

Zarządzenie Nr 42.2023
Wójta Gminy Śniadowo
z dnia 26 maja 2023 roku

w sprawie zmiany uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śniadowo na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 roku, poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Śniadowo na lata **2023-2026** wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata **2023-2029** po dokonanych zmianach przybiera kształt zgodny z **Załącznikiem Nr 1** do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią **Załącznik Nr 2** do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

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
zarządzenia nr 42.2023
z dnia 2023-05-26

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 2016	21 518 011,22	21 263 120,46	1 528 377,00	23 832,28	9 461 566,00	6 788 063,11	3 461 282,07	1 705 575,41	254 890,76	139 012,00	115 878,76
Wykonanie 2017	23 100 724,00	22 322 744,99	1 469 212,00	51 336,54	8 911 782,00	8 164 506,45	3 725 908,00	1 756 252,46	777 979,01	472 979,01	305 000,00
Wykonanie 2018	26 517 376,92	23 748 134,80	1 707 366,00	116 599,40	9 155 023,00	7 919 426,21	4 849 720,19	1 830 919,40	2 769 242,12	12 896,00	2 756 346,12
Wykonanie 2019	29 982 603,49	25 724 149,31	1 822 345,00	136 685,97	9 646 461,00	9 284 081,97	4 834 575,37	1 905 985,96	4 258 454,18	134 569,47	4 121 489,91
Wykonanie 2020	33 019 894,21	28 475 259,74	1 820 392,00	102 681,20	10 558 810,00	10 612 285,25	5 381 091,29	2 194 017,01	4 544 634,47	574 067,74	3 969 379,00
Wykonanie 2021	32 486 757,43	29 157 422,46	2 064 515,00	102 796,47	11 365 865,00	10 363 801,16	5 260 444,83	2 479 678,68	3 329 334,97	301 103,85	3 028 231,12
Plan 3 kw. 2022	37 477 816,02	28 794 931,02	1 732 988,00	162 054,00	10 624 176,00	7 306 040,02	8 969 673,00	2 398 500,00	8 682 885,00	212 800,00	8 470 085,00
Wykonanie 2022	38 172 618,99	32 712 112,02	4 621 406,57	162 054,00	10 624 176,00	11 453 086,70	5 851 388,75	2 187 063,45	5 460 506,97	212 800,00	5 247 706,97
2023	31 196 150,45	25 154 813,45	1 790 435,00	245 422,00	11 245 651,00	5 001 321,45	6 871 984,00	3 322 194,00	6 041 337,00	0,00	6 041 337,00
2024	30 907 110,00	25 842 000,00	1 900 000,00	370 000,00	13 000 000,00	3 500 000,00	7 072 000,00	3 600 000,00	5 065 110,00	0,00	5 065 110,00
2025	27 670 000,00	26 670 000,00	2 150 000,00	500 000,00	13 750 000,00	3 670 000,00	6 600 000,00	3 650 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2026	28 566 000,00	27 580 000,00	2 210 000,00	700 000,00	14 300 000,00	3 750 000,00	6 620 000,00	3 710 000,00	986 000,00	0,00	986 000,00
2027	29 520 000,00	28 620 000,00	2 350 000,00	820 000,00	14 900 000,00	3 850 000,00	6 700 000,00	3 800 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00
2028	30 600 000,00	29 700 000,00	2 450 000,00	970 000,00	15 500 000,00	4 000 000,00	6 780 000,00	3 890 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00
2029	31 690 000,00	30 790 000,00	2 600 000,00	1 010 000,00	16 200 000,00	4 100 000,00	6 880 000,00	4 000 000,00	900 000,00	0,00	900 000,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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 2016	20 936 483,52	19 061 302,09	7 556 530,01	0,00	0,00	114 038,85	0,00	0,00	0,00	1 875 181,43	1 875 181,43	150 000,00
Wykonanie 2017	24 030 021,48	20 464 073,17	7 932 678,45	0,00	0,00	109 905,15	11 808,23	0,00	0,00	3 565 948,31	3 565 948,31	231 388,00
Wykonanie 2018	23 108 113,17	21 284 386,98	8 483 799,56	0,00	0,00	86 893,73	0,00	0,00	0,00	1 823 726,19	1 823 726,19	129 496,00
Wykonanie 2019	30 724 112,13	23 761 468,83	9 105 215,92	0,00	0,00	96 597,22	0,00	0,00	0,00	6 962 643,30	6 962 643,30	319 382,52
Wykonanie 2020	30 595 538,15	25 330 468,78	9 132 499,10	0,00	0,00	56 465,74	0,00	0,00	0,00	5 265 069,37	5 265 069,37	86 827,00
Wykonanie 2021	28 455 397,74	26 268 983,26	10 059 559,78	0,00	0,00	37 579,33	0,00	0,00	0,00	2 186 414,48	2 186 414,48	413 975,37
Plan 3 kw. 2022	43 888 862,16	28 427 049,16	11 269 629,22	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	15 461 813,00	15 461 813,00	1 291 540,00
Wykonanie 2022	41 034 911,57	29 290 204,89	11 146 441,41	0,00	0,00	154 972,74	0,00	0,00	0,00	11 744 706,68	11 744 706,68	1 044 774,58
2023	35 860 225,09	26 196 581,59	12 670 891,34	0,00	0,00	177 000,00	5 000,00	0,00	0,00	9 663 643,50	9 663 643,50	692 540,00
2024	29 692 758,00	25 473 398,00	13 200 000,00	0,00	0,00	140 000,00	12 000,00	0,00	0,00	4 219 360,00	4 219 360,00	0,00
2025	27 454 000,00	26 000 000,00	13 700 000,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	1 454 000,00	1 454 000,00	0,00
2026	28 350 000,00	26 900 000,00	14 400 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00
2027	29 304 000,00	27 750 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	53 500,00	0,00	0,00	0,00	1 554 000,00	1 554 000,00	0,00
2028	30 384 000,00	28 650 000,00	15 700 000,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	1 734 000,00	1 734 000,00	0,00
2029	31 474 000,00	29 750 000,00	16 400 000,00	0,00	0,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	1 724 000,00	1 724 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	581 527,70	0,00	1 152 279,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 152 279,48	0,00
Wykonanie 2017	-929 297,48	0,00	2 594 617,18	1 453 970,00	929 297,48	0,00	0,00	1 140 647,18	0,00
Wykonanie 2018	3 409 263,75	0,00	1 080 559,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 080 559,70	0,00
Wykonanie 2019	-741 508,64	0,00	3 951 093,45	1 500 000,00	741 508,64	0,00	0,00	2 451 093,45	0,00
Wykonanie 2020	2 424 356,06	0,00	2 624 726,81	0,00	0,00	34 222,88	0,00	2 590 503,93	0,00
Wykonanie 2021	4 031 359,69	0,00	4 533 082,87	0,00	0,00	1 443 243,87	0,00	3 089 839,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-6 411 046,14	0,00	6 926 246,14	0,00	0,00	4 352 407,14	3 837 207,14	2 573 839,00	2 573 839,00
Wykonanie 2022	-2 862 292,58	0,00	8 048 442,56	0,00	0,00	5 474 603,56	0,00	2 573 839,00	0,00
2023	-4 664 074,64	0,00	5 142 313,64	1 526 960,00	1 526 960,00	1 556 714,64	1 078 475,64	2 058 639,00	2 058 639,00
2024	1 214 352,00	1 214 352,00	813 008,00	0,00	0,00	813 008,00	0,00	0,00	0,00
2025	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	216 000,00	216 000,00	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	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 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	593 160,00	593 160,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	584 760,00	584 760,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 038 730,00	2 038 730,00	1 453 970,00	1 453 970,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	584 858,00	584 858,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	515 200,00	515 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	515 200,00	515 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	478 239,00	478 239,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 027 360,00	2 027 360,00	1 526 960,00	1 526 960,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	216 000,00	216 000,00	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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	3 860 217,00	0,00	2 201 818,37	3 354 097,85	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 729 427,00	0,00	1 858 671,82	2 999 319,00	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 690 697,00	0,00	2 463 747,82	3 544 307,52	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 605 839,00	0,00	1 962 680,48	4 413 773,93	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 089 839,00	0,00	3 144 790,96	5 769 517,77	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	2 573 839,00	0,00	2 888 439,20	7 421 522,07	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 265 839,00	0,00	367 881,86	7 294 128,00	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 058 639,00	0,00	3 421 907,13	11 470 349,69	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 107 360,00	0,00	-1 041 768,14	2 573 585,50	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	368 602,00	1 181 610,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	864 000,00	0,00	670 000,00	670 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	648 000,00	0,00	680 000,00	680 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	432 000,00	0,00	870 000,00	870 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	216 000,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	

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 2016	0,00%	x	16,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	17,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	21,49%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,57%	3,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	16,82%	17,82%	x	x	x	x
2023	3,23%	-4,07%	-4,07%	15,25%	17,29%	TAK	TAK
2024	2,81%	2,28%	2,28%	12,26%	14,29%	TAK	TAK
2025	1,36%	3,33%	x	10,09%	12,13%	TAK	TAK
2026	1,22%	3,17%	x	7,13%	9,17%	TAK	TAK
2027	1,09%	3,73%	x	5,93%	7,97%	TAK	TAK
2028	0,97%	4,21%	x	3,85%	5,89%	TAK	TAK
2029	0,85%	3,94%	x	2,17%	4,21%	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 2016	9 703,66	9 703,66	9 703,66	11 106,76	11 106,76	11 106,76	2 493,70	2 493,70	2 375,75
Wykonanie 2017	72 124,25	72 124,25	72 124,25	0,00	0,00	0,00	100 598,43	100 598,43	78 666,21
Wykonanie 2018	33 068,52	33 068,52	33 068,52	2 523 415,12	2 523 415,12	1 895 605,75	227 355,80	227 355,80	108 863,68
Wykonanie 2019	231 340,00	231 340,00	209 629,70	2 529 398,91	2 529 398,91	2 523 647,50	72 216,71	72 216,71	40 071,87
Wykonanie 2020	403 172,10	403 172,10	403 172,10	94 976,00	94 976,00	94 976,00	466 866,63	466 866,63	402 222,36
Wykonanie 2021	76 655,00	76 655,00	71 894,98	365 912,83	365 912,83	365 912,83	150 559,70	150 559,70	146 035,44
Plan 3 kw. 2022	22 329,00	22 329,00	22 329,00	136 071,00	136 071,00	136 071,00	60 693,07	60 693,07	32 693,07
Wykonanie 2022	22 328,63	22 328,63	22 328,63	136 071,37	136 071,37	136 071,37	20 586,13	20 586,13	17 559,57
2023	182 988,00	182 988,00	182 988,00	183 498,00	183 498,00	183 498,00	227 998,00	227 998,00	195 706,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 934 150,00	2 934 150,00	2 934 150,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2016	33 111,00	33 111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 325 102,75	2 325 102,75	1 453 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	837 517,95	837 517,95	476 948,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 740 298,27	4 740 298,27	2 578 194,50	986 752,12	10 996,00	975 756,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	806 756,12	806 756,12	460 888,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	136 071,00	136 071,00	136 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	31 734,00	31 734,00	31 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 209 898,50	2 209 898,50	1 817 210,50	8 690 172,00	0,00	8 690 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 088 400,00	2 088 400,00	1 407 190,00	4 219 360,00	0,00	4 219 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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 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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	593 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	584 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 038 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	584 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	516 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	515 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	515 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	478 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	216 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	216 000,00	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
zarządzenia nr 42.2023
z dnia 2023-05-26

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A 17 456 535,28	8 690 172,00	4 219 360,00	0,00	0,00	9 335 943,00
					B 17 456 535,28	8 690 172,00	4 219 360,00	0,00	0,00	9 335 943,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				A 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A 17 456 535,28	8 690 172,00	4 219 360,00	0,00	0,00	9 335 943,00
					B 17 456 535,28	8 690 172,00	4 219 360,00	0,00	0,00	9 335 943,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				A 3 982 420,00	1 874 020,00	2 088 400,00	0,00	0,00	3 962 420,00
					B 3 982 420,00	1 874 020,00	2 088 400,00	0,00	0,00	3 962 420,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A 3 982 420,00	1 874 020,00	2 088 400,00	0,00	0,00	3 962 420,00
					B 3 982 420,00	1 874 020,00	2 088 400,00	0,00	0,00	3 962 420,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C 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				A 13 474 115,28	6 816 152,00	2 130 960,00	0,00	0,00	5 373 523,00
					B 13 474 115,28	6 816 152,00	2 130 960,00	0,00	0,00	5 373 523,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A 13 474 115,28	6 816 152,00	2 130 960,00	0,00	0,00	5 373 523,00
					B 13 474 115,28	6 816 152,00	2 130 960,00	0,00	0,00	5 373 523,00
					C 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legenda:

- A - aktualna wartość
- B - poprzednia wartość
- C - różnica wartości

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 42.2023
Wójta Gminy Śniadowo
z dnia 26 maja 2023 roku

Objaśnienia dokonanych zmian

Wyjaśnienia kalkulacji danych zawartych w Załączniku Nr 1 do zarządzenia:

- **Dochody budżetowe -**

Kolumna 1.1.3 – „Subwencje ogólne” – wzrost o kwotę 1.754.349 zł w roku 2024 w stosunku do roku 2023 wynika z planowanego nowego dochodu gminy tj. subwencji rozwojowej (art. 28a ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – Dz. U. z 2022 r., poz. 2267) oraz wzrost z tytułu innych subwencji – zwiększenia kwot widoczne są w danych historycznych. W latach kolejnych prognozy tj. od 2025 planowane są wzrosty na poziomie ostrożnościowym.

Kolumna 1.1.4 – „Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące” - spadek dochodów w roku 2024 w stosunku do roku 2023 wynikał z nieuwzględnienia w roku 2024 i latach kolejnych dotacji przyznawanych w trakcie roku, uzyskanych zgodnie ze złożonymi wnioskami (zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej).

Kolumna 1.1.5 – „Pozostałe dochody bieżące” – plan 2024 w stosunku do 2023 - wyższe o ok. 200 tys. złotych dochody wynikały z następującego wyliczenia:

Rok 2023 – kwota 6.871.984 zł + 600 tys. (podatek VAT od inwestycji „Uporządkowanie gospodarki wodnościekowej ...” otrzymany po zakończeniu inwestycji w roku 2024) + podatek od nieruchomości – kwota 300 tys. (omówiony poniżej) – podatek VAT, który wpłynął do budżetu roku 2023 po zakończeniu inwestycji wodnościekowych realizowanych w roku 2022 – kwota 252.603 zł (rozdział 01043 i 01044 par. 0970) – dochody ze sprzedaży węgla – kwota 371.249 zł + nieznaczny wzrost innych podatków – kwota ok. 76 tys.. W kolejnych latach spadek dochodów ujętych w tej kolumnie o podatek VAT który jest dochodem bieżącym jednorazowym i ujętym w budżecie w sytuacji realizacji inwestycji wodnokanalizacyjnych (wskaźnik odliczenia podatku VAT – 95 % - inwestycje ściekowe i 98 % - inwestycje wodociągowe – uzyskane indywidualne interpretacje organów podatkowych).

Kolumna 1.1.5.1 – Podatek od nieruchomości – przedstawiony wzrost wynika z faktu, iż w roku bieżącym na terenie gminy rozpoczęła swą działalność firma zajmująca się

dystribucją gazu, zatem zwiększyły się się dochody z tego tytułu.

- **Wydatki budżetowe –**

Kolumna 2.1 – „Wydatki bieżące” – kwota ujęta w roku 2024 wynika z wyliczenia:

Rok 2023 – 26.196.581,59 zł – wydatki bieżące (zwrot podatku akcyzowego) – kwota ok. 1.532 tys. zł + wzrost wydatków bieżących (wynagrodzenia, zakupy, usługi – kwota ok. 800 tys. zł = kwota 2024 – 25.473.398 zł. W kolejnych latach tj. od 2025 roku planowane są wzrosty wydatków bieżących (w tym również wynagrodzeń) w odniesieniu do powyżej omówionego roku 2024.