Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXXVI/217/26
Rady Powiatu Grajewskiego
z dnia 25 listopada 2026 r.

Uzasadnienie zmian dokonanych w budżecie powiatu na rok 2026

I. Zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych.

1. Zmniejszenie wydatków w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 50.000,00 zł następuje w związku z odstąpieniem od przekazania Gminie Wąsosz dotacji celowej na pomoc finansową przeznaczoną na realizację, przez Ochotniczą Straż Pożarną w Kędziorowie, zadania inwestycyjnego pn.: „Zakup fabrycznie nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kędziorowie", finansowaną ze środków własnych powiatu w kwocie 50.000,00 zł.
2. Zmiany w planie dochodów i wydatków w dziale 600 – Transport i łączność następują w związku:
   1) z większymi, niż prognozowano do otrzymania, wpływami z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów o kwotę 10.332,00 zł z przeznaczeniem na zakup usług remontowych m.in. na naprawę oświetlenia drogowego przez Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie,
   2) ze zmniejszeniem planowanych dochodów i wydatków w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa DP nr 1812B na odcinku granica gminy Radziłów - Czerwonki - opracowanie dokumentacji technicznej" finansowanego środkami pochodzącymi z następujących źródeł:
      a) z prognozowanej do otrzymania dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Radziłów o kwotę 35.670,00 zł,
      b) ze środków własnych powiatu o kwotę 35.670,00 zł;
   3) ze zmniejszeniem planowanych dochodów i wydatków w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa DP nr 1812B na odcinku Wąsosz-Żebry do granicy gminy Wąsosz - opracowanie dokumentacji technicznej" finansowanego środkami pochodzącymi z następujących źródeł:
      a) z prognozowanej do otrzymania dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Wąsosz o kwotę 125.000,00 zł,
      b) ze środków własnych powiatu o kwotę 125.000,00 zł;
   4) ze zmniejszeniem planowanych dochodów i wydatków w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Rozbudowa DP nr 1216B w m. Woźnawieś - opracowanie dokumentacji technicznej" finansowanego środkami pochodzącymi z następujących źródeł:
      a) z prognozowanej do otrzymania dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Rajgród o kwotę 75.000,00 zł,
      b) ze środków własnych powiatu o kwotę 75.000,00 zł;
   5) ze zmniejszeniem planowanych dochodów i wydatków w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa z rozbudową DP nr 1787B na odc. gr. Powiatu-Czarna Wieś - opracowanie dokumentacji technicznej" finansowanego środkami pochodzącymi z następujących źródeł:
      a) z prognozowanej do otrzymania dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Rajgród o kwotę 62.500,00 zł,
      b) ze środków własnych powiatu o kwotę 62.500,00 zł;
   6) ze zwiększeniem planowanych wydatków, finansowanych środkami własnymi powiatu, dotyczących realizacji zadania bieżącego p.n.: „Zakup paliwa i pozostałych materiałów do letniego i zimowego utrzymania dróg powiatowych" o kwotę 44.639,00 zł,
   7) ze zmniejszeniem wydatków, finansowanych środkami własnymi powiatu, w wyniku bieżącej weryfikacji w zakresie funkcjonowania Zarządu Dróg Powiatowych w Grajewie, o kwotę 14.117,00 zł.

3. Zmniejszenie planu wydatków w dziale 710 – Działalność usługowa o kwotę 200.000,00 zł następuje w wyniku bieżącej weryfikacji wydatków, dotyczących wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, finansowanych środkami własnymi powiatu, w ramach utrzymania urzędników.
4. Zwiększenie planu wydatków w dziale 750 – Administracja publiczna następuje w związku:
   1) ze zmniejszeniem wydatków, w związku z realizacją zadania bieżącego p.n.: „Zakup i montaż nowego kotła grzewczego na potrzeby Zarządu Dróg Powiatowych w Grajewie", finansowanych środkami własnymi powiatu o kwotę 21.022,00 zł,
   2) ze zmniejszeniem wydatków, finansowanych środkami własnymi powiatu, w wyniku bieżącej weryfikacji w zakresie funkcjonowania Zarządu Dróg Powiatowych w Grajewie, o kwotę 9.500,00 zł.
   3) ze zwiększeniem planowanych do poniesienia przez Starostwo Powiatowe w Grajewie, ze środków własnych powiatu, wydatków dotyczących zakupu materiałów i wyposażenia, m.in. druków komunikacyjnych, o kwotę 60.000,00 zł.
5. Zwiększenie planu dochodów i wydatków w dziale 752 – Obrona narodowa następuje w związku:
   1) z decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1227.2026.AW o zwiększeniu dotacji celowej na realizację bieżących zadań własnych powiatu na 2026 r. o kwotę 906,00 zł (906,43 zł); powyższe środki przeznaczone są na realizację przez Powiat Grajewski zadań w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 i dotyczą realizacji zadania bieżącego p.n.: „Zakup oznakowania punktów schronienia",
   2) z decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1113.2026.WS o zwiększeniu dotacji celowej na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu na 2026 r. o kwotę 609.230,00 zł; powyższe środki przeznaczone są na realizację przez Powiat Grajewski zadań w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 i dotyczą realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Dostawa ciągnika wielozadaniowego wraz z przyczepą i osprzętem na potrzeby ochrony ludności i obrony cywilnej".
6. Zwiększenie dochodów w dziale 758 – Różne rozliczenia o łączną kwotę 329.175,00 zł następuje w związku:
   1) z informacją Ministra Finansów o znaku: Nr ST3.4751.15.2026.1p o przyznaniu Powiatowi Grajewskiemu na rok 2026 środków przeznaczonych na uzupełnienie dochodów Powiatu Grajewskiego w kwocie 136.215,00 zł,
   2) z informacją Ministra Finansów o znaku: Nr ST3.4751.15.2026.2p o przyznaniu Powiatowi Grajewskiemu na rok 2026 środków przeznaczonych na uzupełnienie dochodów Powiatu Grajewskiego w kwocie 192.960,00 zł.
7. Zmiany w planie dochodów i wydatków w dziale 801 – Oświata i wychowanie następują w związku:
   1) ze zwiększeniem prognozowanych wpływów z rozliczeń z lat ubiegłych oraz wpływów z różnych dochodów o łączną kwotę 4.001,00 zł,
   2) ze zwiększeniem dochodów i wydatków dotyczących zakupu oleju napędowego do produkcji rolniczej o kwotę 176,00 zł; zadanie planowane do sfinansowania ze zwrotu podatku akcyzowego,
   3) ze zwiększeniem wydatków bieżących, finansowanych środkami własnymi powiatu, przeznaczonych na zakup opału na potrzeby Zespołu Szkół w Szczuczynie, o kwotę 72.000,00 zł,
   4) ze zwiększeniem wydatków, przewidzianych do realizacji przez Zespół Szkół w Niećkowie, dotyczących realizacji następujących zadań bieżących:
      a) Zakup umundurowania dla uczniów Policyjnej Klasy Mundurowej funkcjonującej w Zespole Szkół w Niećkowie; zadanie planowane do sfinansowania środkami własnymi powiatu w kwocie 7.500,00 zł,
      b) Jubileusz 80-lecia Zespołu Szkół w Niećkowie; zadanie planowane do sfinansowania środkami własnymi powiatu w kwocie 12.000,00 zł,
   5) ze zmniejszeniem wydatków majątkowych, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa budynku warsztatów w Zespole Szkół im. Księdza Jana Krzysztofa Kluka w Wojewodzinie", finansowanych środkami własnymi powiatu o kwotę 843.238,00 zł, co następuje w związku ze zmianą harmonogramu realizacji powyższego zadania,
   6) ze zmniejszeniem dochodów i wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Kompleksowa termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 2 w Grajewie" finansowanego środkami pochodzącymi z następujących źródeł:
      a) środkami z innych źródeł (pozostałe) o kwotę 4.733.820,00 zł,

b) środkami własnymi powiatu o kwotę 1.031.399,00 zł,
c) środkami pochodzącymi z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (przychody pochodzące ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo ochrony środowiska) o kwotę 828.000,00 zł,

co następuje w wyniku zmiany harmonogramu realizacji tego zadania,

7) ze zwiększeniem wydatków, finansowanych środkami własnymi powiatu, celem dofinansowania realizacji zadań bieżących z zakresu oświaty i wychowania (przede wszystkim wydatków dotyczących wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi wraz z pochodnymi od wynagrodzeń, wynagrodzeń nauczycieli, dla których organem prowadzącym jest Powiat Grajewski) o łączną kwotę 2.401.932,00 zł.

8. Zwiększenie dochodów i wydatków w dziale 851 – Ochrona zdrowia następuje w związku z realizacją przez Szpital Ogólny im. dr Witolda Ginela w Grajewie zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup aparatu USG na potrzeby Pracowni USG Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie" finansowanego z prognozowanej do otrzymania dotacji celowej z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Grajewo w kwocie 15.000,00 zł oraz ze środków własnych powiatu w kwocie 80.000,00 zł, realizacja wydatków nastąpi w formie dotacji celowej planowanej do przekazania Szpitalowi Ogólnemu im. dr Witolda Ginela w Grajewie.

9. Zwiększenie dochodów i wydatków w dziale 852 – Pomoc społeczna następuje w związku z większymi, niż prognozowano, wpływami z usług o kwotę 20.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych przez Dom Pomocy Społecznej w Grajewie.

10. Zmniejszenie wydatków w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej następuje w związku ze zmniejszeniem planowanych wydatków, w wyniku przeprowadzonej weryfikacji wydatków bieżących, finansowanych środkami własnymi powiatu, dotyczących realizacji zadań przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Grajewie o kwotę 24.034,00 zł.

11. Zwiększenie planu wydatków w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza o łączną kwotę 188.285,00 zł następuje w związku:

1) ze zwiększeniem wydatków bieżących ze środków własnych powiatu dotyczących wynagrodzeń osobowych administracji i nauczycieli wraz z pochodnymi od wynagrodzeń oraz wydatków „pozapłacowych" realizowanych przez szkoły i placówki, dla których organem prowadzącym jest Powiat Grajewski o kwotę 291.946,00 zł,
2) ze zmniejszeniem wydatków majątkowych, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego p.n.: „Wymiana części doziemnej instalacji sanitarnej kuchni Zespołu Szkół Nr 1 w Grajewie", finansowanych środkami własnymi powiatu o kwotę 53.661,00 zł, w związku z odstąpieniem od realizacji powyższego zadania,
3) ze zmniejszeniem wydatków majątkowych, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa łazienek na I piętrze i na parterze w internacie Zespołu Szkół Nr 1 w Grajewie", finansowanych środkami własnymi powiatu o kwotę 50.000,00 zł, w związku z odstąpieniem od realizacji powyższego zadania.

12. Zmiany w planie dochodów i wydatków w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa następują w związku:

1) z decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1202.2026.AKP o zwiększeniu dotacji celowej pochodzącej z rezerwy celowej (cz. 83, poz. 47) o kwotę 28.978,28zł (28.978,00 zł), na realizację przez powiat w 2026 r., zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami; powyższego zwiększenia dotacji celowej dokonano w związku z uzupełnieniem dotacji na zadania dotyczące gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej – utrzymanie urzędników,
2) z decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1202.2026.AKP o zmniejszeniu dotacji celowej o kwotę 48.000,00 zł, na realizację przez powiat w 2026 r., zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami; powyższego zmniejszenia dotacji celowej dokonano w związku ze zgłoszonymi nadwyżkami środków finansowych z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami.

13. Zwiększenie dochodów w dziale 710 – Działalność usługowa o łączną kwotę **320.719,00 zł** następuje w związku:

1) z decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.926.2026.JK o zwiększeniu dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na 2026 r.; powyższe środki, pochodzące z dotacji celowej budżetu państwa w kwocie 200.000,00 zł i z rezerwy celowej budżetu państwa (poz. 47) w kwocie 99.018,20 zł, przeznaczone są na dofinansowanie realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, dotyczących utrzymania urzędników realizujących pozostałe zadania zlecone z zakresu geodezji i kartografii z wyłączeniem zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa,
2) z decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1098.2026.JK o zwiększeniu dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na 2026 r. o kwotę 14.700,00 zł; powyższe środki przeznaczone są na dofinansowanie realizacji zadań bieżących w związku z uzupełnieniem środków Powiatowemu Inspektoratowi Nadzoru Budowlanego w Grajewie na bieżące funkcjonowanie i realizację ustawowych zadań,
3) z decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1176.2026.JK o zwiększeniu dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na 2026 r. o kwotę 7.000,00 zł ; powyższe środki przeznaczone są na dofinansowanie realizacji zadań bieżących w związku z uzupełnieniem środków Powiatowemu Inspektoratowi Nadzoru Budowlanego w Grajewie na bieżące funkcjonowanie i realizację ustawowych zadań.

14. Zmniejszenie planu dochodów i wydatków w dziale 752 – Obrona narodowa następuje w związku z decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1227.2026.AW o zmniejszeniu dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na 2026 r. o kwotę 890,00 zł; powyższe środki przeznaczone są na realizację przez Powiat Grajewski zadań w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej na lata 2025-2026 i dotyczą realizacji zadania bieżącego p.n.: „Wykonanie ekspertyz technicznych pod kątem możliwości dostosowania pomieszczeń piwnicznych w budynkach Starostwa Powiatowego w Grajewie oraz Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie do funkcji ukrycia”.
15. Zwiększenie planu dochodów i wydatków w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa następuje w związku z decyzją Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1197.2026.AB o zwiększeniu dotacji celowej o kwotę 30.000,00 zł na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na 2026 r. z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Grajewie.
16. Zmniejszenie planu dochodów i wydatków w dziale 852 – Pomoc społeczna o łączną kwotę 15.500,00 zł następuje w związku z decyzją Wojewody Podlaskiego FB-II.3111.1161.2022.AW o zmniejszeniu dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w 2026 r.; powyższego zmniejszenia dotacji celowej dokonano w związku ze zgłoszonymi nadwyżkami przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Grajewie na programy korekcyjno - edukacyjne dla osób stosujących przemoc domową o kwotę 10.500,00 zł oraz programy psychologiczno - terapeutyczne dla osób stosujących przemoc domową o kwotę 5.000,00 zł.
17. Zwiększenie dochodów i wydatków w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 78.592,00 zł następuje na podstawie decyzji Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.1202.2026.MN o zwiększeniu dotacji celowej, na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na 2026 r.; powyższe zwiększenie dotacji celowej przeznaczone jest na finansowanie wydatków dotyczących prowadzenia Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Grajewie.
18. Pozostałe zmiany wprowadzone w budżecie polegają na przeniesieniach w planie wydatków pomiędzy poszczególnymi podziałkami klasyfikacji budżetowej, w zakresie realizowanych przez powiat zadań własnych i zadań zleconych co następuje w wyniku bieżącej weryfikacji realizacji budżetu powiatu oraz w związku z dostosowaniem planu wydatków budżetowych na rok 2026 do wysokości faktycznych wydatków przewidzianych do poniesienia przez podległe jednostki budżetowe i Starostwo Powiatowe w Grajewie.

II. Pozostałe zmiany.

1. W załączniku Nr 4 do uchwały – „Limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w roku 2026”:
   1) wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne p.n.: „Dostawa ciągnika wielozadaniowego wraz z przyczepą i osprzętem na potrzeby ochrony ludności i obrony cywilnej”,
   2) odstępuje się od realizacji zadań inwestycyjnych:
      a) „Wymiana części doziemnej instalacji sanitarnej kuchni Zespołu Szkół Nr 1 w Grajewie”,
      b) „Przebudowa łazienek na I piętrze i na parterze w internacie Zespołu Szkół Nr 1 w Grajewie”,
   3) aktualizuje się dane dotyczące zadań inwestycyjnych:
      a) „Przebudowa z rozbudową DP nr 1787B na odc. gr. Powiatu-Czarna Wieś - opracowanie dokumentacji technicznej”,
      b) „Przebudowa DP nr 1812B na odcinku granica gminy Radziłów - Czerwonki - opracowanie dokumentacji technicznej”,
      c) „Rozbudowa DP nr 1216B w m. Woźnawieś - opracowanie dokumentacji technicznej”,
      d) „Przebudowa DP nr 1812B na odcinku Wąsosz-Żebry do granicy gminy Wąsosz - opracowanie dokumentacji technicznej”,
      e) „Przebudowa budynku warsztatów w Zespole Szkół im. Księdza Jana Krzysztofa Kluka w Wojewodzinie”,
      f) „Kompleksowa termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 2 w Grajewie”,
      g) „Rozbudowa DP nr 1795B na odc. od DW nr 665 do m. Biebrza - opracowanie dokumentacji technicznej”,
   4) aktualizuje się dane uzupełniające w załączniku Nr 4 do uchwały dotyczące realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Rozbudowa DP nr 1216B w m. Orzechówka".
2. W załączniku Nr 5 do uchwały – „Przychody i rozchody budżetu w 2026 r.” aktualizuje się kwotę przychodów i kwoty części źródeł finansowania deficytu, kwotę rozchodów pozostawia się bez zmian.
3. W załączniku Nr 6 do uchwały – „Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu powiatu w 2026 r.” wprowadza się:
   1) dotację celową planowaną do przekazania Szpitalowi Ogólnemu im. dr Witolda Ginela w Grajewie na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Zakup aparatu USG na potrzeby Pracowni USG Szpitala Ogólnego im. dr Witolda Ginela w Grajewie”,
   2) aktualizuje się dane dotyczące dotacji celowych planowanych do przekazania jednostkom spoza sektora finansów publicznych wyłonionym pozakonkursowo, m.in. organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (nazwę podmiotu dotowanego oraz nazwę zadania).
4. W załączniku Nr 7 do uchwały – „Plan dochodów i wydatków dla wydzielonego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych na 2026 r.” – wprowadza się zmiany dotyczące części kwot planowanych do realizacji dochodów i wydatków oraz kwotę stanu środków pieniężnych na koniec roku.

Przewodniczący
Rady Powiatu Grajewskiego

Grzegorz Gardocki