UCHWAŁA NR VII/50/2024

RADY MIEJSKIEJ W WARCIE

z dnia 30 grudnia 2024 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warta na lata 2025-2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 83)

Rada Miejska w Warcie postanawia:

§ 1. Uchwalić "Wieloletnią Prognozę Finansową" Gminy Warta na lata 2025-2030, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały wraz z dołączonymi objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć do WPF zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3.1. Upoważnić Burmistrza Warty do zaciągnięcia zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Warty do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Burmistrza Warty do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust.1 i 2. Przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

4. Upoważnić Burmistrza Warty do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LXI/432/2023 Rady Miejskiej w Warcie z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warta na lata 2024-2030 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Warty.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu poprzez jej rozplakatowanie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Warcie i zamieszczenie na stronie internetowej.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Warcie

Grzegorz Kopacki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr VII/50/2024
z dnia 2024-12-30

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: z podatku od nieruchomości		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
Wykonanie 2018	55 989 397,45	49 803 156,11	5 503 297,00	47 070,39	20 040 112,00	16 338 600,58	7 874 076,14	2 076 012,48	6 186 241,34	482 181,00	5 667 064,18
Wykonanie 2019	70 718 621,85	57 612 425,34	6 301 380,00	54 933,48	21 213 757,00	19 112 088,40	10 930 266,46	2 167 802,01	13 106 196,51	704 858,99	11 975 279,02
Wykonanie 2020	66 048 598,11	60 023 543,15	6 339 043,00	43 829,61	22 575 040,00	21 700 229,42	9 365 401,12	2 572 015,62	6 025 054,96	604 768,00	4 465 425,32
Wykonanie 2021	73 513 355,00	63 219 018,05	7 355 939,00	29 204,25	24 044 656,00	21 383 813,20	10 405 405,60	2 869 470,47	10 294 336,95	1 580 125,72	8 712 378,56
Wykonanie 2022	102 204 006,21	79 365 000,03	9 118 362,57	66 889,00	24 293 715,00	27 349 274,13	18 536 759,33	3 297 024,35	22 839 006,18	1 053 856,00	19 440 031,64
Wykonanie 2023	80 979 816,22	67 235 573,13	5 920 986,00	81 785,00	30 105 713,95	11 117 853,53	20 009 234,65	5 401 239,75	13 744 243,09	1 522 710,00	12 216 653,23
Plan 3 kw. 2024	86 665 762,44	68 243 606,92	7 606 465,00	78 265,00	34 798 365,00	10 729 573,81	15 030 938,11	4 813 000,00	18 422 155,52	1 000 000,00	17 422 155,52
Wykonanie 2024	90 127 814,74	74 672 663,83	8 469 828,00	78 265,00	35 935 002,00	13 700 736,93	16 489 031,90	5 383 000,00	15 454 950,91	1 386 635,00	14 068 315,91
2025	81 116 255,72	71 430 323,05	27 688 335,56	135 173,28	22 471 193,16	5 660 972,20	15 474 648,85	5 800 000,00	9 685 932,67	600 000,00	9 082 932,67
2026	74 217 514,00	73 717 514,00	28 657 427,00	139 904,00	23 257 685,00	5 646 236,00	16 016 262,00	6 003 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	76 002 756,00	76 002 756,00	29 545 807,00	144 241,00	23 978 673,00	5 821 269,00	16 512 766,00	6 189 093,00	0,00	0,00	0,00
2028	78 130 834,00	78 130 834,00	30 373 090,00	148 280,00	24 650 076,00	5 984 265,00	16 975 123,00	6 362 388,00	0,00	0,00	0,00
2029	80 318 497,00	80 318 497,00	31 223 537,00	152 432,00	25 340 278,00	6 151 824,00	17 450 426,00	6 540 535,00	0,00	0,00	0,00
2030	82 326 460,00	82 326 460,00	32 004 125,00	156 243,00	25 973 785,00	6 305 620,00	17 886 687,00	6 704 048,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Grzegorz Kopacki
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

[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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	59 349 869,23	46 725 746,60	17 785 203,35	0,00	0,00	158 061,68	0,00	0,00	0,00	12 624 122,63	12 624 122,63	564 333,86
Wykonanie 2019	72 743 884,23	51 716 088,81	19 375 996,92	0,00	0,00	251 883,40	0,00	0,00	0,00	21 027 795,42	21 027 795,42	650 293,65
Wykonanie 2020	61 961 010,44	55 535 834,91	19 333 678,21	0,00	0,00	165 577,45	0,00	0,00	0,00	6 425 175,53	6 425 175,53	581 180,90
Wykonanie 2021	70 251 373,59	56 834 825,37	20 947 087,70	0,00	0,00	94 901,29	0,00	0,00	0,00	13 416 548,22	13 416 548,22	1 148 425,33
Wykonanie 2022	101 000 843,49	68 397 952,97	22 997 233,18	0,00	0,00	786 163,69	0,00	0,00	0,00	32 602 890,52	32 602 890,52	321 023,81
Wykonanie 2023	77 786 694,83	59 006 220,95	26 043 664,05	0,00	0,00	987 089,78	0,00	0,00	0,00	18 780 473,88	18 780 473,88	996 237,76
Plan 3 kw. 2024	97 546 182,65	66 771 550,54	33 688 979,59	0,00	0,00	1 167 000,00	0,00	0,00	0,00	30 774 632,11	30 774 632,11	1 937 242,02
Wykonanie 2024	93 273 283,26	69 429 665,46	32 154 818,77	0,00	0,00	860 864,00	0,00	0,00	0,00	23 843 617,80	23 843 617,80	1 788 412,02
2025	86 141 030,42	65 920 798,16	35 812 049,74	0,00	0,00	895 000,00	0,00	0,00	0,00	20 220 232,26	17 220 232,26	706 771,89
2026	70 957 514,00	68 000 512,00	37 523 971,00	0,00	0,00	533 776,00	0,00	0,00	0,00	2 957 002,00	2 957 002,00	0,00
2027	72 972 756,00	70 136 821,00	39 146 883,00	0,00	0,00	342 319,00	0,00	0,00	0,00	2 835 935,00	2 835 935,00	0,00
2028	75 468 479,00	72 239 002,00	40 702 972,00	0,00	0,00	181 606,00	0,00	0,00	0,00	3 229 477,00	3 229 477,00	0,00
2029	78 433 497,00	74 285 630,00	41 791 777,00	0,00	0,00	65 246,00	0,00	0,00	0,00	4 147 867,00	4 147 867,00	0,00
2030	81 341 460,00	76 356 295,00	42 878 363,00	0,00	0,00	11 474,00	0,00	0,00	0,00	4 985 165,00	4 985 165,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
Wykonanie 2018	-3 360 471,78	0,00	8 044 361,63	5 782 219,00	1 098 329,15	0,00	0,00	2 262 142,63	2 262 142,63
Wykonanie 2019	-2 025 262,38	0,00	6 706 877,73	6 000 000,00	1 318 384,65	0,00	0,00	706 877,73	706 877,73
Wykonanie 2020	4 087 587,67	1 511 395,12	3 228 063,39	402 355,00	0,00	179 279,93	0,00	2 646 428,46	0,00
Wykonanie 2021	3 261 981,41	1 226 712,96	7 989 355,94	2 185 100,00	0,00	3 115 169,06	0,00	2 689 086,88	0,00
Wykonanie 2022	1 203 162,72	1 203 162,72	11 494 624,39	1 470 000,00	0,00	6 419 808,89	0,00	3 604 815,50	0,00
Wykonanie 2023	3 193 121,39	1 990 550,99	11 110 119,15	0,00	0,00	7 505 303,65	0,00	3 604 815,50	0,00
Plan 3 kw. 2024	-10 880 420,21	0,00	13 176 820,21	2 500 000,00	203 600,00	10 676 820,21	10 676 820,21	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-3 145 468,52	0,00	5 441 868,52	1 000 000,00	0,00	4 441 868,52	3 145 468,52	0,00	0,00
2025	-5 024 774,70	0,00	7 486 374,70	2 500 000,00	38 400,00	4 986 374,70	4 986 374,70	0,00	0,00
2026	3 260 000,00	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 030 000,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 662 355,00	2 662 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 885 000,00	1 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	985 000,00	985 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 977 012,12	3 977 012,12	2 254 527,95	2 254 527,95	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 855 906,96	1 855 906,96	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 511 395,12	1 511 395,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 226 712,96	1 226 712,96	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 587 667,96	1 587 667,96	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 990 550,99	1 990 550,99	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 296 400,00	2 296 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 296 400,00	2 296 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461 600,00	2 461 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 260 000,00	3 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 030 000,00	3 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 662 355,00	2 662 355,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 885 000,00	1 885 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	985 000,00	985 000,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi [x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	11 196 314,79	1 180,80	3 077 409,51	5 339 552,14
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	15 339 227,03	0,00	5 896 336,53	6 603 214,26
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	14 230 186,91	0,00	4 487 708,24	7 313 416,63
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	15 188 573,95	0,00	6 384 192,68	12 188 448,62
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 070 905,99	0,00	10 967 047,06	20 991 671,45
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	13 080 355,00	0,00	8 229 352,18	19 339 471,33
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 283 955,00	0,00	1 472 056,38	12 148 876,59
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 783 955,00	0,00	5 243 198,37	9 685 066,89
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 822 355,00	0,00	5 509 524,89	10 495 899,59
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 562 355,00	0,00	5 717 002,00	5 717 002,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 532 355,00	0,00	5 865 935,00	5 865 935,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 870 000,00	0,00	5 891 832,00	5 891 832,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	985 000,00	0,00	6 032 867,00	6 032 867,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 970 165,00	5 970 165,00

[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
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	25,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	18,68%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	4,89%	6,63%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	10,29%	12,57%	x	x	x	x
2025	5,10%	9,78%	x	16,20%	17,04%	TAK	TAK
2026	5,57%	9,18%	x	14,05%	14,82%	TAK	TAK
2027	4,81%	8,85%	x	13,01%	13,78%	TAK	TAK
2028	3,94%	8,42%	x	12,49%	13,26%	TAK	TAK
2029	2,63%	8,22%	x	11,52%	12,29%	TAK	TAK
2030	1,31%	7,87%	x	9,33%	10,10%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy [x]	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[x]	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy [x]	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[x]	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
Wykonanie 2018	2 596,41	2 596,41	1 814,24	5 227 862,84	5 227 862,84	5 202 551,38	4 434,60	4 434,60	3 769,41
Wykonanie 2019	560 387,36	560 387,36	544 631,44	9 074 037,55	9 074 037,55	8 898 018,44	758 459,60	758 459,60	574 540,01
Wykonanie 2020	453 411,99	453 411,99	440 282,10	2 933 067,60	2 933 067,60	2 908 552,04	446 067,04	446 067,04	403 904,13
Wykonanie 2021	345 521,90	345 521,90	325 791,59	211 686,32	211 686,32	211 686,32	250 616,00	250 616,00	236 305,82
Wykonanie 2022	780 775,19	780 775,19	765 410,83	2 817 021,83	2 817 021,83	2 817 021,83	1 265 431,45	1 265 431,45	1 054 485,67
Wykonanie 2023	402 628,61	402 628,61	392 855,54	3 869 192,76	3 869 192,76	3 869 192,76	145 088,00	145 088,00	136 803,48
Plan 3 kw. 2024	124 836,27	124 836,27	109 598,27	655 851,28	655 851,28	599 520,08	297 102,00	297 102,00	271 860,00
Wykonanie 2024	610 350,94	610 350,94	581 043,87	655 851,28	655 851,28	599 520,08	782 616,67	782 616,67	743 305,60
2025	183 791,20	183 791,20	177 469,41	251 120,00	251 120,00	203 407,20	208 514,20	208 514,20	193 750,41
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
Wykonanie 2018	8 683 905,25	8 683 905,25	5 013 317,39	9 920 617,27	103 762,20	9 816 855,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	15 436 013,38	15 436 013,38	8 733 670,13	16 657 564,27	776 159,60	15 881 404,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 414 833,70	1 414 833,70	1 103 623,32	3 851 120,47	487 175,94	3 363 944,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	313 774,35	313 774,35	147 083,60	5 365 696,25	332 194,00	5 033 502,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	4 772 892,64	4 772 892,64	2 805 507,48	10 301 289,89	1 119 630,49	9 181 659,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 942 671,16	5 942 671,16	4 145 867,37	12 059 496,12	89 573,69	11 969 922,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	673 548,00	673 548,00	443 556,00	27 360 641,56	343 198,10	27 017 443,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	673 548,00	673 548,00	443 556,00	27 360 641,56	343 198,10	27 017 443,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	10 499 976,29	520 910,46	9 979 065,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	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										
			w tym:								
					w tym:						
						w tym:					
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
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
Wykonanie 2018	3 977 012,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 855 906,96	1 180,80	0,00	1 180,80	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 511 395,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	134 843,91
Wykonanie 2021	1 226 712,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 587 667,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 990 550,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	2 296 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 296 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 461 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 162 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	335 000,00	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 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VII/50/2024
z dnia 2024-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 248 564,05	10 499 976,29	0,00	0,00	0,00	752 055,65
1.a	- wydatki bieżące				1 189 261,87	520 910,46	0,00	0,00	0,00	130 401,71
1.b	- wydatki majątkowe				11 059 282,18	9 979 065,83	0,00	0,00	0,00	621 653,94
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:				1 441 499,87	208 514,20	0,00	0,00	0,00	102 135,45
1.1.1	- wydatki bieżące				767 951,67	208 514,20	0,00	0,00	0,00	102 135,45
1.1.1.1	Zakup urządzeń, oprogramowania oraz szkoleń dla Gminy Warta i jednostek podległych w celu aktualizacji i realnego podniesienia poziomu systemu zabezpieczeń w placówkach - Aktualizacja i realne podniesienie poziomu systemu zabezpieczeń w placówkach	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	98 646,00	24 723,00	0,00	0,00	0,00	24 723,00
1.1.1.2	Mobilność uczniów - Szkoła Podstawowa im. kpt. pil. Stanisława Skarżyńskiego w Warcie - Wzmocnienie kompetencji kluczowych uczniów	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. KPT.PIL.STANISŁAWA SKARŻYŃSKIEGO	2024	2025	215 597,24	43 119,45	0,00	0,00	0,00	43 119,45
1.1.1.3	Szkoła w Jeziorsku na drodze rozwoju - Poprawa jakości edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. WŁADYSŁAWA REYMONTA W JEZIORSKU	2024	2025	453 708,63	140 671,75	0,00	0,00	0,00	34 293,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				673 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zakup urządzeń, oprogramowania oraz szkoleń dla Gminy Warta i jednostek podległych w celu aktualizacji i realnego podniesienia poziomu systemu zabezpieczeń w placówkach - Aktualizacja i realne podniesienie poziomu systemu zabezpieczeń w placówkach	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	673 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 807 064,18	10 291 462,09	0,00	0,00	0,00	649 920,20
1.3.1	- wydatki bieżące				421 330,00	312 396,26	0,00	0,00	0,00	28 266,26
1.3.1.1	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Warta - Zapewnienie stabilnego polepszenia jakości życia mieszkańców oraz rozwój atrakcyjności gminy	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	62 730,00	62 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dokumentacja pn. "Plan ogólny Gminy Warta" - Określenie sposobu przeznaczenia i zagospodarowania terenu gminy	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	270 600,00	210 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Wykonanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części obszaru miejscowości Zaspy Miłkowskie gm. Warta - Umożliwienie realizacji zabudowy letniskowej	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	18 000,00	10 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Program "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych	Urząd Miejski w Warcie	2023	2025	70 000,00	28 266,26	0,00	0,00	0,00	28 266,26

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 385 734,18	9 979 065,83	0,00	0,00	0,00	621 653,94
1.3.2.1	Konserwacja i renowacja organów wraz z prospektem organowym kościoła Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Górze - Renowacja obiektów zabytkowych w Gminie Warta	Urząd Miejski w Warcie	2023	2025	244 447,74	244 447,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Prace konserwatorskie w prezbiterium - ściana południowa i południowo/wschodnia w kościele p.w. św. Mikołaja w Warcie - Renowacja obiektów zabytkowych w Gminie Warta	Urząd Miejski w Warcie	2023	2025	241 494,15	241 494,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Remont elewacji zabytkowej XIX-wiecznej kamienicy przy ulicy Błękitnej Armii 26 w Warcie - Renowacja obiektów zabytkowych w Gminie Warta	Urząd Miejski w Warcie	2023	2025	148 830,00	148 830,00	0,00	0,00	0,00	148 830,00
1.3.2.4	Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Gołuchy-Łabędzie - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Warcie	2023	2025	76 471,05	26 442,90	0,00	0,00	0,00	26 442,90
1.3.2.5	Budowa garazu OSP Krąków - Poprawa skuteczności ratownictwa przeciwpożarowego	Urząd Miejski w Warcie	2023	2025	185 254,28	48 258,50	0,00	0,00	0,00	48 258,50
1.3.2.6	Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Miedźno - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Warcie	2023	2025	49 979,49	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.7	Remont toalet w świetlicy wiejskiej w Cielcach - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	30 989,70	15 086,94	0,00	0,00	0,00	15 086,94
1.3.2.8	Dobudowa linii oświetlenia ulicznego w Jeziorsku - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	25 800,00	5 800,00	0,00	0,00	0,00	5 800,00
1.3.2.9	Rozbudowa oświetlenia w miejscowości Miedze Stare - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	36 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
1.3.2.10	Modernizacja oświetlenia ulicznego w miejscowości Mogilno - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	48 360,70	22 225,71	0,00	0,00	0,00	22 225,71
1.3.2.11	Wykonanie ogrodzenia boiska w miejscowości Raszelki - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	32 829,07	16 127,89	0,00	0,00	0,00	16 127,89
1.3.2.12	Remont świetlicy wiejskiej w Zielęcinie - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	44 626,00	19 200,00	0,00	0,00	0,00	19 200,00
1.3.2.13	Przebudowa ul. Wiosennej w Warcie - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Warcie	2023	2025	139 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Cielcach - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski w Warcie	2023	2025	4 004 400,00	4 001 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Jakubicach - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski w Warcie	2024	2025	118 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.16	Budowa kanalizacji sanitarnej w Proboszczowicach - Poprawa warunków społeczno - gospodarczo - przyrodniczych	Urząd Miejski w Warcie	2022	2025	4 958 252,00	4 958 252,00	0,00	0,00	0,00	88 682,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warta na lata 2025-2030

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 Warta 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 Warta jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Warta za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Warta na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Warta została przygotowana na lata 2025-2030.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Warta 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 Warta, 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.
Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2030 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 Warta.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Warta 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.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

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 Warta oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiedni o 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	2026-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
pozostałe,w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Warta, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 5 800 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych.

Udział w podatkach centralnych

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

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 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji
i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]
Rożdżały	337/2	0,1142
Rożdżały	337/3	0,1189
Rożdżały	337/4	0,1234
Rożdżały	337/5	0,1500
Glinno	393/2	0,8600
Kamionacz	864/1	0,1685
Warta	100/1, obręb 15	0,2467
Warta	100/3, obręb 15	1,1796

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

Warta	112/2, obręb 15	4,6067
Warta	113, obręb 15	0,7926
Warta	11/6, obręb 14	0,2655

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 082 932,67 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Konserwacja i renowacja organów wraz z prospektem organowym kościoła Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Górze - 239 558,79 zł;
2. Prace konserwatorskie w prezbiterium - ściana południowa i południowo/wschodnia w kościele p.w. św. Mikołaja w Warcie - 236 664,27 zł;
3. Remont elewacji zabytkowej XIX-wiecznej kamienicy przy ulicy Błękitnej Armii 26 w Warcie - 145 853,40 zł;
4. Zakup urządzeń, oprogramowania oraz szkoleń dla Gminy Warta i jednostek podległych w celu aktualizacji i realnego podniesienia poziomu systemu zabezpieczeń w placówkach - 251 120,00 zł;
5. Termomodernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Warcie przy ulicy Popioły 3 - 260 456,00 zł;
6. Termomodernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Warcie przy ulicy Popioły 3 a - 260 157,99 zł;
7. Termomodernizacja budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Warcie przy ulicy Popioły 5 - 269 122,22 zł;
8. Przebudowa drogi w miejscowości Jeziorsko - 2 000 000,00 zł;
9. Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Cielcach - 2 420 000,00 zł;
10. Wniesienie udziałów do Społecznej Inicjatywy SIM KZN Reymontowski Sp. z o.o. - 3 000 000,00 zł

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

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 Warta 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	2026-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodze

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Warta wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono
w wysokości 35 812 049,74 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 3 657 230,97 zł. W latach 2026-2030 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 Warta nie planuje wydatków z tytułu poręczeń

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

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

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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

Środki na wydatki majątkowe zabezpieczają realizację inwestycji kontynuowanych i noworozpoczynanych ujętych w załączniku Nr 6 do uchwały budżetowej.
W planowanych wydatkach uwzględniono rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami
i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -38 400,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z kredytu.

4. Przychody

W roku budżetowym zaplanowano przychody z tytułu kredytu na poziomie 2 500 000,00 zł.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Warta obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczki.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Warta

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	2 461 600,00	0,00	2 461 600,00
2026	3 060 000,00	200 000,00	3 260 000,00
2027	2 530 000,00	500 000,00	3 030 000,00
2028	2 162 355,00	500 000,00	2 662 355,00
2029	1 235 000,00	650 000,00	1 885 000,00
2030	335 000,00	650 000,00	985 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warta na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie" wynosi 11 783 955,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 822 355,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Warta zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w całym okresie prognozowania.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Warta spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15

„2024 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia wynoszą:
rok 2025 - 10 499 976,29 zł.
Szczegółowy wykaz realizowanych przedsięwzięć obrazuje Załącznik nr 2 "Wykaz przedsięwzięć do WPF".

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.01.15