości położonych w m. Warka:

- przy ul. Krótkiej pod budownictwo mieszkaniowe 0,0926 ha 150 000,00 zł
- przy ul. Mostowej 1 działka o powierzchni 0,0300 ha - 29 000,00 zł
- przy ul. Spacerowej 3 działki o powierzchni ok.0,0900 ha - 87 000,00 zł
- 2 lokal w budynkach zlokalizowanych w Warce : Os. P. Wysockiego,
Fabryczna, Długa, Polna - 84 000,00 zł

2029 r. ogółem 350 000,00 zł.

Dochody ze zbycia - sprzedaży nieruchomości położonych w m. Warka

- ul. Wołodyjowskiego pod budownictwo mieszkaniowe o pow. 0,0526 ha 150 000zł
- przy ul. Mostowej 2 działki o powierzchni ok. 0,0600 ha - 58 000,00 zł
- przy ul. Spacerowej 2 działki o powierzchni ok.0,0600 ha - 58 000,00 zł
- 2 lokale w budynkach zlokalizowanych w Warce : Os. P. Wysockiego,
Fabryczna, Długa, Polna - 84 000,00 zł

2030 r. ogółem 200 000,00 zł.

Dochody ze zbycia - sprzedaży nieruchomości położonych w m. Warka

- przy ul. Mostowej 2 działki o powierzchni 0,0600 ha - 58 000,00 zł
- przy ul. Spacerowej 3 działki o powierzchni 0,0840 ha - 58 000,00 zł
- 2 lokale w budynkach zlokalizowanych w Warce : Os. P. Wysockiego,
Fabryczna, Długa, Polna - 84 000,00 zł

2031 r. ogółem 200 000,00 zł.

Dochody ze zbycia - sprzedaży nieruchomości położonych w m. Warka

- przy ul. Mostowej 2 działki o powierzchni ok. 0,0600 ha - 60 000,00 zł
- przy ul. Spacerowej 2 działki o powierzchni ok.0,0600 ha - 60 000,00 zł
- 2 lokale w budynkach zlokalizowanych w Warce : Os. P. Wysockiego,
Fabryczna, Długa, Polna - 80 000,00 zł

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 28 813 974,65 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W latach 2026-2027 zaplanowano dochody z tytułu środków na zadanie inwestycyjne „Budowa budynków komunalnych w Warce” w łącznej kwocie 9 473 451,31zł (w roku 2026 kwota 2 400 000zł oraz w roku 2027 kwota 7 073 451,31zł) - środki z funduszu dopłat – umowa z BGK na realizację zadania do końca roku 2027.

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.

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	2027-2034	30,00%	25,00%	30,00%
inne	2027-2034	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Warka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 63 469 510,93 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 4 983 560,27 zł. W latach 2027-2034 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyłań od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka na lata 2026-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 638 057,17 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 432 627,46 zł;

2. wolnych środków – 6 205 429,71 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.

Wynik budżetu Gminy Warka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	150 556 008,07	158 194 065,24	-7 638 057,17
2027	129 480 297,31	127 089 336,31	2 390 961,00
2028	125 867 261,00	124 188 261,00	1 679 000,00
2029	129 381 744,00	127 702 744,00	1 679 000,00
2030	132 715 601,00	130 943 758,95	1 771 842,05
2031	136 028 491,00	134 438 491,00	1 590 000,00
2032	139 035 897,00	137 385 897,00	1 650 000,00
2033	142 030 201,00	140 280 201,00	1 750 000,00
2034	145 089 729,00	143 339 729,00	1 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 135 575,46 zł. Przychody Gminy Warka w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 432 627,46 zł;

2. wolne środki – 8 702 948,00 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 przedstawiono spłatę ww. zobowiązań.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Warka

Rok spłaty	Wysokość spłaty zobowiązań
2026	2 497 518,29
2027	2 390 961,00
2028	1 679 000,00
2029	1 679 000,00
2030	1 771 842,05
2031	1 590 000,00
2032	1 650 000,00
2033	1 750 000,00
2034	1 750 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warka na lata 2026-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 16 758 321,34 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 260 803,05 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 12,28%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	14 260 803,05	116 130 939,11	12,28%
2027	11 869 842,05	115 608 942,00	10,27%
2028	10 190 842,05	118 872 218,00	8,57%
2029	8 511 842,05	122 190 840,00	6,97%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Warka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	120 941 033,42	116 125 886,17	4 815 147,25	14 950 722,71
2027	121 979 846,00	116 496 394,00	5 483 452,00	5 483 452,00
2028	125 517 261,00	119 788 475,00	5 728 786,00	5 728 786,00
2029	129 031 744,00	123 092 191,00	5 939 553,00	5 939 553,00
2030	132 515 601,00	126 014 626,00	6 500 975,00	6 500 975,00
2031	135 828 491,00	128 975 263,00	6 853 228,00	6 853 228,00
2032	139 035 897,00	131 972 481,00	7 063 416,00	7 063 416,00
2033	142 030 201,00	134 955 341,00	7 074 860,00	7 074 860,00
2034	145 089 729,00	137 971 753,00	7 117 976,00	7 117 976,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,10%	11,71%	TAK	11,70%	TAK
2027	2,68%	10,30%	TAK	10,29%	TAK
2028	1,87%	9,46%	TAK	9,45%	TAK
2029	1,71%	8,07%	TAK	8,06%	TAK
2030	1,65%	7,82%	TAK	7,81%	TAK
2031	1,40%	6,67%	TAK	6,66%	TAK
2032	1,37%	4,82%	TAK	4,81%	TAK
2033	1,38%	5,37%	TAK	5,37%	TAK
2034	1,30%	5,39%	TAK	5,39%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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