

UCHWAŁA NR XIV/91/2025
Rady Gminy Augustów

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Augustów na lata 2025 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2025 r. poz. 1153) 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 2025 r. poz. 1483.) uchwala się co następuje:

§ 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Augustów na lata 2025-2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 -2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Maciej Kamil Kowalewski

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾
 Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
 uchwały nr XIV/91/2025
 z dnia 2025-12-18

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
2025	49 560 400,58	49 099 375,58	12 209 096,65	2 958,37	20 350 687,50	8 331 522,35	8 205 110,71	2 827 000,00	461 025,00	0,00	461 025,00
2026	45 857 026,00	44 735 370,00	12 636 415,00	3 062,00	20 828 854,00	3 407 562,00	7 859 477,00	2 463 300,00	1 121 656,00	0,00	1 121 656,00
2027	47 818 666,00	46 122 166,00	13 028 144,00	3 157,00	21 474 548,00	3 513 196,00	8 103 121,00	2 539 662,00	1 696 500,00	0,00	1 696 500,00
2028	47 413 585,00	47 413 585,00	13 392 932,00	3 245,00	22 075 835,00	3 611 565,00	8 330 008,00	2 610 773,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	51 088 451,08	42 309 225,08	19 971 116,17	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	8 779 226,00	8 779 226,00	787 330,00
2026	45 057 070,00	36 869 437,00	20 154 652,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	8 187 633,00	8 187 633,00	0,00
2027	47 018 710,00	37 998 377,00	21 026 341,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	9 020 333,00	9 020 333,00	0,00
2028	47 413 585,00	39 236 541,00	21 862 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 177 044,00	8 177 044,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
				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
2025	-1 528 050,50	0,00	2 328 006,50	0,00	0,00	131 254,81	131 254,81	2 196 751,69	1 396 795,69
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
2028	0,00	0,00	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
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 599 912,00	0,00	6 790 150,50	9 118 157,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	799 956,00	0,00	7 865 933,00	7 865 933,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 123 789,00	8 123 789,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 177 044,00	8 177 044,00

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
2025	2,48%	17,13%	16,44%	18,18%	TAK	TAK
2026	2,23%	19,35%	16,17%	17,91%	TAK	TAK
2027	2,02%	19,21%	16,85%	18,59%	TAK	TAK
2028	0,00%	18,67%	16,44%	18,18%	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
2025	104 107,50	104 107,50	84 327,08	0,00	0,00	0,00	98 223,12	87 242,36	70 666,30
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 567,00	12 900,00	10 449,00
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

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
2025	0,00	0,00	0,00	392 473,12	162 923,12	229 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 479 720,00	137 067,00	2 342 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 804 432,00	0,00	3 804 432,00	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

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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	799 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIV/91/2025
z dnia 2025-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 740 878,16	392 473,12	2 479 720,00	3 804 432,00	0,00	6 157 898,12
1.a	- wydatki bieżące				364 243,16	162 923,12	137 067,00	0,00	0,00	107 153,12
1.b	- wydatki majątkowe				6 376 635,00	229 550,00	2 342 653,00	3 804 432,00	0,00	6 050 745,00
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:				150 243,16	98 223,12	13 567,00	0,00	0,00	87 153,12
1.1.1	- wydatki bieżące				150 243,16	98 223,12	13 567,00	0,00	0,00	87 153,12
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd	AUGUSTÓW	2024	2026	150 243,16	98 223,12	13 567,00	0,00	0,00	87 153,12
1.1.2	- wydatki majątkowe				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:				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				6 590 635,00	294 250,00	2 466 153,00	3 804 432,00	0,00	6 070 745,00
1.3.1	- wydatki bieżące				214 000,00	64 700,00	123 500,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie planu zagospodarowania Rzepiski - I	AUGUSTÓW	2025	2026	25 000,00	4 000,00	21 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.2	Sporządzenie planu zagospodarowania Żarnowo Pierwsze - I	AUGUSTÓW	2025	2026	45 000,00	22 000,00	23 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.3	Sporządzenie planu ogólnego Gminy Augustów	AUGUSTÓW	2024	2026	129 000,00	38 700,00	64 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarownia przestrzennego Netta Folwark -I, Gmina Augustów -	AUGUSTÓW	2025	2026	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 376 635,00	229 550,00	2 342 653,00	3 804 432,00	0,00	6 050 745,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Topiłówka, wraz z rozbiórką istniejącego obiektu mostowego i budową nowego mostu przez rzekę Rospuda w miejscowości Topiłówka, Gmina Augustów	AUGUSTÓW	2025	2027	3 927 432,00	121 000,00	2 000,00	3 804 432,00	0,00	3 807 432,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi gminnej nr 102636B Żarnowo II - Białobrzegi wraz z rozbiórką istniejącego mostu i budową nowego mostu przez rzekę Turówka w miejscowości Białobrzegi , Gmina Augustówq	AUGUSTÓW	2025	2026	2 347 863,00	108 550,00	2 239 313,00	0,00	0,00	2 243 313,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej rozbudowy i przebudowy budynku Izby Regionalnej w Rutkach	AUGUSTÓW	2025	2026	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej Rozbudowy drogi w miejscowości Pruska Mała, gmina Augustów -	AUGUSTÓW	2025	2026	71 340,00	0,00	71 340,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do uchwały Nr XIV/91/2025

Rady Gminy Augustów z dnia 18.12.2025 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Augustów na lata 2025-2028

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Augustów wprowadzono nowe przedsięwzięcia oraz dokonano zmian dla roku 2025 i 2026:

Zmiany wprowadzone na rok 2025

1. Dochody ogółem zwiększono o 157 557,12 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 157 557,12 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 48.556,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 547,12 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 52.104,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -1 528 050,50 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	49 402 843,46	+157 557,12	49 560 400,58
Dochody bieżące	48 941 818,46	+157 557,12	49 099 375,58
Subwencja ogólna	20 260 913,50	+89 774,00	20 350 687,50
Dotacje bieżące	8 263 908,08	+67 614,27	8 331 522,35
Pozostałe	8 204 941,86	+168,85	8 205 110,71
Wydatki ogółem	51 137 007,96	-48 556,88	51 088 451,08
Wydatki bieżące	42 305 677,96	+3 547,12	42 309 225,08
Wynagrodzenia i pochodne	19 970 928,17	+188,00	19 971 116,17
Pozostałe wydatki bieżące	22 124 749,79	+3 359,12	22 128 108,91
Wydatki majątkowe	8 831 330,00	-52 104,00	8 779 226,00
Wynik budżetu	-1 734 164,50	+206 114,00	-1 528 050,50

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Augustów:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 206 114,00 zł i po zmianach wynoszą 2 328 006,50 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 534 120,50	-206 114,00	2 328 006,50
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	134 252,50	-2 997,69	131 254,81
Wolne środki	2 399 868,00	-203 116,31	2 196 751,69

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany wprowadzone na 2026 rok

Wydatki bieżące zwiększono o 15.000 zł do kwoty 36.869.437 zł, wydatki majątkowe zmniejszono o 15.000 zł do kwoty 8.187.633 zł. Wydatki ogółem na rok 2026 nie uległy zmianie i wynoszą 45.057.070 zł.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów, przychodów i rozchodów.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Augustów na lata 2025-2028 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	2,48%	16,44%	TAK	18,18%	TAK
2026	2,23%	16,17%	TAK	17,91%	TAK
2027	2,02%	16,85%	TAK	18,59%	TAK
2028	0,00%	16,44%	TAK	18,18%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Augustów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej rozbudowy i przebudowy budynku Izby Regionalnej w Rutkach – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 30 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł.

2. Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dotyczącej Rozbudowy drogi w miejscowości Pruska Mała, gmina Augustów - zadanie majątkowe realizowane w latach 2025 i 2026. Łączne nakłady wyniosą 71.340 zł,. Limit wydatków na 2025 r - 0,00zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł.

3. Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Netta Folwark - I, Gmina Augustów - zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025 - 2026. Łączne nakłady wynoszą 15.000 zł, w tym w 2025 r. 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 0,00 zł.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.