

Zarządzenie Nr OR.0050.466.2022

Wójta Gminy Augustów

z dnia 10 listopada 2022 roku

**w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Augustów na
lata
2023 – 2027**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 ze zm.), Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Augustów na lata 2023 – 2027, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Augustów i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Zbigniew Buksiński

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr OR.0050.466.2022
Wójta Gminy Augustów z dnia 10.11.2022 r.

PROJEKT
Uchwała Nr
Rady Gminy Augustów z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Augustów
na lata 2023- 2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2022 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art.227, art.228, art. 229, art 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Augustów na lata 2023-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§2. Upoważnia się Wójta 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, 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.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 o Uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXVI/264/2021 Rady Gminy Augustów z dnia 15 grudnia 2021 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2022-2027 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r

Przewodniczący Rady Gminy

.....

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 OR.0050.466.2022
z dnia 2022-11-10

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	26 249 145,72	26 182 662,59	1 544 719,00	363,03	11 816 277,00	8 863 800,93	3 957 502,63	1 336 738,26	66 483,13	0,00	66 483,13	
Wykonanie 2017	27 888 759,57	27 838 912,18	1 952 528,00	53 893,26	11 918 148,00	10 096 855,53	3 817 487,39	1 320 048,97	49 847,39	1 334,33	48 513,06	
Wykonanie 2018	32 350 362,51	29 477 619,01	2 432 367,00	1 707,99	12 537 821,00	10 365 009,08	4 140 713,34	1 426 451,33	2 872 743,50	0,00	2 872 743,50	
Wykonanie 2019	34 696 547,37	30 815 042,67	3 018 159,00	-6 762,30	12 134 769,00	11 245 955,15	4 422 921,82	1 402 852,65	3 881 504,70	0,00	3 880 144,70	
Wykonanie 2020	36 232 103,78	34 726 699,35	2 907 263,00	566,85	13 665 215,00	12 387 539,74	5 766 114,76	1 533 788,95	1 505 404,43	0,00	1 505 404,43	
Wykonanie 2021	39 810 979,01	35 724 655,43	2 990 833,00	486,33	14 769 631,00	12 263 640,04	5 700 065,06	1 541 213,83	4 086 323,58	0,00	4 086 323,58	
Plan 3 kw. 2022	38 083 578,12	32 656 491,90	2 634 415,00	831,00	14 636 117,00	8 371 462,06	7 013 666,84	1 640 000,00	5 427 086,22	0,00	5 427 086,22	
Wykonanie 2022	45 613 863,97	40 186 777,75	5 522 833,57	831,00	14 636 117,00	14 598 258,12	5 428 738,06	1 640 000,00	5 427 086,22	0,00	5 427 086,22	
2023	39 101 767,88	28 388 817,00	2 676 670,00	5 237,00	16 530 058,00	3 012 955,00	6 163 897,00	1 860 000,00	10 712 950,88	0,00	10 712 950,88	
2024	36 254 258,00	30 254 258,00	2 800 800,00	5 500,00	17 520 000,00	3 160 000,00	6 767 958,00	2 027 400,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	
2025	31 329 376,00	31 329 376,00	2 935 000,00	5 700,00	18 100 000,00	3 250 000,00	7 038 676,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	32 147 700,00	32 147 700,00	3 052 000,00	5 900,00	18 500 000,00	3 340 000,00	7 249 800,00	2 163 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	32 947 700,00	32 947 700,00	3 204 600,00	6 100,00	18 900 000,00	3 406 000,00	7 431 000,00	2 217 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2016	24 594 758,93	23 095 414,01	9 263 083,61	0,00	0,00	76 665,97	76 665,97	0,00	0,00	1 499 344,92	1 499 344,92	30 000,00
Wykonanie 2017	28 161 497,24	24 432 397,09	9 472 282,59	0,00	0,00	54 522,23	54 522,23	0,00	0,00	3 729 100,15	3 729 100,15	0,00
Wykonanie 2018	34 449 086,09	25 889 634,68	10 282 806,24	0,00	0,00	34 884,78	34 884,78	0,00	0,00	8 559 451,41	8 559 451,41	462 365,00
Wykonanie 2019	37 663 803,14	28 232 727,71	11 116 019,20	0,00	0,00	98 711,65	98 711,65	0,00	0,00	9 431 075,43	9 431 075,43	394 930,00
Wykonanie 2020	31 217 909,02	29 965 543,97	11 916 597,54	0,00	0,00	80 236,32	80 236,32	0,00	0,00	1 252 365,05	1 252 365,05	60 000,00
Wykonanie 2021	36 847 329,38	31 470 221,36	12 882 283,85	0,00	0,00	50 489,52	0,00	0,00	0,00	5 377 108,02	5 347 108,02	60 000,00
Plan 3 kw. 2022	41 903 613,00	31 900 606,85	13 692 491,00	0,00	0,00	274 000,00	0,00	0,00	0,00	10 003 006,15	10 003 006,15	958 832,66
Wykonanie 2022	47 079 331,28	37 061 325,13	13 742 685,24	0,00	0,00	274 000,00	0,00	0,00	0,00	10 018 006,15	10 018 006,15	958 832,66
2023	41 526 310,00	27 623 656,00	15 178 134,00	0,00	0,00	281 000,00	0,00	0,00	0,00	13 902 654,00	13 902 654,00	0,00
2024	35 454 302,00	28 930 000,00	15 630 000,00	0,00	0,00	219 000,00	0,00	0,00	0,00	6 524 302,00	6 524 302,00	0,00
2025	30 529 420,00	29 872 700,00	16 090 000,00	0,00	0,00	157 000,00	0,00	0,00	0,00	656 720,00	656 720,00	0,00
2026	31 347 744,00	30 690 000,00	16 570 000,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	657 744,00	657 744,00	0,00
2027	32 147 744,00	31 449 000,00	16 984 000,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	698 744,00	698 744,00	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 2016	1 654 386,79	0,00	2 657 633,20	0,00	0,00	0,00	0,00	2 657 633,20	0,00
Wykonanie 2017	-272 737,67	0,00	3 463 852,99	0,00	0,00	1 182 924,34	0,00	2 280 928,65	272 737,67
Wykonanie 2018	-2 098 723,58	0,00	6 342 948,32	4 000 000,00	2 098 723,58	910 186,67	0,00	1 432 761,65	0,00
Wykonanie 2019	-2 967 255,77	0,00	6 106 057,74	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	3 506 057,74	367 255,77
Wykonanie 2020	5 014 194,76	800 308,00	2 244 207,32	0,00	0,00	44 232,00	0,00	2 199 975,32	0,00
Wykonanie 2021	2 963 649,63	0,00	6 458 094,08	0,00	0,00	858 402,08	0,00	5 599 692,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 820 034,88	0,00	4 619 990,88	0,00	0,00	360 790,01	360 790,01	4 259 200,87	3 459 244,87
Wykonanie 2022	-1 465 467,31	0,00	8 621 787,71	0,00	0,00	3 822 051,71	360 790,01	4 799 736,00	1 104 677,30
2023	-2 424 542,12	0,00	3 224 498,12	0,00	0,00	329 395,42	0,00	2 895 102,70	2 424 542,12
2024	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	848 167,00	848 167,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	848 167,00	848 167,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	738 167,00	738 167,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	894 594,65	894 594,65	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	800 308,00	800 308,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	799 956,00	799 956,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	2 281 258,65	330,00	3 087 248,58	5 744 881,78
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 432 951,07	189,42	3 406 515,09	6 870 368,08
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	4 694 594,65	0,00	3 587 984,33	5 930 932,65
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 400 525,32	525,32	2 582 314,96	6 088 372,70
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	5 599 692,00	0,00	4 761 155,38	7 005 362,70
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 799 736,00	0,00	4 254 434,07	10 712 528,15
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 999 780,00	0,00	755 885,05	5 375 875,93
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 999 780,00	0,00	3 125 452,62	11 747 240,33
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 199 824,00	0,00	765 161,00	3 989 659,12
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 399 868,00	0,00	1 324 258,00	1 324 258,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 599 912,00	0,00	1 456 676,00	1 456 676,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	799 956,00	0,00	1 457 700,00	1 457 700,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 700,00	1 498 700,00

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	18,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	19,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,35%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	4,48%	4,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	13,52%	13,52%	x	x	x	x
2023	4,26%	4,43%	4,43%	16,60%	17,89%	TAK	TAK
2024	3,76%	5,70%	5,70%	14,64%	15,93%	TAK	TAK
2025	3,41%	5,75%	x	12,66%	13,96%	TAK	TAK
2026	3,11%	5,39%	x	10,76%	12,05%	TAK	TAK
2027	2,82%	5,19%	x	9,45%	10,74%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	17 207,88	17 207,88	17 207,88	29 527,71	29 527,71	29 527,71	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	517 880,59	517 880,59	517 880,59	2 832 342,42	2 832 342,42	2 263 197,94	537 779,22	537 779,22	376 617,57
Wykonanie 2019	249 900,00	249 900,00	249 900,00	2 732 739,08	2 732 739,08	2 732 553,90	418 958,83	418 958,83	391 162,83
Wykonanie 2020	134 935,00	134 935,00	134 935,00	0,00	0,00	0,00	139 318,24	139 318,24	139 318,24
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	440 802,56	440 802,56	440 802,56	1 545 174,08	1 545 174,08	1 545 174,08	499 989,41	499 989,41	440 802,56
Wykonanie 2022	440 802,56	440 802,56	440 802,56	1 595 174,08	1 595 174,08	1 595 174,08	499 989,41	499 989,41	440 802,56
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 273,00	77 273,00	77 273,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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	0,00	0,00	0,00	70 515,79	4 267,99	66 247,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 253 620,49	2 253 620,49	1 324 982,90	286 959,00	0,00	286 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 272 050,34	1 272 050,34	921 677,78	5 344 717,96	127 917,56	5 216 800,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 510 161,62	5 510 161,62	2 801 595,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	30 789,00	30 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	196 083,17	196 083,17	50 000,00	34 766,20	1 771,20	32 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 818 070,65	1 818 070,65	1 545 174,08	356 018,22	77 465,22	278 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 868 070,65	1 868 070,65	1 545 174,08	368 329,22	89 776,22	278 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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:					Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:		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 2016	848 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	848 167,00	330,00	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	738 167,00	140,58	140,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	894 594,65	189,42	189,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	800 308,00	525,32	525,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	84 003,00	
Wykonanie 2021	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Załącznik nr 2 do uchwały nr
Rady Gminy Augustów z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości

Sporządzając Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Augustów w zakresie dochodów bieżących oparto się na danych historycznych oraz Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, według stanu na październik 2022 r.

Prognozując dochody bieżące analizowano następujące źródła dochodów:

- dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone,
- środki na projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności,
- subwencja,
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- pozostałe dochody w tym dochody z podatków i opłat.

W całym okresie objętym WFP nie planowano dochodów ze sprzedaży majątku Gminy.

Dochody ogółem w 2023 roku prognozuje się w kwocie 39.101.767,88 zł i stanowią 85,72 % przewidywanego wykonania dochodów z 2022 roku. Dochody bieżące -28.388.817 zł, tj. 70,64 % przewidywanego wykonania roku 2022. Dochody majątkowe ujęte na rok 2022 wynoszą 10.712.950,88 zł. Na dochody majątkowe składają się:

- środki z Programu Polski Ład - 10.612.950,88 zł,
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - 100.000 zł.

Z Programu Polski Ład otrzymamy dofinansowanie na dwa zadania:

- Przebudowa sieci dróg gminnych w Gminie Augustów. Dofinansowanie wyniesie 6.175.000 zł,

- Budowa sali gimnastycznej w Żarnowie. Dofinansowanie zadania to 4.437.950,88zł. Dochody na rok 2024 prognozuje się w kwocie 36.254.258 zł, tj. 92,72 % prognozy roku 2023. Z tego dochody bieżące - 30.254.258 zł, tj. 106,57 % planu roku 2023. Dochody majątkowe to kwota 6.000.000zł. Przyjmuje się, że będą to środki z Programu Polski Ład na nowe zadania.

Na lata 2025 do 2027 dochodów majątkowych nie planowano. W tym okresie dochody ogółem stanowią dochody bieżące i zostały ujęte w kwotach:

- w roku 2025 - 31.329.376 zł, tj. 92,72% prognozy roku 2024,
- w roku 2026 - 32.147.700 zł - wzrost o 2,61 % w stosunku do roku 2025,
- w roku 2027 - 32.947.700 zł - wzrost o 2,49 %.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok 2023 planowano zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów w wysokości 2.676.670zł, tj. 48,47 % w stosunku do wykonania roku 2022. W pozostałym okresie objętym WPF udział w podatku dochodowym od osób fizycznych planowano w wysokościach:

- w 2024 - 2.800.800 zł - wzrost o 4,64 % w stosunku do roku 2023,
- w roku 2025 - 2.935.000 zł - wzrost o 4,79 %
- w roku 2026 - 3.052.000 zł -wzrost o 3,99%,
- w roku 2027 - 3.204.600 zł - wzrost o 5%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych są nieznaczne i zostały zaplanowane w roku 2023 w kwocie 5.237zł - zgodnie z pismem z Ministerstwa Finansów, a w latach kolejnych od 5.500 zł w roku 2024 do 6.100zł w roku 2027.

Planowane dochody z tytułu subwencji ogólnej w roku 2023 wyniosą 16.530.058 zł, co stanowi 112,94 % przewidywanego wykonania roku 2022. W kolejnych latach prognozowano wzrost dochodów z subwencji. Na rok 2024 - 17.520.000 zł - wzrost o 5,99 %, Na rok

2026 -18.500.000 zł - wzrost o 2,21 %, a na rok 2027 - 18.900.000 zł, tj wzrost o 2,16 %.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na rok 2023 wynoszą 3.012.955 zł, tj. 20,64 % przewidywanego wykonania roku 2022. W roku 2024 prognozowane dochody z dotacji wynoszą 3.160.000zł, tj. 104,88 % planu roku 2023. Na rok 2025 prognozuje się dochody z tytułu dotacji w wysokości 3.250.000 zł, tj .wzrost o 2,85%

w stosunku do roku 2025. Na rok 2026 - 3.340.000 zł, tj. wzrost o 2,77 % i na rok 2027 - 3.406.000 zł, tj. wzrost o 1,98 % w stosunku do roku 2026.

Pozostałe dochody bieżące w tym dochody z tytułu podatków i opłat, w tym opłaty za odbiór odpadów komunalnych na rok 2023 zaplanowano w kwocie 6.163.897 zł, tj. 113,54% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2022. W pozostałym okresie prognozy pozostałe dochody planowano w wielkościach:

- 6.767.958 zł w roku 2024, tj. wzrost o 9,8%,
- 7.038.676 zł w roku 2025, - wzrost o 4 %,
- 7.249.800 zł w roku 2026 - wzrost o 3 %,
- 7.431.000 zł w roku 2027 - wzrost o 2,5%.

Wydatki ogółem na rok 2023 zaplanowano w wysokości 41.526.310 zł, co stanowi 88,20 % przewidywanego wykonania roku bieżącego. Wydatki majątkowe zaplanowane na 2023 rok stanowią 138,78 % przewidywanego wykonania z roku 2022 i wynoszą 13.902.654 zł, a wydatki bieżące -27.623.656 zł, tj. 74,53% przewidywanego wykonania roku 2022.

W kolejnych latach wydatki ogółem wynoszą:

- w 2024 roku – 35.454.302 zł, co stanowi 85,38% w stosunku do roku poprzedniego,
- w roku 2025 - 30.529.420 zł, co stanowi 86,11 % prognozy roku 2024,
- w roku 2026 - 31.347.744 zł, co stanowi 102,68 % prognozy roku 2025,
- w roku 2027 - 32.147.744 zł, co stanowi 102,55% prognozy roku 2026.

Na rok 2024 wydatki bieżące prognozuje się w wysokości 28.930.000 zł, tj. 104,73% w stosunku do roku poprzedniego. Na rok 2025 - 29.872.700 zł, tj. wzrost o 3,26% w porównaniu do roku poprzedniego. W roku 2026 - 30.690.000 zł, tj. 102,74% w stosunku do roku 2025 i w roku 2027 - 31.449.000 zł, tj. 102,47% w stosunku do roku poprzedniego.

W prognozie na lata 2023– 2027 nie przewidziano udzielania poręczeń i gwarancji.

Wydatki majątkowe na rok 2024 zaplanowano w wysokości 6.524.302zł, tj. 46,93 % przewidywanego wykonania roku 2023. Zaplanowano, że wydatki majątkowe będą realizowane z udziałem środków z Programu Polski Ład. W Wieloletniej Prognozie Gminy Augustów na lata 2025 -2027 nie przewidziano dofinansowania zadań środkami pozyskanymi z zewnątrz i wydatki majątkowe planowano w wielkościach:

- w roku 2025 - 656.720 zł,

- w roku 2026 - 657.744 zł,

- w roku 2027 - 698.744 zł.

Projekt budżetu na rok 2023 generuje deficyt w wysokości 2.424.542,12zł. Deficyt zostanie pokryty wolnymi środkami.

W pozostałym okresie prognozy wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową w wysokości planowanych na dany rok rozchodów budżetu.

W roku 2023 zaplanowano przychody w kwocie 3.224.498,12 zł. Składają się na nie wolne środki w wysokości 2.895.102,70 zł oraz nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych - 329.395,42 zł.

W pozostałym okresie Wieloletniej Prognozy Finansowej przychody nie zostały zaplanowane.

Rozchody stanowią spłaty rat kredytów zaciągniętych przez gminę. Na rok 2022 rozchody budżetu ujęto w kwocie 799.956zł.

W latach od 2023 do roku 2027 nadwyżkę budżetową oraz rozchody planowano w wysokości 799.956zł.

Zadłużenie Gminy na koniec poszczególnych lat będzie wynosiło:

- na koniec roku 2023 – 3.199.824zł,

- na koniec roku 2024 - 2.399.868zł,

- na koniec roku 2025 - 1.599.912zł,

- na koniec roku 2026 - 799.956zł.

Całkowita spłata kredytów nastąpi na koniec roku 2027.

Różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w poszczególnych latach prognozuje się w wysokościach:

- w roku 2023 – 765.161 zł,

- w roku 2024 – 1.324.258 zł,

- w roku 2025 - 1.456.676 zł,

- w roku 2026 - 1.457.700 zł,

- w roku 2027 - 1.498.700 zł.

W całym okresie prognozy wskaźnik spłaty zobowiązań, określony art. 243 ustawy, został zachowany.

Przedsięwzięcia, tj. wieloletnie programy, projekty lub zadania nie zostały zaplanowane.

