Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXXVI/218/26
Rady Powiatu Grajewskiego
z dnia 25 listopada 2026 r.

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

I. Zmiany wprowadzone w „Wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2026-2029" i w „Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2026-2029" podyktowane są przede wszystkim:
   1. planowanym w roku 2026 zwiększeniem dochodów bieżących do kwoty **102.285.539,00 zł** oraz planowanym zmniejszeniem dochodów majątkowych do kwoty **10.419.121,00 zł,**
   2. planowanym w roku 2026 zwiększeniem wydatków bieżących do kwoty **103.304.018,00 zł**, oraz planowanym zmniejszeniem wydatków majątkowych do kwoty **26.044.163,00 zł,**
   3. zmniejszeniem w roku 2026 dochodów majątkowych i wydatków majątkowych z jednoczesnym zwiększeniem w roku 2027 dochodów majątkowych i wydatków majątkowych związanych z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:
      1) „Przebudowa DP nr 1812B na odcinku granica gminy Radziłów - Czerwonki - opracowanie dokumentacji technicznej",
      2) „Przebudowa z rozbudową DP nr 1787B na odc. gr. Powiatu-Czarna Wieś - opracowanie dokumentacji technicznej",
      3) „Przebudowa DP nr 1812B na odcinku Wąsosz-Żebry do granicy gminy Wąsosz - opracowanie dokumentacji technicznej",
      4) „Rozbudowa DP nr 1216B w m. Woźnawieś - opracowanie dokumentacji technicznej",
      5) „Kompleksowa termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 2 w Grajewie",
   4. zwiększeniem w roku 2026 dochodów majątkowych i wydatków majątkowych związanych z realizacją zadania inwestycyjnego p.n.: „Dostawa ciągnika wielozadaniowego wraz z przyczepą i osprzętem na potrzeby ochrony ludności i obrony cywilnej",
   5. zwiększeniem w roku 2026 dochodów majątkowych i wydatków majątkowych w związku z planowaną do przekazania, Szpitalowi Ogólnemu im. dr Witolda Ginela w Grajewie, dotacją celową na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup aparatu USG na potrzeby Pracowni USG Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie",
   6. zmniejszeniem w roku 2026 wydatków majątkowych z jednoczesnym ich zwiększeniem w roku 2027 w związku z planowaną do przekazania Gminie Wąsosz, dotacją celową na realizację zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup fabrycznie nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kędziorowie",
   7. zmniejszeniem w roku 2026 wydatków majątkowych związanych z odstąpieniem od realizacji następujących zadań inwestycyjnych:
      1) „Wymiana części doziemnej instalacji sanitarnej kuchni Zespołu Szkół Nr 1 w Grajewie",
      2) „Przebudowa łazienek na I piętrze i na parterze w internacie Zespołu Szkół Nr 1 w Grajewie",
   8. zmianą w roku 2026, w wyniku przeprowadzonej bieżącej weryfikacji, planowanych dochodów bieżących oraz wydatków bieżących innych, niż zaprezentowane w ust. 3-7,
   9. aktualizacją w latach 2027 - 2032, w wyniku przeprowadzonej bieżącej weryfikacji, kwot wydatków bieżących z tytułu poręczeń i gwarancji,
   10. zmniejszeniem w roku 2027 dochodów majątkowych i wydatków majątkowych związanych z realizacją następujących zadań inwestycyjnych:
      1) „Rozbudowa DP nr 1795B na odc. od DW nr 665 do m. Biebrza - opracowanie dokumentacji technicznej",
      2) „Rozbudowa DP nr 1216B w m. Orzechówka",
   11. aktualizacją wykazu przedsięwzięć oraz kwot łącznych nakładów finansowych i kwot dotyczących limitów w poszczególnych latach, związanych z realizacją przedsięwzięć zawartych w „Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2026-2029",

12. aktualizacją limitu zobowiązań odnoszących się do poszczególnych przedsięwzięć zawartych w „Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2026-2029".

II. Ponadto,

1. wykazuje się kol. nr 10.7 wydatki zmniejszające dług oraz kol. nr 10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3, które przedstawiają planowaną do spłaty kwotę 8.179,62 zł zobowiązań wymagalnych z lat ubiegłych; powyższe zobowiązania wymagalne zostały spłacone w całości,
2. zmniejsza się, w roku 2026, deficyt budżetu z kwoty 17.471.521,00 zł do kwoty 16.643.521,00 zł, tzn. o kwotę 828.000,00 zł w powiązaniu z następującymi źródłami jego pokrycia:
   1) nadwyżką z lat ubiegłych *(pomniejszoną o środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi ustawą - Prawo ochrony środowiska i ustawą - Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz o środki 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 14.792.450,00 zł (bez zmian),
   2) przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo ochrony środowiska w kwocie 324.123,00 zł (zmniejszenie o kwotę 828.000,00 zł),
   3) przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo geodezyjne i kartograficzne w kwocie 669.786,00 zł (bez zmian),
   4) przychodami wynikającymi 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 857.162,00 zł (bez zmian),
3. zwiększa się, w roku 2027, deficyt budżetu z kwoty 5.812.362,00 zł do kwoty 16.000.362,00 zł, tzn. o kwotę 10.188.000,00 zł w powiązaniu z następującymi źródłami jego pokrycia:
   1) nadwyżka z lat ubiegłych (*pomniejszona o środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi ustawą - Prawo ochrony środowiska i ustawą - Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz o środki 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 5.812.362,00 zł (bez zmian),
   2) przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo ochrony środowiska w kwocie 828.000,00 zł (zwiększenie o kwotę 828.000,00 zł),
   3) kredytem długoterminowym planowanym do zaciągnięcia w banku wyłonionym w drodze przeprowadzonej procedury przetargowej w kwocie 9.360.000,00 zł,
4. w latach 2028-2036 planuje się dodatni wynik budżetu w kwocie 1.040.000,00 zł, który planuje się przeznaczyć na spłatę rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2027.

III. 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 o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 tejże ustawy, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

W roku 2026 wykazano różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w kwocie 1.018.479,00 zł, zaś w roku 2027 w kwocie 4.767.488,00 zł, jednak spełnione są przesłanki z art. 242 ustawy o finansach publicznych, a planowany deficyt pokryty będzie przychodami wskazanymi w art. 217 ust. 2 powyższej ustawy.