

Załącznik
do uchwały Nr 79/359/25
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 13 listopada 2025 r.

Uchwała Nr/...../.....
Rady Powiatu Grajewskiego
z dnia

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego
na lata 2026 – 2029**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 i 1907) i art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art.111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 337, 620, 621 i 1301) uchwała się, co następuje:

§ 1

Uchwalić wieloletnią prognozę finansową Powiatu Grajewskiego na lata 2026 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2026 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Upoważnić Zarząd Powiatu do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w ust.1, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnić Zarząd Powiatu 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 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu powiatu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnić Zarząd Powiatu do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2026 – 2029 związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 4

Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XI/74/24 Rady Powiatu Grajewskiego z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2025 – 2028 wraz z jej zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Grajewskiego.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

*Przewodniczący
Rady Powiatu Grajewskiego*

.....

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr
z dnia 2025-11-13
- projekt -

| 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 2019 | 67 559 247,95 | 53 505 402,58 | 7 756 094,00 | 148 154,74 | 27 797 239,00 | 13 927 913,63 | 3 876 001,21 | 0,00 | 14 053 845,37 | 5 629,20 | 14 037 756,19 | |
| Wykonanie 2020 | 76 008 879,01 | 60 770 058,25 | 7 587 877,00 | 141 207,43 | 34 468 206,00 | 14 542 990,56 | 4 029 777,26 | 0,00 | 15 238 820,76 | 675 477,03 | 14 555 457,75 | |
| Wykonanie 2021 | 68 031 708,67 | 62 115 655,80 | 8 721 029,00 | 322 668,46 | 36 761 708,00 | 11 835 887,34 | 4 474 363,00 | 0,00 | 5 916 052,87 | 57 930,74 | 5 850 747,13 | |
| Wykonanie 2022 | 74 300 747,69 | 68 308 186,35 | 13 377 834,20 | 217 992,34 | 36 095 509,00 | 14 183 713,73 | 4 433 137,08 | 0,00 | 5 992 561,34 | 9 942,41 | 5 976 623,00 | |
| Wykonanie 2023 | 103 213 396,47 | 72 142 852,35 | 7 119 882,00 | 369 444,00 | 44 329 579,60 | 14 995 831,95 | 5 328 114,80 | 0,00 | 31 070 544,12 | 12 153,65 | 31 052 394,54 | |
| Wykonanie 2024 | 111 836 268,59 | 90 024 289,83 | 10 796 595,00 | 490 776,00 | 57 914 530,00 | 14 739 535,11 | 6 082 853,72 | 0,00 | 21 811 978,76 | 27 204,00 | 21 778 778,82 | |
| Plan 3 kw. 2025 | 153 150 608,00 | 95 383 060,00 | 29 898 367,00 | 3 608 460,00 | 40 768 801,00 | 15 058 235,00 | 6 049 197,00 | 0,00 | 57 767 548,00 | 1 741 579,00 | 56 018 469,00 | |
| Wykonanie 2025 | 152 547 466,00 | 96 613 360,00 | 29 898 367,00 | 3 608 460,00 | 41 143 270,00 | 15 880 127,00 | 6 083 136,00 | 0,00 | 55 934 106,00 | 1 741 579,00 | 54 185 027,00 | |
| 2026 | 119 501 000,00 | 97 584 117,00 | 32 492 135,00 | 3 794 536,00 | 41 938 405,00 | 13 348 461,00 | 6 010 580,00 | 0,00 | 21 916 883,00 | 39 330,00 | 21 870 053,00 | |
| 2027 | 103 850 000,00 | 96 850 000,00 | 31 000 000,00 | 3 750 000,00 | 43 000 000,00 | 13 500 000,00 | 5 600 000,00 | 0,00 | 7 000 000,00 | 25 000,00 | 6 500 000,00 | |
| 2028 | 107 500 000,00 | 99 500 000,00 | 32 000 000,00 | 3 800 000,00 | 44 000 000,00 | 14 000 000,00 | 5 700 000,00 | 0,00 | 8 000 000,00 | 25 000,00 | 7 000 000,00 | |
| 2029 | 107 225 000,00 | 102 200 000,00 | 33 000 000,00 | 3 900 000,00 | 45 000 000,00 | 14 500 000,00 | 5 800 000,00 | 0,00 | 5 025 000,00 | 25 000,00 | 5 000 000,00 | |

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 | | | |
| 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 | 70 447 507,99 | 51 105 335,94 | 32 267 452,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 342 172,05 | 19 342 172,05 | 2 385 190,89 |
| Wykonanie 2020 | 69 891 701,25 | 60 541 496,58 | 38 449 157,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 350 204,67 | 9 350 204,67 | 1 409 882,18 |
| Wykonanie 2021 | 69 270 044,94 | 56 013 429,13 | 41 318 090,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 256 615,81 | 13 256 615,81 | 410 438,76 |
| Wykonanie 2022 | 75 226 000,27 | 62 150 504,52 | 44 961 489,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 075 495,75 | 13 075 495,75 | 1 103 640,15 |
| Wykonanie 2023 | 104 944 030,68 | 69 451 544,63 | 52 265 473,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35 492 486,05 | 35 492 486,05 | 411 470,85 |
| Wykonanie 2024 | 116 221 769,74 | 85 360 409,58 | 63 766 612,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 861 360,16 | 30 861 360,16 | 1 955 500,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 160 535 608,00 | 91 526 257,00 | 68 087 839,00 | 190 487,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 009 351,00 | 69 009 351,00 | 1 747 670,00 |
| Wykonanie 2025 | 158 891 002,00 | 93 420 715,00 | 69 111 810,00 | 190 487,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 65 470 287,00 | 65 470 287,00 | 1 747 670,00 |
| 2026 | 124 517 000,00 | 91 591 876,00 | 70 436 465,00 | 607 373,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 925 124,00 | 32 925 124,00 | 0,00 |
| 2027 | 105 236 542,00 | 92 773 084,00 | 71 000 000,00 | 581 383,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 463 458,00 | 12 463 458,00 | 200 000,00 |
| 2028 | 107 500 000,00 | 94 500 000,00 | 72 000 000,00 | 555 209,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 000 000,00 | 13 000 000,00 | 200 000,00 |
| 2029 | 107 225 000,00 | 95 000 000,00 | 73 000 000,00 | 529 907,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 225 000,00 | 12 225 000,00 | 200 000,00 |

| 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)} | 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 | -2 888 260,04 | 0,00 | 18 437 033,09 | 0,00 | 0,00 | 18 437 033,09 | 2 888 260,04 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 6 117 177,76 | 0,00 | 15 545 709,75 | 0,00 | 0,00 | 15 545 709,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | -1 238 336,27 | 0,00 | 21 666 103,23 | 0,00 | 0,00 | 21 666 103,23 | 1 238 336,27 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | -925 252,58 | 0,00 | 20 427 766,96 | 0,00 | 0,00 | 20 427 766,96 | 925 252,58 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | -1 730 634,21 | 0,00 | 19 502 514,38 | 0,00 | 0,00 | 19 502 514,38 | 1 730 634,21 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | -4 385 501,15 | 0,00 | 17 771 880,17 | 0,00 | 0,00 | 17 771 880,17 | 4 385 501,15 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | -7 385 000,00 | 0,00 | 7 385 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 385 000,00 | 7 385 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2025 | -6 343 536,00 | 0,00 | 6 343 536,00 | 0,00 | 0,00 | 6 343 536,00 | 6 343 536,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | -5 016 000,00 | 0,00 | 5 016 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 016 000,00 | 5 016 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | -1 386 542,00 | 0,00 | 1 386 542,00 | 0,00 | 0,00 | 1 386 542,00 | 1 386 542,00 | 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 |

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 | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | w tym: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 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 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 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 |

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 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 054,00 | 3 054,00 | 2 400 066,64 | 20 837 099,73 |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 731,00 | 2 731,00 | 228 561,67 | 15 774 271,42 |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 122,85 | 122,85 | 6 102 226,67 | 27 768 329,90 |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 900,55 | 900,55 | 6 157 681,83 | 26 585 448,79 |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 691 307,72 | 22 193 822,10 |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 13 148,47 | 13 148,47 | 4 663 880,25 | 22 435 760,42 |
| Plan 3 kw. 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 856 803,00 | 11 241 803,00 |
| Wykonanie 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 192 645,00 | 9 536 181,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 992 241,00 | 11 008 241,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 076 916,00 | 5 463 458,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 200 000,00 | 7 200 000,00 |

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% | 5,06% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | 3,18% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | 13,21% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | 12,03% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | 5,23% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | 6,43% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2025 | 0,00% | 6,90% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2025 | 0,00% | 6,04% | x | x | x | x |
| 2026 | 0,01% | 7,23% | 7,43% | 7,31% | TAK | TAK |
| 2027 | 0,01% | 4,90% | 7,74% | 7,62% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,01% | 5,85% | 7,99% | 7,87% | TAK | TAK |
| 2029 | 0,01% | 8,22% | 6,94% | 6,82% | 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 2019 | 3 663 848,96 | 3 663 848,96 | 3 274 418,32 | 3 498 319,48 | 3 498 319,48 | 3 005 517,48 | 3 260 030,12 | 3 260 030,12 | 2 842 357,48 |
| Wykonanie 2020 | 1 363 953,51 | 1 363 953,51 | 1 215 176,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 928 731,74 | 1 928 731,74 | 1 681 153,51 |
| Wykonanie 2021 | 666 592,57 | 647 628,33 | 578 754,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 124 386,84 | 1 124 386,84 | 1 004 046,36 |
| Wykonanie 2022 | 1 773 861,32 | 1 721 601,40 | 1 587 511,16 | 22 750,00 | 22 750,00 | 19 173,70 | 2 064 610,53 | 2 064 610,53 | 1 890 454,67 |
| Wykonanie 2023 | 959 646,65 | 959 646,65 | 854 582,75 | 14 127,19 | 14 127,19 | 12 562,27 | 1 245 707,16 | 1 245 707,16 | 1 147 198,43 |
| Wykonanie 2024 | 115 929,31 | 115 929,31 | 102 340,74 | 228 301,50 | 228 301,50 | 184 924,21 | 264 837,21 | 264 837,21 | 218 543,67 |
| Plan 3 kw. 2025 | 394 121,00 | 394 121,00 | 327 442,00 | 2 826 851,00 | 2 826 851,00 | 2 212 995,00 | 331 820,00 | 331 820,00 | 276 978,00 |
| Wykonanie 2025 | 394 121,00 | 394 121,00 | 327 442,00 | 2 826 851,00 | 2 826 851,00 | 2 212 995,00 | 331 820,00 | 331 820,00 | 276 978,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 89 000,00 | 89 000,00 | 72 090,00 |
| 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 2019 | 3 488 491,70 | 3 488 491,70 | 2 370 506,98 | 3 328 258,71 | 3 247 332,71 | 80 926,00 | 2 043 193,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 918 931,73 | 873 325,43 | 45 606,30 | 4 661 318,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 056 241,39 | 721 638,64 | 334 602,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 673 615,20 | 2 451 868,61 | 11 221 746,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 88 951,63 | 88 951,63 | 37 262,05 | 626 600,78 | 297 845,33 | 328 755,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 976 939,61 | 255 429,00 | 26 721 510,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2025 | 2 856 795,00 | 2 856 795,00 | 1 781 509,00 | 899 539,00 | 452 564,00 | 446 975,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2025 | 2 856 795,00 | 2 856 795,00 | 1 781 509,00 | 902 657,00 | 452 564,00 | 450 093,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 776 000,00 | 776 000,00 | 616 410,00 | 6 600 599,00 | 0,00 | 6 600 599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 847 392,00 | 0,00 | 1 847 392,00 | 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: | | | | | Wydatki 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 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: | | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 323,00 | 323,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 2 731,00 | 2 731,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 2 969,01 | |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 900,55 | 900,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2025 | 0,00 | 13 148,47 | 13 148,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2025 | 0,00 | 13 148,47 | 13 148,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 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 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 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 | |
| 2029 | 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 wyliczeniu 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr
z dnia 2025-11-13

- projekt -

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) | | | | 8 852 826,00 | 6 600 599,00 | 1 847 392,00 | 0,00 | 0,00 | 8 447 991,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 8 852 826,00 | 6 600 599,00 | 1 847 392,00 | 0,00 | 0,00 | 8 447 991,00 |
| 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: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | | 8 852 826,00 | 6 600 599,00 | 1 847 392,00 | 0,00 | 0,00 | 8 447 991,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 8 852 826,00 | 6 600 599,00 | 1 847 392,00 | 0,00 | 0,00 | 8 447 991,00 |
| 1.3.2.1 | „Kompleksowa termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 2 w Grajewie” - | STAROSTWO POWIATOWE W GRAJEWIE | 2024 | 2027 | 8 852 826,00 | 6 600 599,00 | 1 847 392,00 | 0,00 | 0,00 | 8 447 991,00 |

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr/.../.....
Rady Powiatu Grajewskiego
z dnia

**Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Grajewskiego
na lata 2026 – 2029**

Obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej to jedna z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stworzyła dodatkową możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej tych jednostek oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

W prognozie na lata 2026-2029 przyjęto, że dynamika dochodów bieżących budżetu powiatu w kolejnych latach ukształtuje się na poziomie 103%, z wyłączeniem roku 2026 (dynamika na poziomie 101%) oraz roku 2027 (dynamika na poziomie 99%), w których pozostaje ona w ścisłym związku z projektami przewidzianymi do realizacji z udziałem „środków zewnętrznych”.

W odniesieniu do dochodów budżetu powiatu ogółem w latach 2026-2029 przyjęto, iż ich dynamika ukształtuje się na poziomie 100% - 104%, z wyłączeniem roku 2026 (dynamika na poziomie 78%), w którym pozostaje ona w ścisłym związku przede wszystkim z zadaniami inwestycyjnymi przewidzianymi do realizacji z udziałem „środków zewnętrznych”, a także z wyłączeniem roku 2027 (dynamika na poziomie 87%), w którym nierozzerwalnie wiąże się ona również z zadaniami inwestycyjnymi przewidzianymi do realizacji ze znaczącym udziałem „środków zewnętrznych”. Dynamika dochodów majątkowych budżetu powiatu w latach 2026-2029 pozostaje w ścisłej relacji (przede wszystkim) z zadaniami inwestycyjnymi przewidzianymi w dużej mierze do realizacji z udziałem „środków zewnętrznych”, szczególnie w roku 2028.

Zasadniczą przyczyną zaprezentowanej powyżej dynamiki dochodów budżetu powiatu w latach 2026-2029 jest przyjęty harmonogram realizacji zadań, przewidzianych do współfinansowania ze „środków zewnętrznych”, zarówno bieżących, jak i inwestycyjnych, z określoną strukturą źródeł ich finansowania i możliwością zaangażowania w tym celu:

1. przychodów pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (pomniejszonej o środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi ustawą - Prawo ochrony środowiska, a także ustawą - Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.

- 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego udziałem tych środków),
2. przychodów pochodzących ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo ochrony środowiska,
3. przychodów pochodzących ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo geodezyjne i kartograficzne,
4. przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Opracowując powyższą prognozę poczyniono założenie, iż w roku 2026 oraz w latach kolejnych budżet powiatu będzie nadal w przeważającej mierze uzależniony od wielkości przyjętych w budżecie państwa, jak też od zmieniających się wpływów z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych (PIT i CIT).

Planowaną na rok 2026 kwotę subwencji ogólnej oraz kwoty dotacji celowych z budżetu państwa (innych, niż przeznaczone na dofinansowanie realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej) przyjęto w oparciu o informacje przekazane Powiatowi Grajewskiemu przez Ministra Finansów i Wojewodę Podlaskiego.

W zakresie dochodów majątkowych w roku 2026 prognozuje się wpływy pochodzące przede wszystkim z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Jednocześnie przyjęto założenie, iż powiat powinien bazować na prognozowanych dochodach własnych, zarówno bieżących jak i majątkowych, które faktycznie pozostają w jego dyspozycji i zapewnić mogą stabilną podstawę realizacji planowanych zadań oraz na możliwych do pozyskania „środkach zewnętrznych”, co dotyczy zarówno zadań bieżących jak i majątkowych, w tym szczególnie odnosi się do zadań inwestycyjnych kontynuowanych.

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2026 – 2029 zaplanowano bazując m.in. na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach. Należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna i ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Na rok 2026 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie prognozowanej do uzyskania przede wszystkim z wpływów ze sprzedaży masy pochodzącej z wycinki drzew oraz wpływów za usuwanie, przechowywanie i przejmowanie pojazdów, a także ze sprzedaży złomu i wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości stanowiących własność Powiatu Grajewskiego.

W kolejnych latach opracowywanej prognozy nie przewidziano wpływów z tytułu realizacji

dochodów własnych powiatu, które będą wynikały ze sprzedaży składników majątku stanowiącego własność Powiatu Grajewskiego.

Jednakże w sytuacji, gdy poziom dochodów własnych powiatu będzie, jak się przewiduje na bazie doświadczeń z ostatnich kilkunastu lat, niewystarczający w stosunku do nałożonych na powiat zadań własnych, a środki z budżetu państwa („znaczone” i „nieznaczone”) nie zabezpieczą w pełni realizacji bieżących wydatków powiatu, założenia muszą być nastawione przede wszystkim na weryfikację istniejącego obecnie stanu rzeczy.

Przewidywana do osiągnięcia kwota dochodów własnych powiatu nie pozwala na kreślenie szerokich i „dalekosiężnych” projektów inwestycyjnych, gdyż trudno jest zapewnić wykonalność takich założeń przy przyjętej szerokiej gamie zadań własnych i wydatków bieżących związanych z ich realizacją, jak też i konieczności zabezpieczenia środków finansowych na pokrycie potencjalnych zobowiązań z tytułu poręczenia kredytu, które zostało udzielone przez Powiat Grajewski w roku 2007.

Założenia przyjęte przez Zarząd Powiatu Grajewskiego, przy opracowywaniu projektu budżetu na rok 2026, uwzględniają potrzebę kontynuowania przede wszystkim już rozpoczętych przedsięwzięć i realizację inwestycji strategicznych oraz ukierunkowują działania Zarządu Powiatu na uzyskanie jak najlepszych warunków pod kątem przyszłorocznego budżetu oraz budżetów, które będą konstruowane na kolejne lata.

W prognozie na lata 2026 – 2029 przyjęto, iż dynamika wydatków ogółem budżetu powiatu w roku 2026 ukształtuje się na poziomie 78%, co podyktowane jest przewidywaną strukturą źródeł finansowania i harmonogramem realizacji bieżących i inwestycyjnych projektów/programów z udziałem m.in. środków „zewnętrznych”, zaś w roku 2027 dynamika kształtująca się na poziomie 85% podyktowana jest przewidywaną strukturą źródeł finansowania i harmonogramem realizacji bieżących projektów/programów z udziałem m.in. środków „zewnętrznych” oraz przewidywaną strukturą źródeł finansowania i harmonogramem realizacji nowo rozpoczynanych zadań inwestycyjnych przewidzianych do sfinansowania w przeważającej części „środkami własnymi”.

W latach 2028-2029 dynamika wydatków ogółem budżetu powiatu ukształtuje się na poziomie 100-102%, co znajduje potwierdzenie przede wszystkim w przewidywanej strukturze źródeł finansowania i harmonogramie realizacji nowo rozpoczynanych zadań inwestycyjnych przewidzianych do sfinansowania w przeważającej części „środkami własnymi”.

W odniesieniu do wydatków bieżących budżetu powiatu przyjęto, iż w roku 2026 dynamika na poziomie 98% powiązana jest nierozzerwalnie z przewidzianymi do realizacji bieżącymi projektami/programami współfinansowanymi ze „środków zewnętrznych” i z globalną kwotą prognozowanych do otrzymania pozostałych dotacji oraz środków przeznaczonych na cele bieżące, zaś

w latach 2027-2029, dynamika tych wydatków ukształtuje się na poziomie 101% - 102%, co wskazuje na nierozzerwalną korelację z przyjętymi wstępnie założeniami makroekonomicznymi.

Dynamika wydatków majątkowych budżetu w latach 2026-2029 pozostaje w każdym roku w ścisłej korelacji przede wszystkim z realizacją zadań inwestycyjnych przewidzianych do współfinansowania „środkami zewnętrznymi” prognozowanymi do pozyskania z różnych dostępnych źródeł (m.in. dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej udzielanej przez inne jednostki samorządu terytorialnego z terenu powiatu grajewskiego i Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) oraz „środkami własnymi”.

Ponadto, w projekcie budżetu powiatu na 2026 r. przyjęto następujące wskaźniki ekonomiczne:

- 1) średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 100,00 %,
- 2) prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 100,00 %.

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

W latach 2026-2029 planuje się nadwyżki operacyjne przy założeniu, że budżet powiatu będzie nadal w przeważającej mierze uzależniony od wielkości przyjętych w budżecie państwa, jak też od zmieniających się wpływów z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych (PIT i CIT).

Opracowując wieloletnią prognozę finansową Powiatu Grajewskiego na lata 2026 – 2029 przyjęto założenie, iż winny być obowiązkowo spełnione warunki wynikające z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zadłużenie Powiatu Grajewskiego wg stanu na dzień 31.12.2026 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 0,00 zł. W latach 2026-2029 nie planuje się zaciągania kredytów lub pożyczek w związku z realizacją zadań powiatu.

Zobowiązania Powiatu Grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2025 r.) z tytułu udzielonych poręczeń (raty kapitałowe i odsetki) wyniosą łącznie w pełnych złotych 3.483.680,00 zł - poręczenie kredytu zaciągniętego w 2007 r. przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w kwocie 10.360.000,00 zł w NORDEA Bank Polska S.A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA).

Zobowiązania Powiatu Grajewskiego (wg stanu na dzień 31.12.2026 r.) z tytułu udzielonych poręczeń (raty kapitałowe i odsetki) wyniosą łącznie w pełnych złotych 2.876.307,00 zł – poręczenie kredytu zaciągniętego w 2007 r. przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Gineła w Grajewie w kwocie 10.360.000,00 zł w NORDEA Bank Polska S.A. w Gdyni (obecnie PKO BP SA).

Łączna kwota długu na koniec roku 2026 stanowi 0,00 % prognozowanych dochodów na 2026 r.

Natomiast na koniec roku 2025 zadłużenie powiatu stanowić będzie 0,00% planowanych, a jednocześnie przewidywanych do realizacji, dochodów na 2025 r.

W projekcie budżetu Powiatu Grajewskiego na rok 2026, w celu pokrycia deficytu budżetu w łącznej kwocie 5.016.000,00 zł, zaangażowano:

- 1) przychody pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (pomniejszonej o środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi ustawą - Prawo ochrony środowiska, a także ustawą - Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków) w kwocie: 3.338.000,00 zł,
- 2) przychody pochodzące ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo ochrony środowiska w kwocie: 828.000,00 zł,
- 3) przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie: 850.000,00 zł.

W opracowanej wieloletniej prognozie finansowej na lata 2026-2029, począwszy od roku 2026, nie planuje się udzielania poręczeń, ani też zaciągania kredytów i pożyczek.

Na rok 2026 zaplanowano:

1. dochody budżetu powiatu w wysokości: 119.501.000,00 zł, z tego:
 - 1) bieżące: 97.584.117,00 zł,
 - 2) majątkowe: 21.916.883,00 zł,
2. wydatki budżetu powiatu w wysokości: 124.517.000,00 zł, z tego:
 - 1) bieżące: 91.591.876,00 zł,
 - 2) majątkowe: 32.925.124,00 zł,
3. łączną kwotę przychodów budżetu powiatu w wysokości 5.016.000,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu powiatu w wysokości 0,00 zł,
4. deficyt budżetu powiatu w wysokości: 5.016.000,00 zł,

„Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2026 – 2029” nie obejmuje zadań kontynuowanych, których realizacja kończy się w 2026 r., mimo tego, iż spełniają one kryteria art. 226 ust. 3 i 4 oraz art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Wydatki planowane do poniesienia w latach 2026-2029 na realizację przedsięwzięć dotyczą przede wszystkim tych zadań, które rozpoczęto w latach poprzednich, a zadania objęte wydatkami majątkowymi, które zaprezentowano w przedsięwzięciach przewidzianych do realizacji w latach 2026-2027, będą finansowane w części środkami własnymi powiatu, lecz w przeważającej części zostaną one sfinansowane środkami pochodzącymi z dotacji celowych z tytułu pomocy finansowej udzielanej przez inne jednostki samorządu terytorialnego z terenu powiatu grajewskiego i

środkami pozyskanymi z innych źródeł „zewnętrznych”.

Ponadto, zgodnie z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2500 z późn. zm.), do dnia 31 grudnia 2021 r. Powiat Grajewski dokonał wyboru okresu 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Biorąc pod uwagę wszelkie okoliczności i czynniki mogące mieć wpływ na kształtowanie się planowanych wielkości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2026 – 2029, należy potwierdzić fakt spełnienia wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, po uwzględnieniu art. 244 tejże ustawy.

Planowane wydatki (w pełnych zł) z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na lata 2030-2032:

1. rok 2030 – 503.406,00 zł,
2. rok 2031 – 477.422,00 zł,
3. rok 2032 – 228.980,00 zł.

Przewodniczący Zarządu

Waldemar Remfeld