

**UCHWAŁA NR XIX/...../25
RADY MIASTA GRAJEWO
z dnia 29 października 2025 r.**

Projekt
z dnia 23 października 2025 r.
Zatwierdzony przez
BURMISTRZ MIASTA
Maciej Paweł Bednárko

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Grajewo
na lata 2025 - 2033**

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, 227, 228 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39, 1180) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Grajewo na lata 2025 – 2033 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Grajewo na lata 2025 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025 - 2033 otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć, otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Uzasadnienie zmian w WPF na lata 2025 - 2033 określa Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Grajewo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miasta Grajewo

Monika Stefańska

Sprowadził:
SKARBNIK MIASTA
mgr Grzegorz Kurzątkowski

Pod względem
formalno-prawnym
uznaje się za
RADA PRAWNY
Barbara Dąbrowska

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 XIX/.../25
z dnia 2025-10-29

z tego:														
z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							w tym:				
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	
														1.1.5.1
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 2018	91 325 911,07	86 483 901,17	16 749 889,00	922 191,91	15 192 348,00	27 546 375,16	26 073 097,10	15 132 296,18	4 842 009,90	2 323 756,59	2 425 165,15			
Wykonanie 2019	103 183 097,97	92 292 030,00	18 375 983,00	595 245,86	16 468 454,00	31 812 556,29	25 039 790,85	15 488 075,39	10 891 067,97	682 029,88	9 393 017,13			
Wykonanie 2020	118 064 654,86	99 590 761,37	18 123 370,00	532 222,69	17 848 342,00	37 707 073,15	25 379 753,53	16 117 311,39	18 473 893,49	6 607 765,60	11 429 911,85			
Wykonanie 2021	119 722 757,35	107 631 180,28	20 787 294,00	1 448 859,14	22 005 392,00	37 759 850,01	25 629 785,13	14 285 361,24	12 091 577,07	5 945 628,85	5 700 238,08			
Wykonanie 2022	129 197 080,37	110 530 735,30	20 322 596,57	872 271,54	20 421 724,00	35 969 349,79	32 944 793,40	17 787 451,78	18 666 345,07	638 220,13	17 773 816,59			
Wykonanie 2023	125 319 420,53	103 874 102,57	16 888 256,00	1 548 116,00	29 811 643,35	20 550 297,89	35 075 789,33	19 162 615,24	21 445 317,96	835 065,51	20 360 428,47			
Plan 3 kw. 2024	152 897 200,00	117 426 629,00	23 387 684,00	2 106 990,00	30 963 097,00	22 492 097,00	38 476 761,00	22 158 379,00	35 470 571,00	2 957 300,00	31 766 463,00			
Wykonanie 2024	147 623 230,33	121 829 825,27	26 042 276,00	2 106 990,00	30 963 097,00	24 755 334,70	37 982 127,57	21 767 786,84	25 793 405,06	2 592 608,05	22 436 383,56			
2025	160 407 448,00	133 848 841,00	62 763 956,00	3 079 968,00	4 433 133,00	22 525 440,00	41 046 344,00	22 300 000,00	26 558 607,00	2 712 932,00	23 297 571,00			
2026	134 593 029,00	130 984 757,00	64 709 639,00	3 175 447,00	4 210 283,00	19 332 144,00	39 557 244,00	22 746 000,00	3 608 272,00	0,00	3 608 272,00			
2027	141 188 409,00	133 616 191,00	66 392 090,00	3 258 009,00	4 294 489,00	19 718 787,00	39 952 816,00	23 200 920,00	7 572 218,00	0,00	7 572 218,00			
2028	136 237 237,00	136 237 237,00	68 051 892,00	3 339 459,00	4 380 379,00	20 113 163,00	40 352 344,00	23 664 938,00	0,00	0,00	0,00			
2029	138 915 414,00	138 915 414,00	69 753 189,00	3 422 945,00	4 467 987,00	20 515 426,00	40 755 867,00	24 138 237,00	0,00	0,00	0,00			
2030	141 652 046,00	141 652 046,00	71 497 019,00	3 508 519,00	4 557 347,00	20 925 735,00	41 163 426,00	24 621 002,00	0,00	0,00	0,00			
2031	144 448 480,00	144 448 480,00	73 284 444,00	3 596 232,00	4 648 494,00	21 344 250,00	41 575 060,00	25 113 422,00	0,00	0,00	0,00			
2032	147 306 103,00	147 306 103,00	75 116 555,00	3 686 138,00	4 741 464,00	21 771 135,00	41 990 811,00	26 615 690,00	0,00	0,00	0,00			
2033	150 226 330,00	150 226 330,00	76 994 469,00	3 778 291,00	4 836 293,00	22 206 558,00	42 410 719,00	26 128 004,00	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	Wynik budżetu ^x		w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	z tego:										
	3	3.1			4	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	w tym:	
							4.1.1	4.2							4.2.1
Lp															
Wykonanie 2018	3 014 901,11	0,00	6 821 513,45	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 821 513,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 481 786,08	0,00	15 430 814,56	6 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 490 814,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 722 569,85	0,00	19 827 000,64	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 451,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 153 819,98	0,00	25 449 170,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 037 434,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-1 473 642,77	0,00	26 472 587,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 392 827,60	1 473 642,77	21 079 760,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-5 913 969,57	0,00	21 855 290,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 815 290,85	1 582 974,29	20 040 000,00	4 330 995,28	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-7 000 000,00	0,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 283 238,00	4 283 238,00	4 916 762,00	2 716 762,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-2 891 524,01	0,00	13 741 321,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 283 238,06	2 891 524,01	9 458 083,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-2 300 000,00	0,00	7 541 960,00	2 881 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 439,00	434 439,00	4 225 561,00	1 865 561,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 288 000,00	2 288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	148 000,00	148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 104 000,00	2 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:					z tego:						
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych z	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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
									w tym:			
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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 345 600,00	1 345 600,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	5 085 600,00	5 085 600,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	100 400,00	100 400,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 241 960,00	5 241 960,00	3 000 000,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 288 000,00	2 288 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	388 000,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	148 000,00	148 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 104 000,00	2 104 000,00	0,00	0,00	0,00			

7) W powyżej należy ująć w szczegółności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie 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 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 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 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 wykonanie 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 2018	0,00%	12,73%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	9,02%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	18,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	21,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	11,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	9,47%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	4,31%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	6,71%	x	x	x	x
2025	2,86%	2,09%	12,43%	12,77%	TAK	TAK
2026	2,68%	4,39%	10,91%	11,25%	TAK	TAK
2027	0,87%	4,21%	10,25%	10,59%	TAK	TAK
2028	0,60%	4,09%	8,16%	8,50%	TAK	TAK
2029	2,19%	3,97%	5,73%	6,07%	TAK	TAK
2030	2,06%	3,81%	4,65%	4,99%	TAK	TAK
2031	1,90%	3,61%	3,84%	4,18%	TAK	TAK
2032	1,78%	3,47%	3,74%	3,74%	TAK	TAK
2033	1,68%	3,32%	3,94%	3,94%	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	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					
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 2018	234 848,10	234 848,10	174 180,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	7 660 768,62	7 660 768,62	5 310 485,93	11 905 193,90	669 870,49	11 235 323,41	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	6 606 455,37	6 606 455,37	2 391 101,05	9 033 687,00	1 348 014,00	7 685 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 228 311,49	2 228 311,49	1 676 114,20	5 074 909,41	223 982,45	4 850 926,96	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	3 293 473,78	3 293 473,78	2 542 153,58	16 986 202,47	292 966,86	16 693 235,61	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 482 915,69	1 482 915,69	1 194 487,73	28 257 538,71	602 760,45	27 654 778,26	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	36 493 124,00	2 426 445,00	34 066 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	27 252 256,84	2 393 099,50	24 859 157,34	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	549 000,00	549 000,00	455 670,00	20 796 623,00	879 114,00	19 917 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 970 534,00	2 970 534,00	2 524 954,00	5 691 668,00	171 386,00	5 520 272,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	8 908 492,00	8 908 492,00	7 572 218,00	9 161 035,00	0,00	9 161 035,00	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenia z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	w tym:						Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:			spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x				
			w tym:		dokonywana w formie wydatku bieżącego x							
			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji 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	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	5 085 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	100 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	222 173,73	
Wykonanie 2021	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	40 894,84	
Wykonanie 2022	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	300 000,00	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	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	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. Automatycznie 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 wyłączeniu 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 XIX/...../25
z dnia 2025-10-29

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)				41 766 944,00	20 796 623,00	5 691 658,00	9 161 035,00	0,00	16 267 505,00
1.a	- wydatki bieżące				1 056 190,00	879 114,00	171 386,00	0,00	0,00	729 568,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 710 754,00	19 917 509,00	5 520 272,00	9 161 035,00	0,00	15 537 937,00
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:				13 017 246,00	1 074 184,00	3 029 920,00	8 908 492,00	0,00	12 949 964,00
1.1.1	- wydatki bieżące				589 220,00	525 184,00	59 396,00	0,00	0,00	521 938,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2024	2025	185 650,00	181 000,00	0,00	0,00	0,00	181 000,00
1.1.1.2	Umiejętności przyszłości - rozwijanie kompetencji kluczowych w Przedszkolach Miejskich w Grajewie -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2025	2026	403 570,00	344 184,00	59 386,00	0,00	0,00	340 938,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 428 026,00	549 000,00	2 970 534,00	8 908 492,00	0,00	12 428 026,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2024	2025	549 000,00	549 000,00	0,00	0,00	0,00	549 000,00
1.1.2.2	Zagospodarowanie terenu byłej strzelnicy w Grajewie z uwzględnieniem zielono-niebieskiej infrastruktury -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2025	2027	11 879 026,00	0,00	2 970 534,00	8 908 492,00	0,00	11 879 026,00
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:				28 749 698,00	19 722 439,00	2 661 738,00	252 543,00	0,00	3 317 541,00
1.3.1	- wydatki bieżące				466 970,00	353 930,00	112 000,00	0,00	0,00	207 630,00
1.3.1.1	Program zdrowotny w zakresie szczepień ochronnych przeciwko grypie w mieście Grajewo na lata 2023 - 2025 -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2023	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki niekwalifikowalne -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2024	2025	42 670,00	41 630,00	0,00	0,00	0,00	41 630,00
1.3.1.3	Opracowanie planu ogólnego miasta Grajewo -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2024	2026	338 300,00	263 300,00	75 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.4	Działalność wspomagająca rozwój społeczności lokalnej w mieście Grajewo na lata 2025 - 2026 - Centrum Organizacji Pozarządowych w Grajewie -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2025	2026	71 000,00	34 000,00	37 000,00	0,00	0,00	71 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 282 728,00	19 368 509,00	2 549 738,00	252 543,00	0,00	3 109 911,00
1.3.2.1	Budowa brakującej sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Grajewie (Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - edycja 2) -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2022	2025	8 839 137,00	4 354 157,00	0,00	0,00	0,00	165,00
1.3.2.2	Nadzór Inwestorski - Budowa brakującej sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Grajewie (Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - edycja 2) -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2022	2025	85 000,00	42 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.3	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 4 w Grajewie wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu i boiska lekkoatletycznego przy szkole -	URZĄD MIASTA GRAJEWÓ	2024	2026	16 449 840,00	14 465 382,00	400 000,00	0,00	0,00	485 818,00
1.3.2.4	Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki niekwalifikowalne -	URZĄD MIASTA GRAJEWÓ	2024	2026	126 270,00	126 270,00	0,00	0,00	0,00	126 270,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w obrębie ul. Przemysłowej w Grajewie - dokumentacja -	URZĄD MIASTA GRAJEWÓ	2024	2025	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynków miejskich – dokumentacja -	URZĄD MIASTA GRAJEWÓ	2024	2025	295 200,00	295 200,00	0,00	0,00	0,00	90 377,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie terenu byłej strzelnicy w Grajewie z uwzględnieniem zielono-niebieskiej infrastruktury - wydatki niekwalifikowalne -	URZĄD MIASTA GRAJEWÓ	2025	2027	2 402 281,00	0,00	2 149 738,00	252 543,00	0,00	2 402 281,00

Załącznik nr 3 do
uchwały nr XIX/...../25
z dn. 2025-10-29

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025 – 2033 Miasta Grajewo

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Grajewo została przygotowana na lata 2025 – 2033. Okres prognozy wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przepis ten stanowi, iż WPF należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z powyższym prognoza została przygotowana na lata 2025 – 2033.

Odległy horyzont prognozowania zwiększa ryzyko niedokładnego oszacowania wartości przyjętych w porównaniu z faktycznie uzyskanymi. Mając to na uwadze przyjęto kroczący charakter prognozy (w kolejnych latach prognoza będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznane).

W wierszu 2024 niniejszego dokumentu zaprezentowano faktyczne wykonanie, zgodnie z poszczególnymi kolumnami. Zmiany w wierszu 2025 wynikają ze zmian w budżecie miasta na 2025 rok, wprowadzonych uchwałami Rady Miasta Grajewo z dnia 24.09.2025 r., 29.10.2025 r. oraz zarządzeniem Burmistrza Miasta z dnia 30.09.2025 r.

§ 1. Dochody

Dochody ogółem (kol. 1) w roku 2025 zwiększyły się o kwotę 4 036 842,00 zł, w tym dochody bieżące (kol. 1.1) uległy zwiększeniu o kwotę 1 873 151,00 zł. Powyższe zwiększenie dochodów bieżących było efektem większych planowanych wpływów z tytułu: dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (m.in. dotacje celowe na realizację zadań zleconych) przy jednoczesnym zwiększeniu pozostałych dochodów bieżących (m.in. z tytułu refundacji części wynagrodzeń prac publicznych, odsetek bankowych od wolnych środków finansowych, z rozliczeń VAT w związku z prowadzonymi inwestycjami wodno-kanalizacyjnymi). Szczegółowe źródła zmian zostały scharakteryzowane w wyżej wskazanych uchwałach Rady Miasta Grajewo oraz zarządzeniem Burmistrza Miasta. Pozycje dochodów bieżących w latach 2026 – 2033, zostały oszacowane przy wykorzystaniu następujących wskaźników:

- Udział w podatkach centralnych – jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. Wartości wskaźnika inflacji dla lat 2026 – 2033 zostały zaczerpnięte z dokumentu „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”;
- Subwencje i dotacje na zadania bieżące – planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa zwaloryzowano o wskaźnik przyjęty na poziomie 2,00 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten kształtował się na poziomie około 8,40 %). Prognozę na dość niskim poziomie przyjęto celem zabezpieczenia Miasta na wypadek nie otrzymania, bądź otrzymania w mniejszej wartości subwencji wyrównawczej. Natomiast w zakresie prognozy dotacji celowych z budżetu państwa, w tym również środków na dofinansowanie realizacji projektów europejskich, przyjęto metodę ostrożnościową. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących. Pozycja ta w latach 2021 – 2024 istotnie się zmieniała, m.in. w związku ze zmianą sposobu obsługi realizacji zadania: wypłaty świadczeń wychowawczych oraz świadczenia Dobry Start, jak również w związku z otrzymywaniem różnych środków na przeciwdziałanie covid-19. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu

o prognozowany wskaźnik przyjęty na poziomie 2,00 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten kształtował się na podobnym poziomie).

• Pozostałe dochody bieżące, w tym podatek od nieruchomości – w zakresie prognozy pozostałych dochodów bieżących (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych) przyjęto metodę ostrożnościową. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie dochodów bieżących. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty niniejszej pozycji w oparciu o prognozowany wskaźnik przyjęty na poziomie 1,00 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten kształtował się na poziomie około 1,4 %). Istotną wartość w niniejszej pozycji stanowi podatek od nieruchomości. Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o obowiązujące stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Grajewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 22 300 000,00 zł (w roku 2025 stawki podatkowe zostały zwaloryzowane średnio o 2,70 %). Wartość niniejszej pozycji w latach 2022 – 2023 istotnie różni się od wykonania 2021 r. Przyczyną rozbieżności jest efekt rozstrzygnięcia sporu administracyjnego z podatnikiem mającym siedzibę na terenie miasta Grajewo, który uzyskał pozytywny dla siebie wyrok sądu administracyjnego, na podstawie którego Miasto zostało zobligowane do zwrotu części wpłaconego podatku w latach 2017 – 2021. Podatnik prowadzi działalność z wykorzystaniem bocznic kolejowej. W efekcie wpłaty do budżetu miasta z tego tytułu w roku 2021 zmalały o 2 068 509,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Przy tworzeniu prognozy założono wzrost kwoty niniejszej pozycji w oparciu o prognozowany wskaźnik przyjęty na poziomie 2,00 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten mieścił się w przedziale 2,30 % - 4,00 %).

Dochody majątkowe (kol. 1.2.) w roku 2025 uległy zwiększeniu o kwotę 2 163 691,00 zł, obecnie kształtują się na poziomie 26 558 607,00 zł. Niniejsze zwiększenie związane jest z dostosowaniem planu finansowego do szacowanych wpływów dotacji celowej na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych w ramach zadań własnych w związku z realizacją ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej oraz wpływów z tytułu sprzedaży nieruchomości należących do miasta. Dopełnieniem dochodów majątkowych są wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (257 200,00 zł), środki ze zwrotu niewykorzystanej dotacji udzielonej Powiatowi Grajewskiemu na realizację zadania majątkowego realizowanego w roku 2024 przez Szpital Ogólny w Grajewie (18 600,00 zł) oraz środki finansowe z niewykorzystanych w terminie wydatków majątkowych, które nie wygasły z upływem 2024 roku (272 304,00 zł). W latach następnych dochody z tych tytułów nie są planowane. Warto podkreślić, iż dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Dlatego też pozycja ta nie została poddana waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 712 932,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna do osiągnięcia. Pozycja ta nie jest planowana w latach następnych. Miasto Grajewo ww. dochody planuje osiągnąć w związku ze sprzedażą nieruchomości gruntowych, w szczególności:

- a) sprzedaż nieruchomości znajdujących się w Specjalnej Strefie Ekonomicznej;
- b) sprzedaż nieruchomości przeznaczonych na zagospodarowanie istniejących nieruchomości;
- d) sprzedaż innych nieruchomości gruntowych.

Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w roku 2025 r. zaplanowano w szczególności w związku z:

- a) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Budowa brakujących sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w Grajewie (dofinansowanie Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych);
- b) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 4 w Grajewie wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu i boiska lekkoatletycznego przy szkole (dofinansowanie Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych);

- c) wpływami z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji drogowych – Budowa ulicy Ekologicznej w Grajewie - etap II;
 - d) dotacją z państwowego funduszu celowego Ministerstwa Sportu i Turystyki na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Modernizacja kompleksu sportowego – Moje boisko – Orlik 2012 przy ul. 11 Listopada w Grajewie;
 - e) dotacją na realizację projektu finansowanego ze środków UE pn. Cyberbezpieczny Samorząd;
 - f) wpływami z innych źródeł – środki z Funduszu Pracy – na realizację zadania inwestycyjnego – Doposażenie placu zabaw przy Żłobku Miejskim w Grajewie;
 - g) wpływami z innych źródeł – środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – na realizację zadania inwestycyjnego – Modernizacja energetyczna siedziby Ochotniczej Straży Pożarnej w Grajewie;
 - h) dotacją na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych w ramach zadań własnych w związku z realizacją ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej.
- Pozycja ta jest również planowana w latach następnych z uwagi na realizację projektu pn. Zagospodarowanie terenu byłej strzelnicy w Grajewie z uwzględnieniem zielono-niebieskiej infrastruktury. Po otrzymaniu informacji o przyznaniu kolejnych dotacji pozycja ta będzie stosownie aktualizowana.

§ 2. Wydatki

Wydatki ogółem (kol. 2) w roku 2025 zwiększyły się o kwotę 4 036 842,00 zł, w tym wydatki bieżące (kol. 2.1) uległy zwiększeniu o kwotę 1 965 210,00 zł. Powyższe zwiększenie wydatków bieżących było efektem wprowadzonych zmian w planie finansowym miasta uchwałami Rady Miasta Grajewo z dnia 24.09.2025 r., 29.10.2025 r. oraz zarządzeniem Burmistrza Miasta z dnia 30.09.2025 r. Zmiany wydatków bieżących dotyczyły wydatków statutowych poszczególnych jednostek organizacyjnych Miasta Grajewo, w tym wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. Od 2026 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Miastu wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu. Wydatki bieżące prognozowane od 2026 r. istotnie różnią się od planowanych wydatków bieżących z roku 2025. Jest to efekt podejścia ostrożnościowego w zakresie prognozy dotacji celowych z budżetu państwa w związku ze zmianą sposobu obsługi realizacji poszczególnych zadań, jak chociażby wypłaty świadczeń wychowawczych, świadczenia Dobry Start, dodatków dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych w związku z sytuacją na rynku paliw oraz wpływem środków na dofinansowanie realizacji projektów europejskich. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie wydatków.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i emisji obligacji. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). W prognozie niniejszej pozycji od 2026 r. do wartości WIBOR oraz średniej marży doliczono około 0,50 %. W efekcie średnia stopa procentowa została przyjęta na poziomie około 6,45%. Założenie to ma na celu ustrzeżenie Miasta przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. W szerszym zakresie zmiany w wydatkach na obsługę długu opisano w § 5 niniejszego załącznika.

Wydatki majątkowe (kol. 2.2.) w roku 2025 uległy zwiększeniu i kształtują się na poziomie 30 149 807,00 zł. W 2025 r. założono realizację kilkunastu zadań inwestycyjnych, wymienionych w załączniku Nr 3 do uchwały budżetowej na 2025 r. We wspomnianym załączniku założono kontynuację realizacji inwestycji rozpoczętych w latach ubiegłych.

W roku 2025 Miasto będzie ponosiło wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne, zalicza się do nich, w szczególności:

- a) dotacja celowa dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie na realizację zadania pn. Zarządzanie siecią wodociagową w mieście Grajewo - etap I;
- b) dotacja celowa dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie na realizację zadania pn. Budowa sieci wodociagowej w sięgaczu od ul. Skośnej w Grajewie;
- c) dotacja celowa dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie na realizację zadania pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Koszarowej;

- d) dotacja celowa dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie na realizację zadania pn. Budowa sieci wodociągowej na nieruchomości nr 2513/3 - sięgacz od ul. Kolejowej w Grajewie;
- e) dotacja celowa dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie na realizację zadania pn. Modernizacja modułów komunikacyjnych w studniach głębinowych oraz na SUW wraz z montażem czujników otwarcia włazów studni;
- f) dotacja celowa dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie na realizację zadania pn. Przebudowa układu kompensacji mocy biernej w ZWiK w Grajewie – etap I;
- g) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania pn. Przebudowa z rozbudową DP nr 1808B ul. Przemysłowej w Grajewie – etap I;
- h) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego wykonywanego przez Szpital Ogólny w Grajewie oraz Zakład Opiekuńczo – Leczniczy w Szczuczynie;
- i) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. Rozbudowa DP nr 1803B Grajewo - Uścianki - Flesze - Cyprki;
- j) dotacja celowa dla Gminy Kłodzko na realizację zadania inwestycyjnego pn. Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – odbudowa zniszczonej w wyniku powodzi infrastruktury drogowej;
- k) wpłata na Fundusz Wsparcia Policji, celem realizacji zakupu majątkowego;
- l) wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, celem realizacji zakupu majątkowego;
- m) dotacja celowa na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków (dotyczy zadania inwestycyjnego pn. Zakup i montaż instalacji przeciwpożarowej w zabytkowym kościele pw. Trójcy Przenajświętszej w Grajewie).
- W kolejnych latach prognozy ww. kategoria wydatków nie jest przewidywana.

W roku 2025 Miasto będzie ponosiło również wydatki na zakupy inwestycyjne, zalicza się do nich w szczególności:

- a) Wykup nieruchomości od osób fizycznych pod drogi;
- b) Zakup kosiarki samojezdnej na potrzeby Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Grajewie;
- c) Zakup sprzętu informatycznego na potrzeby Urzędu Miasta Grajewo w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd;
- d) Zakup sprzętu i wyposażenia niezbędnego do realizacji zadań własnych w związku z realizacją ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej.

W latach 2025 – 2033 zaplanowano wydatki na zadania inwestycyjne w miarę posiadanych środków. Potrzeby inwestycyjne są dużo większe niż środki. Większość realizowanych zadań inwestycyjnych jest współfinansowana ze środków zewnętrznych. W latach 2023 – 2024 zrealizowane wydatki majątkowe stosunkowo są wyższe od wartości historycznych, co jest efektem otrzymania środków przeznaczonych na inwestycje z programu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą (w zł)	Zmiana (w zł)	Po zmianie (w zł)
Dochody ogółem:	156 370 606,00	+4 036 842,00	160 407 448,00
Dochody bieżące	131 975 690,00	+1 873 151,00	133 848 841,00
Dotacje bieżące	21 213 699,00	+1 311 741,00	22 525 440,00
Pozostałe dochody	40 484 934,00	+561 410,00	41 046 344,00
Dochody majątkowe	24 394 916,00	+2 163 691,00	26 558 607,00
Sprzedaż majątku	1 856 300,00	+856 632,00	2 712 932,00
Wydatki ogółem:	158 670 606,00	+4 036 842,00	162 707 448,00
Wydatki bieżące	130 592 431,00	+1 965 210,00	132 557 641,00
Wynagrodzenia i pochodne	69 305 893,00	-116 836,00	69 189 057,00
Pozostałe wydatki	60 345 538,00	+2 082 046,00	62 427 584,00
Wydatki majątkowe	28 078 175,00	+2 071 632,00	30 149 807,00
Wynik budżetu	-2 300 000,00	0,00	-2 300 000,00

§ 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy

dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0,00 zł w całym analizowanym okresie.

W niniejszej uchwale zaplanowano deficyt na 2025 r. (2 300 000,00 zł), zaś w pozostałych latach planuje się nadwyżkę. Należy zauważyć, iż prognozowane nadwyżki są zbieżne (zazwyczaj niższe) z danymi historycznymi (z wykonaniem). Deficyt budżetu na 2025 r. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi: z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikającymi z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 865 561,00 zł; 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 finansowego z udziałem tych środków w kwocie 214 350,00 zł oraz przychodami, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w innych ustawach w kwocie 220 089,00 zł.

§ 4. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 uoip – organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższej relacji. W efekcie wprowadzonych zmian, w planie finansowym miasta, uchwałami Rady Miasta Grajewo z dnia 24.09.2025 r., 29.10.2025 r. oraz zarządzeniem Burmistrza Miasta z dnia 30.09.2025 r. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (kol. 7.1) uległa zmianie i kształtuje się na poziomie 1 291 200,00 zł. Niniejsza pozycja w roku 2025 znacząco różni się od wykonania lat ubiegłych oraz planowanych wartości do osiągnięcia w latach przyszłych. Główną przyczyną rozbieżności jest stosowanie zasady ostrożnego planowania tzn. szacuje się, iż dochody bieżące nie będą znacząco rosły, natomiast w zakresie wydatków uwzględnia się istotny wzrost cen. W obu przypadkach dominuje podejście pesymistyczne w zakresie planowanego wykonania. Niemniej jednak prognozowane nadwyżki są zbieżne z danymi historycznymi (z wykonaniem). Planowana nadwyżka w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

§ 5. Przychody i rozchody

Przychody i rozchody nie uległy zmianie w stosunku do ostatniej uchwały w sprawie zmian w WPF.

1. Planowane przychody budżetu na rok 2025 – 7 541 960,00 zł

a) przychody w kwocie 4 225 561,00 zł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w tym na pokrycie deficytu budżetu – 1 865 561,00 zł;

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2024 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu wolne środki w łącznej kwocie 8 215 357,95 zł. W roku 2025 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 4 225 561,00 zł, natomiast pozostała część zostanie zaangażowana w kolejnych latach budżetowych, gdy wystąpi taka potrzeba.

b) przychody w kwocie 214 350,00 zł wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w tym na pokrycie deficytu budżetowego – 214 350,00 zł;

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2024 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu, środki finansowe wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w łącznej kwocie 214 350,00 zł. W roku 2025 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 214 350,00 zł, z tego na realizację projektu pn. Cyberbezpieczny Samorząd (214 350,00 zł).

c) przychody w kwocie 220 089,00 zł wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w innych ustawach, w tym na pokrycie deficytu budżetu – 220 089,00 zł;

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2024 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu, środki finansowe wynikające

z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w łącznej kwocie 220 089,32 zł. W roku 2025 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 220 089,00 zł, z tego na realizację zadań związanych z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (220 089,00 zł).

d) przychody w kwocie 2 881 960,00 zł z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, w tym na pokrycie deficytu budżetu – 0,00 zł.

W niniejszej uchwale zaplanowano środki zwrotne (pożyczka) w wysokości 2 881 960,00 zł. Miasto planuje zaciągnąć pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) w ramach projektu Zielona Transformacja Miast (ZTM). Wspominana pożyczka stanowi preferencyjne finansowanie samorządu, są to środki zwrotne udzielone na korzystnych warunkach – niskie lub zerowe oprocentowanie, brak powiązania z WIBOR-em – co oznacza, że odsetki są znacznie niższe niż w standardowych kredytach komercyjnych. Na łączną kwotę pożyczki tj. 2 881 960,00 zł składają się dwie kwoty: 524 462,00 zł – pożyczka oprocentowana 0%, z możliwością umorzenia w wysokości 5% wartości wskazanej kwoty oraz 2 357 498,00 zł – pożyczka oprocentowana 1%, bez prawa do umorzenia. Środki z zaciągniętej pożyczki (2 881 960,00 zł) zostaną przeznaczone na spłatę obligacji wyemitowanych w latach ubiegłych (szerzej w pkt 2). Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania (pożyczka BGK) ujęto w latach 2025 – 2033. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Rok	Stan na początek roku (w zł)	Transza (w zł)	Spłata (w zł)	Stan na koniec roku (w zł)
2025	0,00	2 881 960,00	41 960,00	2 840 000,00
2026	2 840 000,00	0,00	88 000,00	2 752 000,00
2027	2 752 000,00	0,00	88 000,00	2 664 000,00
2028	2 664 000,00	0,00	148 000,00	2 516 000,00
2029	2 516 000,00	0,00	88 000,00	2 428 000,00
2030	2 428 000,00	0,00	148 000,00	2 280 000,00
2031	2 280 000,00	0,00	88 000,00	2 192 000,00
2032	2 192 000,00	0,00	88 000,00	2 104 000,00
2033	2 104 000,00	0,00	2 104 000,00	0,00

2. Planowane rozchody budżetu na rok 2025 – 5 241 960,00 zł

a) kwotę 2 100 000,00 zł przeznacza się na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich tj. na wykup trzeciej serii obligacji wyemitowanych w 2013 r. – PKO BP SA w Warszawie. Wykup nastąpi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

b) kwotę 141 960,00 zł przeznacza się na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich tj. na spłatę 100 000,00 zł raty kredytu zaciągniętego w 2018 roku w BS Szczuczyn oraz 41 960,00 zł na spłatę raty planowanej do zaciągnięcia w bieżącym roku pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) w ramach projektu Zielona Transformacja Miast (ZTM). Spłata nastąpi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

c) kwotę 3 000 000,00 zł przeznacza się na wcześniejszą spłatę istniejącego zobowiązania zaciągniętego w latach poprzednich tj. na wykup czwartej serii (D19) obligacji wyemitowanych w 2019 r. – BPS w Warszawie w kwocie 1 000 000,00 zł (pierwotny termin wykupu 2030 r.) oraz na wykup czwartej serii (D20) obligacji wyemitowanych w 2020 r. – PKO BP w Warszawie w kwocie 2 000 000,00 zł (pierwotny termin wykupu 2033 r.). Wykup nastąpi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (118 040,00 zł) oraz z zaciągniętej pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego (2 881 960,00 zł).

Ww. emisje obligacji były przeprowadzone w seriach odpowiednio 1 000 000,00 zł oraz 2 000 000,00 zł, a więc łącznie, aby dokonać wcześniejszej spłaty Miasto musi posiadać 3 000 000,00 zł. Z pożyczki z BGK Miasto otrzyma 2 881 960,00 zł, zaś pozostałą brakującą kwotę tj. 118 040,00 zł pokryje wolnymi środkami z lat ubiegłych. Oprocentowanie serii o wartości 1 000 000,00 zł wynosi WIBOR 6M (obecnie 4,74%) + marża (0,95%) zaś na serii o wartości 2 000 000,00 zł – WIBOR 6M (obecnie 4,74%) + marża (1,20%). Nowa

pożyczka z BGK cechuje się brakiem powiązania z WIBOR-em (należy przyjąć wartość 0%) i jest udzielana na marży 0% (w zakresie kwoty 524 462,00 zł – istnieje dodatkowa możliwość umorzenia w wysokości 5% wartości pożyczki) i 1% (w zakresie kwoty 2 357 498,00 zł - bez prawa do umorzenia). Wyżej wskazana zamiana długu pozwoli istotnie ograniczyć koszty obsługi długu, ponieważ nowa pożyczka jest oprocentowana na znacznie korzystniejszych warunkach w porównaniu do dotychczasowych zobowiązań. W efekcie transakcja ta przyniesie realne korzyści finansowe w postaci niższych odsetek płaconych w kolejnych latach budżetowych. Przy ww. założeniach budżet miasta zaoszczędzi w skali roku około 150 tys. zł na kosztach obsługi długu (odsetkach). Dzięki temu możliwe będzie lepsze alokowanie środków w przyszłości – reinwestowanie oszczędności, a przede wszystkim na zrównoważenie budżetu.

§ 6. Kwota długu

Kwota długu nie uległa zmianie w stosunku do ostatniej uchwały w sprawie zmian w WPF.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Planuje się, iż zadłużenie Miasta Grajewo na dzień 31 grudnia 2025 r. z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniesie 13 280 000,00 zł. Na zadłużenie miasta składać się będzie:

- a) kredyt zaciągnięty w 2018 r. – BS w Szczuczynie – pozostanie do spłaty – 400 000,00 zł;
- b) pożyczka zaciągnięta w 2025 r. – BGK w Warszawie – pozostanie do spłaty – 2 840 000,00 zł;
- c) obligacje wyemitowane w 2013 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 2 100 000,00 zł;
- d) obligacje wyemitowane w 2019 r. – BPS SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 5 940 000,00 zł;
- e) obligacje wyemitowane w 2020 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 2 000 000,00 zł.

§ 7. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2025 – 2028

Wykaz przedsięwzięć uległ zmianie w stosunku do ostatniej uchwały w sprawie zmian w WPF.

I. Dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Zagospodarowanie terenu byłej strzelnicy w Grajewie z uwzględnieniem zielono-niebieskiej infrastruktury – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025 – 2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 11 879 026,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 11 879 026,00 zł.

2. Zagospodarowanie terenu byłej strzelnicy w Grajewie z uwzględnieniem zielono-niebieskiej infrastruktury – wydatki niekwalifikowalne – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 402 281,00 zł, w tym w 2025 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 402 281,00 zł.

II. Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

a) Umiejętności przyszłości – rozwijanie kompetencji kluczowych w Przedszkolach Miejskich w Grajewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 62 632,00 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

a) Opracowanie planu ogólnego miasta Grajewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 258 300,00 zł;

b) Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 4 w Grajewie wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu i boiska lekkoatletycznego przy szkole – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 400 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

W efekcie planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 41 766 944,00 zł (wydatki bieżące – 1 056 190,00 zł, wydatki majątkowe – 40 710 754,00 zł), limit zobowiązań (wysokość, do której istnieje możliwość podpisania umów na realizację zadań) został ustalony do kwoty 16 267 505,00 zł.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć został zaprezentowany w załączniku nr 2 do uchwały o zmianie WPF. Przedsięwzięcia zaprezentowane we wspomnianym załączniku są kontynuacją rozpoczętych przedsięwzięć, jak również stanowią nowe inicjatywy. Zakończą się najpóźniej w 2027 r.

W wyniku dokonanej analizy nie stwierdzono innych zadań spełniających kryteria wymagane art. 226 ust. 3 i 4 uofp traktujące o elementach określających dane zadanie jako przedsięwzięcie.

§ 8. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta wartości w poszczególnych kategoriach zostały prognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwią urealnienie prognozy. Pewne trudności wynikają z faktu, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2033 r. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko błędu w zakresie prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

§ 9. Inne informacje dotyczące WPF:

1. Różnica pomiędzy kolumną 1.2 a 1.2.1 + 1.2.2. wynosi 548 104,00 zł tj. o wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (257 200,00 zł), środki ze zwrotu niewykorzystanej dotacji udzielonej Powiatowi Grajewskiemu na realizację zadania majątkowego realizowanego w roku 2024 przez Szpital Ogólny w Grajewie (18 600,00 zł) oraz środki finansowe z niewykorzystanych w terminie wydatków majątkowych, które nie wygasły z upływem 2024 roku (272 304,00 zł).
2. Pozycja 10.11 w kolumnie wykonanie za rok 2020 i 2021 została wypełniona zgodnie z postanowieniami Metodologii opracowywania WPF.
3. Z uwagi na błędną kwalifikację, przez system informatyczny Bestia, § 670 – Dotacja celowa dla jednostki samorządu terytorialnego na finansowanie lub dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, wykonanie wydatków majątkowych i bieżących Miasta w roku 2023 w różnych źródłach może różnić się o 12 000,00 zł.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Grajewo na lata 2025 – 2033 spowodowały nie istotne modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.