

UCHWAŁA NR XXI/119/2025
RADY GMINY WARNICE
z dnia 19 grudnia 2025 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warnice na lata 2026-2032

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1483 ze zm.) Rada Gminy w Warnicach uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Warnice na lata 2026-2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Warnic do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) 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.

§ 5. Upoważnia się Wójta Warnic do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Warnice do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4, z wyłączeniem zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych.

§ 6. Upoważnia się Wójta Warnic do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Warnic.

§ 8. Traci moc uchwała Nr IX/49/2024 Rady Gminy Warnice z dnia 20 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warnice na lata 2025-2032.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

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

Dokument podpisany elektronicznie

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
Wykonanie 2019	15 608 214,43	15 280 402,22	1 649 098,00	55 116,68	5 395 851,00	5 517 462,99	2 662 873,55	901 947,67	327 812,21	63 245,52	264 566,69
Wykonanie 2020	20 299 416,02	16 644 462,32	1 612 685,00	65 707,50	5 601 915,00	6 291 324,96	3 072 829,86	1 148 217,42	3 654 953,70	19 259,77	3 634 928,20
Wykonanie 2021	19 628 650,71	17 921 217,43	2 159 165,00	111 190,40	6 050 298,00	6 155 359,70	3 445 204,33	1 422 875,90	1 707 433,28	144 976,44	1 561 402,57
Wykonanie 2022	23 213 291,56	20 730 719,65	4 579 325,57	82 852,00	5 403 042,00	7 274 491,71	3 391 008,37	1 236 754,48	2 482 571,91	6 776,04	2 475 032,53
Wykonanie 2023	28 612 956,64	16 394 659,57	1 576 936,00	149 408,00	7 165 567,20	3 750 262,51	3 752 485,86	1 260 875,28	12 218 297,07	220 647,10	11 996 824,57
Wykonanie 2024	31 892 998,62	21 379 168,64	2 068 467,00	192 197,00	7 964 534,00	4 598 264,40	6 555 706,24	1 446 703,71	10 513 829,98	19 832,28	10 493 243,01
Plan 3 kw. 2025	24 726 178,15	20 294 775,22	7 093 665,43	198 827,86	5 069 935,72	3 762 212,29	4 170 133,92	1 566 926,79	4 431 402,93	10 000,00	4 420 932,93
Wykonanie 2025	25 346 627,90	20 685 899,97	7 093 665,43	198 827,86	5 069 935,72	4 155 599,03	4 167 871,93	1 566 926,79	4 660 727,93	13 425,00	4 646 832,93
2026	23 719 975,61	19 889 188,99	7 608 481,00	117 214,00	5 980 680,00	2 313 148,99	3 869 665,00	1 629 000,00	3 830 786,62	5 405,00	3 824 471,62
2027	25 256 503,05	21 788 370,56	8 197 815,00	150 598,00	6 397 463,00	2 848 469,56	4 194 025,00	1 824 480,00	3 468 132,49	50 000,00	3 418 132,49
2028	24 485 976,20	22 389 980,00	8 322 362,00	168 211,00	6 449 511,00	2 890 184,00	4 559 712,00	1 877 390,00	2 095 996,20	50 000,00	2 045 996,20
2029	22 588 890,00	22 497 802,00	8 345 388,00	171 801,00	6 505 000,00	2 901 029,00	4 574 584,00	1 929 957,00	91 088,00	50 000,00	41 088,00
2030	22 913 736,00	22 903 736,00	8 442 176,00	175 360,00	6 706 575,00	2 971 257,00	4 608 368,00	1 982 066,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2031	23 348 141,00	23 338 141,00	8 506 043,00	188 744,00	6 979 239,00	3 038 038,00	4 626 077,00	2 031 618,00	10 000,00	10 000,00	0,00
2032	23 992 845,00	23 982 845,00	8 881 194,00	192 213,00	7 156 220,00	3 106 489,00	4 646 729,00	2 082 408,00	10 000,00	10 000,00	0,00

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

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

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

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

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
Wykonanie 2019	14 686 854,27	14 225 090,66	5 615 756,68	0,00	0,00	186 206,11	0,00	0,00	0,00	461 763,61	461 763,61	6 806,00
Wykonanie 2020	15 461 970,33	15 166 696,28	5 852 557,50	0,00	0,00	163 988,99	0,00	0,00	0,00	295 274,05	295 274,05	0,00
Wykonanie 2021	17 191 304,21	15 943 939,98	6 564 321,15	0,00	0,00	121 754,48	0,00	0,00	0,00	1 247 364,23	1 247 364,23	0,00
Wykonanie 2022	23 377 548,74	17 916 174,45	6 932 146,64	0,00	0,00	283 050,57	0,00	0,00	0,00	5 461 374,29	5 461 374,29	0,00
Wykonanie 2023	31 119 223,74	15 787 080,96	7 807 245,50	0,00	0,00	365 888,85	0,00	0,00	0,00	15 332 142,78	15 332 142,78	0,00
Wykonanie 2024	29 215 728,09	19 013 980,76	9 486 990,24	0,00	0,00	275 788,70	0,00	0,00	0,00	10 201 747,33	10 201 747,33	48 278,00
Plan 3 kw. 2025	28 796 942,02	21 858 125,37	10 864 831,35	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 938 816,65	6 938 816,65	319 489,00
Wykonanie 2025	27 993 516,41	22 417 699,76	10 946 904,79	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	5 575 816,65	5 575 816,65	319 489,00
2026	27 222 786,59	21 291 556,60	11 801 503,71	0,00	0,00	200 500,00	0,00	0,00	0,00	5 931 229,99	5 931 229,99	14 447,00
2027	24 856 503,05	21 300 589,11	11 850 446,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 555 913,94	3 555 913,94	14 447,00
2028	24 165 976,20	21 400 589,00	11 950 446,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 765 387,20	2 310 010,59	0,00
2029	22 288 890,00	21 531 969,00	12 103 175,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	756 921,00	41 088,00	0,00
2030	22 613 736,00	21 813 736,00	12 391 628,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2031	22 948 141,00	22 148 141,00	12 477 732,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2032	23 592 845,00	22 792 845,00	12 660 646,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	921 360,16	207 786,61	31 147,78	10 000,00	0,00	0,00	0,00	21 147,78	0,00
Wykonanie 2020	4 837 445,69	29 140,00	744 721,33	0,00	0,00	20 493,34	0,00	724 227,99	0,00
Wykonanie 2021	2 437 346,50	29 140,00	5 565 615,69	0,00	0,00	3 543 501,37	0,00	2 022 114,32	0,00
Wykonanie 2022	-164 257,18	0,00	7 961 233,52	0,00	0,00	4 443 501,37	0,00	3 517 732,15	164 257,18
Wykonanie 2023	-2 506 267,10	0,00	7 567 836,34	0,00	0,00	1 908 344,78	1 635 596,12	5 659 491,56	870 670,98
Wykonanie 2024	2 677 270,53	460 000,00	4 632 428,96	0,00	0,00	318 083,69	0,00	4 314 345,27	0,00
Plan 3 kw. 2025	-4 070 763,87	0,00	4 370 763,87	0,00	0,00	3 736,08	3 736,08	4 367 027,79	4 067 027,79
Wykonanie 2025	-2 646 888,51	0,00	6 849 699,49	0,00	0,00	57 728,63	3 736,08	6 791 970,86	2 643 152,43
2026	-3 502 810,98	0,00	3 902 810,98	0,00	0,00	1 654 882,68	1 654 882,68	2 247 928,30	1 847 928,30
2027	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	207 786,61	207 786,61	178 735,01	178 735,01	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 629 140,00	29 140,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	29 140,00	29 140,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	229 140,00	229 140,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	429 140,00	429 140,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 996 560,00	0,00	1 055 311,56	1 076 459,34	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	1 600 000,00	3 967 420,00	0,00	1 477 766,04	2 222 487,37	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 938 280,00	0,00	1 977 277,45	7 542 893,14	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 709 140,00	0,00	2 814 545,20	10 775 778,72	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 280 000,00	0,00	607 578,61	8 175 414,95	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 820 000,00	0,00	2 365 187,88	6 997 616,84	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 520 000,00	0,00	-1 563 350,15	2 807 413,72	
Wykonanie 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 520 000,00	0,00	-1 731 799,79	5 117 899,70	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00	0,00	-1 402 367,61	2 500 443,37	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 720 000,00	0,00	487 781,45	487 781,45	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	989 391,00	989 391,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	965 833,00	965 833,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 090 000,00	1 090 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 2019	0,00%	14,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	16,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	19,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	22,96%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	15,53%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	-6,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2025	0,00%	-7,80%	x	x	x	x
2026	3,42%	-4,98%	13,01%	12,77%	TAK	TAK
2027	2,90%	3,88%	10,29%	10,06%	TAK	TAK
2028	2,21%	6,10%	8,56%	8,33%	TAK	TAK
2029	1,89%	5,29%	6,70%	6,47%	TAK	TAK
2030	1,76%	5,72%	4,18%	3,94%	TAK	TAK
2031	2,12%	6,01%	3,62%	3,39%	TAK	TAK
2032	1,96%	5,75%	2,26%	2,03%	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
Wykonanie 2019	122 366,70	122 366,70	122 366,70	253 424,01	253 424,01	253 424,01	184 869,83	184 869,83	148 663,28
Wykonanie 2020	133 884,26	133 884,26	120 385,27	107 307,80	107 307,80	107 307,80	133 884,26	133 884,26	120 385,27
Wykonanie 2021	5 001,00	5 001,00	5 001,00	38 158,00	38 158,00	38 158,00	7 860,00	7 860,00	5 001,00
Wykonanie 2022	255 823,25	255 823,25	255 823,25	1 082 364,76	1 082 364,76	1 082 364,76	241 244,91	241 244,91	239 964,29
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	1 197 912,76	1 197 912,76	1 192 935,16	17 973,80	17 973,80	17 973,80
Wykonanie 2024	53 985,01	53 985,01	44 267,75	1 512 248,24	1 512 248,24	1 512 248,24	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	65 964,99	65 964,99	54 091,25	179 187,00	179 187,00	168 387,00	347 500,00	347 500,00	248 573,48
Wykonanie 2025	65 964,99	65 964,99	54 091,25	179 187,00	179 187,00	168 387,00	245 102,50	245 102,50	200 109,00
2026	65 964,99	65 964,99	54 091,25	1 419 756,67	1 419 756,67	1 408 956,67	392 498,98	392 498,98	291 452,23
2027	0,00	0,00	0,00	3 418 132,49	3 418 132,49	3 418 132,49	96 322,75	96 322,75	81 874,33
2028	0,00	0,00	0,00	2 045 996,20	2 045 996,20	2 045 996,20	89 792,94	89 792,94	76 324,00
2029	0,00	0,00	0,00	41 088,00	41 088,00	41 088,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	377 001,49	377 001,49	200 427,61	198 559,83	184 869,83	13 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	116 119,93	116 119,93	38 158,00	31 119,93	0,00	31 119,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	58 885,06	58 885,06	0,00	687 649,46	0,00	687 649,46	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 882 795,58	1 882 795,58	1 154 913,96	3 480 778,11	0,00	3 480 778,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	13 809 889,32	13 809 889,32	2 606 090,81	14 845 478,99	0,00	14 845 478,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	74 283,76	74 283,76	47 266,76	4 533 026,19	0,00	4 533 026,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	528 411,51	528 411,51	423 662,83	6 560 912,42	380 095,00	6 180 817,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2025	528 411,51	528 411,51	423 662,83	4 688 587,42	168 665,00	4 519 922,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 454 442,84	1 454 442,84	1 047 212,83	5 901 584,32	500 491,48	5 401 092,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 555 913,94	3 555 913,94	3 010 246,90	3 652 236,69	96 322,75	3 555 913,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 310 010,59	2 310 010,59	1 963 509,00	2 399 803,53	89 792,94	2 310 010,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 088,00	41 088,00	34 924,80	41 088,00	0,00	41 088,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	207 786,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	29 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	29 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	229 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	429 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2024	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	400 000,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 673 272,47	5 901 584,32	3 652 236,69	2 399 803,53	41 088,00	11 994 712,54
1.a	- wydatki bieżące				870 032,17	500 491,48	96 322,75	89 792,94	0,00	686 607,17
1.b	- wydatki majątkowe				14 803 240,30	5 401 092,84	3 555 913,94	2 310 010,59	41 088,00	11 308 105,37
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 275 750,05	1 596 942,82	3 652 236,69	2 399 803,53	41 088,00	7 690 071,04
1.1.1	- wydatki bieżące				718 527,17	392 498,98	96 322,75	89 792,94	0,00	578 614,67
1.1.1.1	Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Warnice - Dostosowanie aktu prawa miejscowego do obowiązujących przepisów z zakresu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Warnice	2025	2026	227 550,00	102 397,50	0,00	0,00	0,00	102 397,50
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w administracji publicznej	Urząd Gminy Warnice	2025	2026	119 950,00	119 950,00	0,00	0,00	0,00	119 950,00
1.1.1.3	Zagospodarowanie terenu wokół j. Miedwie w m. Wierzbno, gm. Warnice - 1 etap - Wspieranie zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego i środowiskowego poprzez inwestycje w turystykę	Urząd Gminy Warnice	2025	2028	276 758,78	89 792,92	89 792,92	89 792,94	0,00	269 378,78
1.1.1.4	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Warnice - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej	Urząd Gminy Warnice	2025	2027	94 268,39	80 358,56	6 529,83	0,00	0,00	86 888,39
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 557 222,88	1 204 443,84	3 555 913,94	2 310 010,59	41 088,00	7 111 456,37
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - Zwiększenie poziomu bezpieczeństwa informacji w administracji publicznej	Urząd Gminy Warnice	2025	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.2.2	Udział w projekcie: "Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych" - Wyposażenie służb ratownictwa w specjalistyczny sprzęt wykorzystywany w sytuacjach wystąpienia zjawisk katastrofalnych lub poważnych awarii	Urząd Gminy Warnice	2025	2027	43 341,00	14 447,00	14 447,00	0,00	0,00	28 894,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Warnice - Zwiększenie efektywności energetycznej budynku użyteczności publicznej	Urząd Gminy Warnice	2025	2027	1 210 691,22	983 948,60	86 522,62	0,00	0,00	1 070 471,22
1.1.2.4	Zagospodarowanie terenu nad j. Miedwie w m. Wierzbno, gm. Warnice - 1 etap - Wspieranie zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego i środowiskowego poprzez inwestycje w turystykę	Urząd Gminy Warnice	2025	2028	3 883 938,28	42 380,24	1 281 535,94	2 268 922,59	0,00	3 592 838,77
1.1.2.5	Poprawa dostępności obiektu szkoły podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Warnicach dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - Poprawa dostępu do edukacji i wyrównania szans życiowych	Urząd Gminy Warnice	2025	2029	2 359 252,38	103 668,00	2 173 408,38	41 088,00	41 088,00	2 359 252,38
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				7 397 522,42	4 304 641,50	0,00	0,00	0,00	4 304 641,50
1.3.1	- wydatki bieżące				151 505,00	107 992,50	0,00	0,00	0,00	107 992,50

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.1	Miejskowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego pod elektrownie wiatrowe - wykonanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentów obrębów Warnice, Barnim, Wójcin, Nowy Przylep, Stary Przylep, Zaborsko, Cieszyślów, Obryta - Ochrona środowiska i klimatu poprzez stworzenie warunków rozwoju odnawialnych źródeł energii	Urząd Gminy Warnice	2025	2026	65 190,00	48 892,50	0,00	0,00	0,00	48 892,50
1.3.1.2	Strategia Rozwoju Gminy Warnice - Określenie długoterminowego kierunku rozwoju organizacji, wyznaczenie priorytetów i ukierunkowanie zasobów w celu osiągnięcia jej wizji i misji	Urząd Gminy Warnice	2025	2026	36 315,00	9 100,00	0,00	0,00	0,00	9 100,00
1.3.1.3	Program Rewitalizacji Gminy Warnice - Wyprowadzenie zdegradowanych obszarów z kryzysu poprzez zintegrowane działania na rzecz lokalnej społeczności, przestrzeni i gospodarki	Urząd Gminy Warnice	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 246 017,42	4 196 649,00	0,00	0,00	0,00	4 196 649,00
1.3.2.3	Budowa centrum kulturalnego na terenie gminy Warnice - Stworzenie warunków integracji oraz aktywności artystycznej, rekreacyjnej, edukacyjnej i kulturowej	Urząd Gminy Warnice	2024	2026	5 165 122,42	2 545 754,00	0,00	0,00	0,00	2 545 754,00
1.3.2.5	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Warnicach wraz z Filią w Starym Przylepie - Poprawa stanu infrastruktury szkolnej oraz zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Gminy Warnice	2025	2026	480 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Modernizacja energetyczna budynku popegeerowskiego w m. Wójcin - Wspieranie przedsięwzięć ukierunkowanych na poprawę jakości powietrza i efektywności energetycznej	Urząd Gminy Warnice	2025	2026	1 600 895,00	1 600 895,00	0,00	0,00	0,00	1 600 895,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warnice na lata 2026-2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna obejmować - zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (ufp) - okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż:

- prognoza długu sporządzona na lata, w których zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania zgodnie z art. 227 ust. 2 ufp,
- okres, na który przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp.

W związku z powyższym konstruując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Warnice uwzględniono:

- najdłużej realizowane zadanie pn. „Poprawa dostępności obiektu szkoły podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Warnicach dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” finansowane do roku 2029, w związku z czym limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp, zostały określone do 2029 roku,
- spłatę zaciągniętych zobowiązań (obligacji) z przewidywanym terminem wykupu do roku 2032.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Warnice 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 Warnice jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Warnice za lata poprzednie oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych

projektowanych ustaw (aktualizacja - 21 lipca 2025 r.). W kolumnie dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Warnice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 roku. Korekty dotyczą w szczególności:

- zmniejszenia wydatków m.in. na realizację:
 - „Modernizacji energetycznej budynku popegeerowskiego w m. Wójcin”, gdzie wpływ środków na ten cel nastąpi w roku 2025, natomiast wydatki będą ponoszone w roku 2026,
 - zadania „Cyberbezpieczny Samorząd” przeniesionego do realizacji w roku 2026.
- zwiększenia uzyskanych przychodów roku 2025 (co znajduje potwierdzenie w sprawozdaniu RB-NDS za III kwartał w zakresie wykonania tych przychodów) z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy oraz przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w związku z niewykorzystanymi środkami na realizację zadania „Cyberbezpieczny Samorząd”.

1. Dochody

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególowości wynikającej z art. 226 ufp, tj. w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Określenie wartości ww. dochodów nastąpiło na podstawie szacunków dokonanych dla ważniejszych źródeł ich pochodzenia.

DOCHODY = Dochody bieżące + Dochody majątkowe

1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące są to dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi

(art. 235 ust. 2 ufp). Dochody oszacowano przy uwzględnieniu podpisanych umów (porozumień), obowiązujących uchwał podatkowych z uwzględnieniem zakładanych zmian oraz danych historycznych, a także informacji z Ministerstwa Finansów oraz od dysponentów części budżetu państwa.

Dochody bieżące są wielkością kształtującą zarówno wynik budżetu bieżącego, jak i limit obciążenia budżetu spłatami zadłużenia.

Dochody na rok 2026 i w latach następnych zaplanowano uwzględniając ich systematyczny wzrost, w tym wzrost dochodów podatkowych i innych dochodów wprowadzanych na podstawie zarządzeń Wójta Warnic.

Szczegółnej uwagi wymaga rok 2027, który stanowi niejako „rok startowy” dla zastosowania wskaźników makroekonomicznych wynikających z wytycznych Ministra Finansów na lata następne. Nie jest to rok budżetowy 2026, dla którego nie przyjęto wszystkich dochodów tzn. nie ujęto dochodów, które wzrastają w trakcie roku i są wprowadzane na podstawie danych pozyskanych w okresie późniejszym np. zwiększenia dotacji na zadania zlecone i własne czy wpływ środków z tytułu refundacji wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego.

Ponadto wzorując się na okresie historycznym tj. sprzed 2026 roku przyjęto wyższy niż wynikający z założeń wzrost subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. W szczególności istotny wpływ na dochody lat przyszłych wywierają zwiększone wydatki inwestycyjne w latach 2026-2028, które wpłyną na wzrost zawartych w subwencji ogólnej potrzeb rozwojowych gminy.

Równie istotny element dochodów stanowią dochody z podatków i opłat lokalnych. Ich zwiększenie umożliwi nie tylko wykonywanie zadań bieżących, lecz także realizację planowanych zadań inwestycyjnych oraz wykup obligacji. Niezbędne jest jednocześnie prowadzenie windykacji zaległości z tych tytułów. W 2027 roku uwzględniono wzrost planowanych wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w związku ze wzrostem stawek również dla 2026 roku, co będzie podlegać ponownemu przeliczeniu po ich wejściu w życie. Podatki w latach następnych

winny utrzymywać się na poziomie zbliżonym do stawek GUS. W związku z drastyczną obniżką wpływów z podatku rolnego (skutek ponad 200 tys. dla roku 2026 w stosunku do roku 2025), planuje się, że w latach następnych nastąpi wzrost tego podatku przy jednoczesnym utrzymaniu wzrostowej tendencji pozostałych stawek podatkowych.

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 oraz możliwość pozyskania dotacji i środków na realizację inwestycji.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 405,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna.

W latach następnych zaplanowano wzrost dochodów z powyższego tytułu do kwoty 50 000,00 zł rocznie. Wzrost dochodów zaplanowano w związku planowanym w 2026 roku podziałem nieruchomości celem ich wyceny i przeznaczenia do sprzedaży.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano ponadto wpływ dofinansowań na następujące zadania:

- Zagospodarowanie terenu wokół j. Miedwie w m. Wierzbno, gm. Warnice - 1 etap,
- Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Warnice,
- Projekt "Cyberbezpieczny Samorząd",
- Poprawa dostępności obiektu szkoły podstawowej im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Warnicach dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi.

2. Wydatki

Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczegółowości wynikającej z art. 226 ufp.

Określenie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w ufp.

WYDATKI = Wydatki bieżące + Wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków przyjęto następujące główne założenia:

- podstawę wyjściową stanowią prognozowane kwoty dochodów na 2026 rok, które w latach następnych objętych prognozą ulegają korygowaniu w oparciu o charakterystyczne dla gminy Warnice czynniki,
- dążenie do uzyskania nadwyżki budżetowej, w szczególności w okresie zwiększonych rat wykupu obligacji,
- od 2027 roku wydatki bieżące muszą być ustabilizowane na poziomie umożliwiającym ich finansowanie z dochodów bieżących,
- ujęte w prognozie wydatki majątkowe wynikają z aktualnych lub planowanych decyzji i umów, a w szczególności zadań ujętych w załączniku nr 2 do uchwały.

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.

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 Warnice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 801 503,71 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 854 598,92 zł.

Powyższa różnica wynika z planowanych podwyżek wynagrodzeń, w tym zmiany najniższego wynagrodzenia oraz planowanych wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Dla roku 2026 zabezpieczono ponadto środki na wydatki związane ze zmianą sposobu naliczania od 2026 roku dodatku stażowego. W latach 2027-2032 zmiany wydatków na wynagrodzenia powinny być bardziej stabilne, niemniej jednak zwiększenia - w celu zapewnienia płynności finansowej - powinny oscylować poniżej wskaźników makroekonomicznych i corocznie podlegać indywidualnej ocenie.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o aktualne umowy w zakresie wykupu obligacji i obecną stawkę WIBOR.

W 2027 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących w tempie - podobnie jak w przypadku wydatków na wynagrodzenie - w wysokościach nieco poniżej wskaźnika CPI - dynamika średnioroczna przyjętego w założeniach makroekonomicznych. Powyższe wynika z niejednorodności części wydatków w poszczególnych latach (np. remontowych lub uzależnionych od otrzymanych dofinansowań). Wobec tego założono stopniowy i nieunikniony wzrost wydatków, które jednak będą analizowane na bieżąco i adekwatnie do możliwości gminy korygowane.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Warnice na lata 2026-2032.

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 -3 502 810,98 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych - 1 654 882,68 zł;
2. wolnych środków - 1 847 928,30 zł;

Wynik budżetu Gminy Warnice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	23 719 975,61	27 222 786,59	-3 502 810,98
2027	25 256 503,05	24 856 503,05	400 000,00
2028	24 485 976,20	24 165 976,20	320 000,00
2029	22 588 890,00	22 288 890,00	300 000,00
2030	22 913 736,00	22 613 736,00	300 000,00
2031	23 348 141,00	22 948 141,00	400 000,00
2032	23 992 845,00	23 592 845,00	400 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 902 810,98 zł. Przychody Gminy Warnice w 2026 roku obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych - 1 654 882,68 zł;
2. wolne środki - 2 247 928,30 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Warnice obejmują wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Warnice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Warnice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	400 000,00
2027	400 000,00
2028	320 000,00
2029	300 000,00
2030	300 000,00
2031	400 000,00
2032	400 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej

Prognozy Finansowej Gminy Warnice na lata 2026-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 2 520 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2 120 000,00 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 11,79%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	2 120 000,00	17 982 355,00	11,79%
2027	1 720 000,00	18 989 901,00	9,06%
2028	1 400 000,00	19 549 796,00	7,16%
2029	1 100 000,00	19 646 773,00	5,60%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 1 402 367,61 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Warnice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Warnice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2020	16 644 462,32	15 166 696,28	1 477 766,04	2 222 487,37
2021	17 921 217,43	15 943 939,98	1 977 277,45	7 542 893,14
2022	20 730 719,65	17 916 174,45	2 814 545,20	10 775 778,72
2023	16 394 659,57	15 787 080,96	607 578,61	8 175 414,95
2024	21 379 168,64	19 013 980,76	2 365 187,88	6 997 616,84
2025 3kw.	20 294 775,22	21 858 125,37	-1 563 350,15	2 807 413,72
2025 pw.	20 685 899,97	22 417 699,76	-1 731 799,79	5 117 899,70
2026	19 889 188,99	21 291 556,60	-1 402 367,61	2 500 443,37
2027	21 788 370,56	21 300 589,11	487 781,45	487 781,45
2028	22 389 980,00	21 400 589,00	989 391,00	989 391,00

2029	22 497 802,00	21 531 969,00	965 833,00	965 833,00
2030	22 903 736,00	21 813 736,00	1 090 000,00	1 090 000,00
2031	23 338 141,00	22 148 141,00	1 190 000,00	1 190 000,00
2032	23 982 845,00	22 792 845,00	1 190 000,00	1 190 000,00

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 Warnice 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	3,42%	13,01%	TAK	12,77%	TAK
2027	2,90%	10,29%	TAK	10,06%	TAK
2028	2,21%	8,56%	TAK	8,33%	TAK
2029	1,89%	6,70%	TAK	6,47%	TAK
2030	1,76%	4,18%	TAK	3,94%	TAK
2031	2,12%	3,62%	TAK	3,39%	TAK
2032	1,96%	2,26%	TAK	2,03%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Warnice 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”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Warnice planuje w latach 2026-2029 realizację, w tym kontynuację następujących zadań wieloletnich:

1. Zagospodarowanie terenu wokół j. Miedwie w m. Wierzbno, gm. Warnice - 1 etap,
2. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy Warnice,
3. Poprawa dostępności obiektu szkoły podstawowej im. Kawalerów Orderu

Uśmiechu w Warnicach dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi,

4. Opracowanie projektu planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego Gminy Warnice,
5. Cyberbezpieczny Samorząd,
6. Udział w projekcie: "Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych",
7. Budowa centrum kulturalnego na terenie gminy,
8. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Warnicach wraz z Filią w Starym Przylepie,
9. Modernizacja energetyczna budynku popegeerowskiego w m. Wójcin.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.