

wpj-19.12.2025

Projekt z dn. 17 grudnia 2025  
Zatwierdzony przez  
BURMISTRZ MIASTA  
Maciej Paweł Bednarko

**Uchwała Nr XXII/...../25**

**Rady Miasta Grajewo**

z dnia 30 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo  
na lata 2026 – 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, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Grajewo na lata 2026 – 2033, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Grajewo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Grajewo 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. Upoważnia się Burmistrza Miasta Grajewo 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 o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do niniejszej Uchwały.

§ 5. Traci moc uchwała Nr VIII/71/24 Rady Miasta Grajewo z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie

uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2025 – 2033, wraz z jej zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Grajewo.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodnicząca Rady Miasta Grajewo

Monika Stefańska

SKARBNIK MIASTA  
*mgr Grzegorz Kurzątkowski*

gracował:

pod wpływem  
funkcji prawnych  
umag nie' umony  
RADCA PRAWNY  
*Barbara Dąbrowska*

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

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 XXII/.../25  
z dnia 2025-12-30

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            |                                |                                   |                                                            |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                           |                                         |                            | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | 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 <sup>x 3)</sup> | pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> | w tym:                     |                                | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                  |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                           |                                         | z podatku od nieruchomości |                                |                                   |                                                            |
| Lp               | 1                           | 1.1                          | 1.1.1                                                                         | 1.1.2                                                                       | 1.1.3               | 1.1.4                                                                     | 1.1.5                                   | 1.1.5.1                    | 1.2                            | 1.2.1                             | 1.2.2                                                      |
| 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                                              |
| 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                                                             | 37 962 127,57                           | 21 767 786,84              | 25 793 405,06                  | 2 592 608,05                      | 22 436 383,56                                              |
| Plan 3 kw. 2025  | 158 529 128,00              | 133 837 153,00               | 62 763 956,00                                                                 | 3 079 968,00                                                                | 4 433 133,00        | 22 418 422,00                                                             | 41 141 674,00                           | 22 300 000,00              | 24 691 975,00                  | 2 126 300,00                      | 22 017 571,00                                              |
| Wykonanie 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             | 150 325 180,00              | 134 543 326,00               | 67 129 872,00                                                                 | 3 166 502,00                                                                | 7 892 483,00        | 17 264 099,00                                                             | 39 090 370,00                           | 22 900 000,00              | 15 781 854,00                  | 3 006 000,00                      | 12 495 854,00                                              |
| 2027             | 144 837 286,00              | 137 265 068,00               | 68 875 249,00                                                                 | 3 248 831,00                                                                | 8 050 333,00        | 17 609 381,00                                                             | 39 481 274,00                           | 23 358 000,00              | 7 572 218,00                   | 0,00                              | 7 572 218,00                                               |
| 2028             | 139 976 178,00              | 139 976 178,00               | 70 597 130,00                                                                 | 3 330 052,00                                                                | 8 211 340,00        | 17 961 569,00                                                             | 39 876 087,00                           | 23 825 160,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2029             | 142 672 649,00              | 142 672 649,00               | 72 291 461,00                                                                 | 3 409 973,00                                                                | 8 375 567,00        | 18 320 800,00                                                             | 40 274 848,00                           | 24 301 663,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2030             | 145 501 860,00              | 145 501 860,00               | 74 098 748,00                                                                 | 3 495 222,00                                                                | 8 543 078,00        | 18 687 216,00                                                             | 40 677 596,00                           | 24 787 696,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2031             | 148 393 092,00              | 148 393 092,00               | 75 951 217,00                                                                 | 3 582 603,00                                                                | 8 713 940,00        | 19 060 960,00                                                             | 41 084 372,00                           | 25 283 450,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2032             | 151 347 779,00              | 151 347 779,00               | 77 849 997,00                                                                 | 3 672 168,00                                                                | 8 888 219,00        | 19 442 179,00                                                             | 41 495 216,00                           | 25 789 119,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |
| 2033             | 154 367 393,00              | 154 367 393,00               | 79 796 247,00                                                                 | 3 763 972,00                                                                | 9 065 983,00        | 19 831 023,00                                                             | 41 910 168,00                           | 26 304 901,00              | 0,00                           | 0,00                              | 0,00                                                       |

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                              |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                |                                                                                 |              |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                  |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> | w tym:                                       |                                            |                                                                                                                        |                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> | w tym:                                                                          |              |
|                  |                             |                              | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                 | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                              |                                | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym:       |
|                  |                             |                              |                                              |                                            | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                       | 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) <sup>x</sup> | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> |                                |                                                                                 |              |
| Lp               | 2                           | 2.1                          | 2.1.1                                        | 2.1.2                                      | 2.1.2.1                                                                                                                | 2.1.3                                 | 2.1.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2.1.3.2                                                                                                                                                                | 2.1.3.3                                                                                                                      | 2.2                            | 2.2.1                                                                           | 2.2.1.1      |
| Wykonanie 2019   | 100 701 311,89              | 88 010 173,41                | 38 695 781,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 422 731,84                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 12 691 138,48                  | 12 691 138,48                                                                   | 248 885,87   |
| Wykonanie 2020   | 112 342 085,01              | 94 709 943,12                | 39 571 758,10                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 390 803,41                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 17 632 141,89                  | 17 632 141,89                                                                   | 3 707 790,47 |
| Wykonanie 2021   | 118 568 937,37              | 100 033 878,55               | 41 067 911,93                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 328 176,05                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 18 535 058,82                  | 17 796 558,82                                                                   | 1 506 035,49 |
| Wykonanie 2022   | 130 670 723,14              | 103 567 323,15               | 44 185 214,38                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 195 409,52                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 27 103 399,99                  | 20 893 399,99                                                                   | 1 625 058,07 |
| Wykonanie 2023   | 131 233 390,10              | 98 757 601,16                | 49 128 114,16                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 535 351,56                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 32 475 788,94                  | 32 475 788,94                                                                   | 349 961,81   |
| Wykonanie 2024   | 150 514 754,34              | 118 946 035,80               | 60 302 895,60                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 1 094 188,00                          | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 31 568 718,54                  | 30 014 718,54                                                                   | 657 504,44   |
| Plan 3 kw. 2025  | 160 829 128,00              | 132 425 953,00               | 69 225 674,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 941 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 28 403 175,00                  | 28 403 175,00                                                                   | 589 559,00   |
| Wykonanie 2025   | 162 707 448,00              | 132 557 641,00               | 69 189 057,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 941 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 30 149 807,00                  | 30 149 807,00                                                                   | 1 225 191,00 |
| 2026             | 152 025 180,00              | 132 762 738,00               | 72 267 654,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 730 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 19 262 442,00                  | 19 262 442,00                                                                   | 1 030 000,00 |
| 2027             | 144 449 286,00              | 133 065 068,00               | 76 748 249,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 600 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 11 384 218,00                  | 11 384 218,00                                                                   | 0,00         |
| 2028             | 139 828 178,00              | 135 776 178,00               | 81 506 640,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 550 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 4 052 000,00                   | 4 052 000,00                                                                    | 0,00         |
| 2029             | 140 584 649,00              | 138 472 649,00               | 86 397 038,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 500 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 112 000,00                   | 2 112 000,00                                                                    | 0,00         |
| 2030             | 143 413 860,00              | 141 301 860,00               | 89 334 537,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 400 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 112 000,00                   | 2 112 000,00                                                                    | 0,00         |
| 2031             | 146 305 092,00              | 144 193 092,00               | 92 282 577,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 250 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 112 000,00                   | 2 112 000,00                                                                    | 0,00         |
| 2032             | 149 259 779,00              | 147 147 779,00               | 95 235 619,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 150 000,00                            | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 112 000,00                   | 2 112 000,00                                                                    | 0,00         |
| 2033             | 152 263 393,00              | 150 167 393,00               | 98 187 923,00                                | 0,00                                       | 0,00                                                                                                                   | 50 000,00                             | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                         | 2 096 000,00                   | 2 096 000,00                                                                    | 0,00         |

|                  |                            | w tym:                                                                                                                      |                                | z tego:                                                       |                                           |                                                    |                                           |                                                                          |                                           |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                  |                            |                                                                                                                             |                                |                                                               | w tym:                                    |                                                    | w tym:                                    |                                                                          | w tym:                                    |
| Wyszczególnienie | Wynik budżetu <sup>x</sup> | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup> | Przychody budżetu <sup>x</sup> | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
| Lp               | 3                          | 3.1                                                                                                                         | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1                                     | 4.2                                                | 4.2.1                                     | 4.3                                                                      | 4.3.1                                     |
| Wykonanie 2019   | 2 481 786,08               | 0,00                                                                                                                        | 15 430 814,56                  | 6 940 000,00                                                  | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 8 490 814,56                                                             | 0,00                                      |
| Wykonanie 2020   | 5 722 569,85               | 0,00                                                                                                                        | 19 827 000,64                  | 7 000 000,00                                                  | 0,00                                      | 232 451,54                                         | 0,00                                      | 12 594 549,10                                                            | 0,00                                      |
| Wykonanie 2021   | 1 153 819,98               | 0,00                                                                                                                        | 25 449 170,49                  | 0,00                                                          | 0,00                                      | 10 037 434,98                                      | 0,00                                      | 15 411 735,51                                                            | 0,00                                      |
| Wykonanie 2022   | -1 473 642,77              | 0,00                                                                                                                        | 26 472 587,99                  | 0,00                                                          | 0,00                                      | 5 392 827,60                                       | 1 473 642,77                              | 21 079 760,39                                                            | 0,00                                      |
| Wykonanie 2023   | -5 913 969,57              | 0,00                                                                                                                        | 21 855 290,85                  | 0,00                                                          | 0,00                                      | 1 815 290,85                                       | 1 582 974,29                              | 20 040 000,00                                                            | 4 330 995,28                              |
| Wykonanie 2024   | -2 891 524,01              | 0,00                                                                                                                        | 13 741 321,28                  | 0,00                                                          | 0,00                                      | 4 283 238,06                                       | 2 891 524,01                              | 9 458 083,22                                                             | 0,00                                      |
| Plan 3 kw. 2025  | -2 300 000,00              | 0,00                                                                                                                        | 7 541 960,00                   | 2 881 960,00                                                  | 0,00                                      | 434 439,00                                         | 434 439,00                                | 4 225 561,00                                                             | 1 865 561,00                              |
| Wykonanie 2025   | -2 300 000,00              | 0,00                                                                                                                        | 11 531 757,27                  | 2 881 960,00                                                  | 0,00                                      | 434 439,32                                         | 434 439,00                                | 8 215 357,95                                                             | 1 865 561,00                              |
| 2026             | -1 700 000,00              | 0,00                                                                                                                        | 3 988 000,00                   | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 3 988 000,00                                                             | 1 700 000,00                              |
| 2027             | 388 000,00                 | 388 000,00                                                                                                                  | 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                                      |
| 2029             | 2 088 000,00               | 2 088 000,00                                                                                                                | 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                                      |
| 2031             | 2 088 000,00               | 2 088 000,00                                                                                                                | 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                                      |
| 2033             | 2 104 000,00               | 2 104 000,00                                                                                                                | 0,00                           | 0,00                                                          | 0,00                                      | 0,00                                               | 0,00                                      | 0,00                                                                     | 0,00                                      |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                    |                                                                                               |                                                                                                  |                                                                                                   |
|------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> | w tym:                                    | Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup> | w tym:                                    |                               | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:                                                                                       |                                                                                                  |                                                                                                   |
|                  |                                                             | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                                                                | na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                            | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                           |                                                                                                   |
|                  |                                                             |                                           |                                                                |                                           |                               |                                                                                            |                                                                                               | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup> |
| 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                                      | 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                                                                                              |
| Wykonanie 2024   | 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. 2025  | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 5 241 960,00                  | 5 241 960,00                                                                               | 0,00                                                                                          | 0,00                                                                                             | 0,00                                                                                              |
| Wykonanie 2025   | 0,00                                                        | 0,00                                      | 0,00                                                           | 0,00                                      | 5 241 960,00                  | 5 241 960,00                                                                               | 0,00                                                                                          | 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                                                                                              |

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego:                                                                             |                              |                                                                 |                 |                                                                                                               |                                                        | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym: | 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 <sup>x</sup> |                          |        | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>  | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup> |
|                  |                                                                                                       | z tego:                      |                                                                 |                 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |                                                        |                          |        |                                                                           |                                                                       |                                                                                                             |
|                  |                                                                                                       | 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                                                   | 16 340 400,00            | 0,00   | 4 281 856,59                                                              | 12 772 671,15                                                         |                                                                                                             |
| Wykonanie 2020   | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 23 240 000,00            | 0,00   | 4 880 818,25                                                              | 17 707 818,89                                                         |                                                                                                             |
| Wykonanie 2021   | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 23 140 000,00            | 0,00   | 7 597 301,73                                                              | 33 046 472,22                                                         |                                                                                                             |
| Wykonanie 2022   | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 20 040 000,00            | 0,00   | 6 963 412,15                                                              | 33 436 000,14                                                         |                                                                                                             |
| Wykonanie 2023   | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 17 840 000,00            | 0,00   | 5 116 501,41                                                              | 26 971 792,26                                                         |                                                                                                             |
| Wykonanie 2024   | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 15 640 000,00            | 0,00   | 2 883 789,47                                                              | 16 625 110,75                                                         |                                                                                                             |
| Plan 3 kw. 2025  | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 13 280 000,00            | 0,00   | 1 411 200,00                                                              | 6 071 200,00                                                          |                                                                                                             |
| Wykonanie 2025   | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 13 280 000,00            | 0,00   | 1 291 200,00                                                              | 9 940 997,27                                                          |                                                                                                             |
| 2026             | 0,00                                                                                                  | 0,00                         | 0,00                                                            | 0,00            | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 10 992 000,00            | 0,00   | 1 780 588,00                                                              | 5 768 588,00                                                          |                                                                                                             |
| 2027             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 10 604 000,00            | 0,00   | 4 200 000,00                                                              | 4 200 000,00                                                          |                                                                                                             |
| 2028             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 10 456 000,00            | 0,00   | 4 200 000,00                                                              | 4 200 000,00                                                          |                                                                                                             |
| 2029             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 8 368 000,00             | 0,00   | 4 200 000,00                                                              | 4 200 000,00                                                          |                                                                                                             |
| 2030             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 6 280 000,00             | 0,00   | 4 200 000,00                                                              | 4 200 000,00                                                          |                                                                                                             |
| 2031             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 4 192 000,00             | 0,00   | 4 200 000,00                                                              | 4 200 000,00                                                          |                                                                                                             |
| 2032             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 2 104 000,00             | 0,00   | 4 200 000,00                                                              | 4 200 000,00                                                          |                                                                                                             |
| 2033             | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x               | 0,00                                                                                                          | 0,00                                                   | 0,00                     | 0,00   | 4 200 000,00                                                              | 4 200 000,00                                                          |                                                                                                             |

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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) <sup>x</sup> | 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 budżetowy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |
| Lp               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8.2                                                                                                                                                             | 8.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2024   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 6,71%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Plan 3 kw. 2025  | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,10%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Wykonanie 2025   | 0,00%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,53%                                                                                                                                                           | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | x                                                                                                                                                                                                                                                                                               | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2026             | 2,57%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2,14%                                                                                                                                                           | 11,54%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 11,60%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2027             | 0,83%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4,01%                                                                                                                                                           | 10,56%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10,62%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2028             | 0,57%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,89%                                                                                                                                                           | 8,44%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 8,50%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2029             | 2,08%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,78%                                                                                                                                                           | 5,98%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2030             | 1,96%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,63%                                                                                                                                                           | 4,87%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,93%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2031             | 1,81%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,44%                                                                                                                                                           | 4,04%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2032             | 1,70%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,30%                                                                                                                                                           | 3,57%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,63%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2033             | 1,60%                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3,16%                                                                                                                                                           | 3,46%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,46%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | w tym:       |                                                                                                                                     | środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
|                  |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                 |              |                                                                                                                                     |                                                |                                                |                                                                                                                                                |                                                                                                                                            |                                                               |
| Lp               | 9.1                                                                                                                                            | 9.1.1                                                                                                                                                                           | 9.1.1.1      | 9.2                                                                                                                                 | 9.2.1                                          | 9.2.1.1                                        | 9.3                                                                                                                                            | 9.3.1                                                                                                                                      | 9.3.1.1                                                       |
| Wykonanie 2019   | 628 895,70                                                                                                                                     | 628 895,70                                                                                                                                                                      | 588 565,62   | 5 328 885,44                                                                                                                        | 5 328 885,44                                   | 5 262 693,10                                   | 700 234,31                                                                                                                                     | 700 234,31                                                                                                                                 | 565 512,17                                                    |
| Wykonanie 2020   | 1 436 279,94                                                                                                                                   | 1 436 279,94                                                                                                                                                                    | 1 391 571,28 | 1 775 658,56                                                                                                                        | 1 775 658,56                                   | 1 766 341,31                                   | 1 004 145,20                                                                                                                                   | 1 004 145,20                                                                                                                               | 921 077,03                                                    |
| Wykonanie 2021   | 663 237,79                                                                                                                                     | 663 237,79                                                                                                                                                                      | 640 112,27   | 1 066 226,10                                                                                                                        | 1 066 226,10                                   | 1 066 226,10                                   | 1 471 754,17                                                                                                                                   | 1 471 754,17                                                                                                                               | 1 243 129,71                                                  |
| Wykonanie 2022   | 784 534,53                                                                                                                                     | 784 534,53                                                                                                                                                                      | 755 277,15   | 3 707 217,32                                                                                                                        | 3 707 217,32                                   | 3 682 221,34                                   | 597 849,77                                                                                                                                     | 597 849,77                                                                                                                                 | 533 252,01                                                    |
| Wykonanie 2023   | 38 557,18                                                                                                                                      | 38 557,18                                                                                                                                                                       | 37 408,44    | 893 514,58                                                                                                                          | 893 514,58                                     | 875 733,32                                     | 445 381,75                                                                                                                                     | 445 381,75                                                                                                                                 | 390 361,09                                                    |
| Wykonanie 2024   | 63 613,78                                                                                                                                      | 63 613,78                                                                                                                                                                       | 57 284,68    | 421 550,95                                                                                                                          | 421 550,95                                     | 390 650,05                                     | 4 650,00                                                                                                                                       | 4 650,00                                                                                                                                   | 3 859,50                                                      |
| Plan 3 kw. 2025  | 432 068,00                                                                                                                                     | 432 068,00                                                                                                                                                                      | 406 836,00   | 367 230,00                                                                                                                          | 367 230,00                                     | 304 801,00                                     | 525 184,00                                                                                                                                     | 525 184,00                                                                                                                                 | 433 878,00                                                    |
| Wykonanie 2025   | 432 068,00                                                                                                                                     | 432 068,00                                                                                                                                                                      | 406 836,00   | 367 230,00                                                                                                                          | 367 230,00                                     | 304 801,00                                     | 525 184,00                                                                                                                                     | 525 184,00                                                                                                                                 | 433 878,00                                                    |
| 2026             | 240 386,00                                                                                                                                     | 240 386,00                                                                                                                                                                      | 209 616,00   | 3 073 954,00                                                                                                                        | 3 073 954,00                                   | 2 980 624,00                                   | 240 386,00                                                                                                                                     | 240 386,00                                                                                                                                 | 209 616,00                                                    |
| 2027             | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00         | 7 572 218,00                                                                                                                        | 7 572 218,00                                   | 7 572 218,00                                   | 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                                                          |
| 2030             | 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                                                          |
| 2032             | 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                                                          |

| 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 <sup>x</sup> | 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   | 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                                                                                                                                                             |
| 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                                                                                                                                                             |
| Plan 3 kw. 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                                                                                                                                                             |
| Wykonanie 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             | 3 769 534,00                                                                                                                        | 3 769 534,00                                                                                                                    | 2 980 624,00                                                  | 14 189 048,00                                                        | 393 506,00   | 13 795 542,00 | 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                                                                                                                                                             |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                   |                                                                  |                                                    |                                                                | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup> |
|                  |                                                                                                            |                                         | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> |                                                    | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | w tym:                                             |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                  |                                                                                                            |                                         |                                                                                        |                                                                                   |                                                                  | dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                |                                                                                                             |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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   | 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                                                                                       |
| 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                                                                                       |
| Plan 3 kw. 2025  | 5 200 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| Wykonanie 2025   | 5 241 960,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2026             | 2 288 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | 0,00                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2027             | 388 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2028             | 148 000,00                                                                                                 | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2029             | 2 088 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2030             | 2 088 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2031             | 2 088 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2032             | 2 088 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |
| 2033             | 2 104 000,00                                                                                               | 0,00                                    | 0,00                                                                                   | 0,00                                                                              | 0,00                                                             | 0,00                                               | 0,00                                                           | 0,00                                                                                                        | x                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                                                                                       |

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności w 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.

<sup>\*</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 zadłużono oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne, informacje 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 XXII/.../25  
z dnia 2025-12-30

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)                                                                                                                                                                                                |                                           |                  |      | 31 919 214,00            | 14 189 048,00 | 9 161 035,00 | 0,00       | 0,00       | 15 313 018,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 958 190,00               | 393 506,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 316 016,00       |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 30 961 024,00            | 13 795 542,00 | 9 161 035,00 | 0,00       | 0,00       | 14 997 002,00    |
| 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: |                                           |                  |      | 13 017 245,00            | 3 759 920,00  | 8 908 492,00 | 0,00       | 0,00       | 12 668 412,00    |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 589 220,00               | 240 386,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 240 386,00       |
| 1.1.1.1 | Cyberbezpieczny Samorząd -                                                                                                                                                                                                                     | URZĄD MIASTA GRAJEWO                      | 2024             | 2026 | 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               | 59 386,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 59 386,00        |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 12 428 026,00            | 3 519 534,00  | 8 908 492,00 | 0,00       | 0,00       | 12 428 026,00    |
| 1.1.2.1 | Cyberbezpieczny Samorząd -                                                                                                                                                                                                                     | URZĄD MIASTA GRAJEWO                      | 2024             | 2026 | 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            | 2 970 534,00  | 8 908 492,00 | 0,00       | 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                                                                                                                                               |                                           |                  |      | 18 901 968,00            | 10 429 128,00 | 252 543,00   | 0,00       | 0,00       | 2 644 606,00     |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                              |                                           |                  |      | 368 970,00               | 153 120,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 75 630,00        |
| 1.3.1.1 | Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki niekwalifikowalne -                                                                                                                                                                                         | URZĄD MIASTA GRAJEWO                      | 2024             | 2026 | 42 670,00                | 41 630,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 41 630,00        |
| 1.3.1.2 | Opracowanie planu ogólnego miasta Grajewo -                                                                                                                                                                                                    | URZĄD MIASTA GRAJEWO                      | 2024             | 2026 | 258 300,00               | 77 490,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.3.1.3 | Działalność wspomagająca rozwój społeczności lokalnej w mieście Grajewo na lata 2025 – 2026 – Centrum Organizacji Pozarządowych w Grajewie -                                                                                                   | URZĄD MIASTA GRAJEWO                      | 2025             | 2026 | 68 000,00                | 34 000,00     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 34 000,00        |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                            |                                           |                  |      | 18 532 998,00            | 10 276 008,00 | 252 543,00   | 0,00       | 0,00       | 2 568 976,00     |
| 1.3.2.1 | Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 4 w Grajewie wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu i boiska lekkoatletycznego przy szkole -                                                                                              | URZĄD MIASTA GRAJEWO                      | 2024             | 2026 | 16 004 447,00            | 8 000 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 40 425,00        |
| 1.3.2.2 | Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki niekwalifikowalne -                                                                                                                                                                                         | URZĄD MIASTA GRAJEWO                      | 2024             | 2026 | 126 270,00               | 126 270,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 126 270,00       |
| 1.3.2.3 | Zagospodarowanie terenu byłej strzelnicy w Grajewie z uwzględnieniem zielono-niebieskiej infrastruktury - wydatki niekwalifikowalne -                                                                                                          | URZĄD MIASTA GRAJEWO                      | 2025             | 2027 | 2 402 281,00             | 2 149 738,00  | 252 543,00   | 0,00       | 0,00       | 2 402 281,00     |

Załącznik nr 3 do  
uchwały nr XXII/...../25  
z dn. 2025-12-30

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 – 2033 Miasta Grajewo**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Grajewo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Grajewo za lata 2024 i poprzednie oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Miasta Grajewo na dzień 31 października 2025 r., z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Grajewo została przygotowana na lata 2026 – 2033.

### **§ 1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy poszczególnych pozycji budżetowych Miasta Grajewo wykorzystano podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik dynamiki wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Grajewo. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu Miasta;
- dla lat 2027 – 2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o ww. wskaźniki.

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

Należy zauważyć, iż w roku 2025 i kolejnych latach uwzględniono postanowienia ustawy z 21 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Nowe przepisy opierają się na zwiększeniu stabilności dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego poprzez udział w podatkach PIT i CIT. Subwencja ogólna pełni rolę uzupełniającą, a nie podstawową.

## **§ 2. Dochody ogółem**

Prognozy dochodów Miasta Grajewo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano je w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- c) subwencję ogólną;
- d) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- e) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- a) dochody ze sprzedaży majątku;
- b) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### **1. Dochody bieżące**

Plan dochodów bieżących na 2026 r. założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 207/25 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 29 sierpnia 2025 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2026 rok przez jednostki organizacyjne miasta, wydziały i referaty urzędu miasta. Jednocześnie uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Grajewo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

#### **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) w latach 2027 – 2033 wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. W efekcie w roku 2027 ww. pozycje zwaloryzowano o 2,6%, w latach 2028 – 2033 – o 2,5% (z wyjątkiem roku 2029 – 2,40%). Wartości w roku 2026 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów.

#### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany 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 nowej subwencji. 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 2019 – 2025 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 %.

#### **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 7,0 %). 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 planowane na 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Miasta Grajewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 22 900 000,00 zł (w roku 2026 stawki podatkowe zwaloryzowano średnio o 3,20 %). 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 %).

## **2.2. Dochody majątkowe**

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. 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.

### Dochody ze sprzedaży majątku

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 006 000,00 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.

Warto jednak zauważyć, że liczba miejskich nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży systematycznie się zmniejsza. Zasób ten jest ograniczony, a część terenów nie posiada uregulowanego stanu prawnego lub nie jest objęta miejscowymi planami zagospodarowania przestrzennego, co dodatkowo utrudnia ich zbycie. W konsekwencji w kolejnych latach możliwości pozyskiwania dochodów ze sprzedaży majątku będą stopniowo maleć, co może stanowić istotne wyzwanie dla miasta w zakresie zapewnienia środków własnych na realizację nowych inwestycji.

### Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

Ww. dochody w roku 2026 r. zaplanowano w szczególności w związku z:

- a) wpływami z innych źródeł – BGK na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Wymiana stolarki okiennej w zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Szkolnej w Grajewie (dofinansowanie Polski Ład – Rządowy Program Odbudowy Zabytków);
- 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 Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – Zagospodarowanie terenu byłej strzelnicy w Grajewie z uwzględnieniem zielononiebieskiej infrastruktury;
- d) dotacją z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych związanych z obroną cywilną i ochroną

ludności;

e) dotacją na realizację projektu finansowanego ze środków UE pn. Cyberbezpieczny Samorząd.

Pozycja ta jest również planowa w roku 2027, w związku z realizacją zadania wieloletniego (dotyczy pkt c). Po otrzymaniu informacji o przyznaniu kolejnych dotacji pozycja ta będzie stosownie aktualizowana.

Należy zauważyć, iż w roku 2026 planowane dochody majątkowe są wyższe od sumy pozycji: dochody ze sprzedaży majątku Miasta oraz dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Różnicę stanowią wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (280 000,00 zł). W latach następnych dochód ten nie jest planowany.

### § 3. Wydatki ogółem

Prognozy wydatków Miasta Grajewo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- b) wydatki związane z obsługą zadłużenia;
- c) pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2026 – 2029 oraz innych zadań inwestycyjnych wymienionych w załączniku Nr 3 do uchwały budżetowej na 2026 r.

#### 3.1. Wydatki bieżące

Plan wydatków bieżących w 2026 roku założono zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Wojewody Podlaskiego oraz wskaźnikami przyjętymi w Zarządzeniu Nr 207/25 Burmistrza Miasta Grajewo z dnia 29 sierpnia 2025 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu na 2026 rok przez jednostki organizacyjne miasta, wydziały i referaty urzędu miasta.

##### Wydatki bieżące, pozostałe wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto dane wynikające z projektu budżetu Miasta. W latach 2027 – 2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników dynamiki realnych wynagrodzeń ustalonych dla poszczególnych lat prognozy. W efekcie w latach 2027 – 2028 ww. pozycje zwaloryzowano o 6,20%, w roku 2029 – o 6,00%, w roku 2030 – o 3,40%, w roku 2031 – o 3,30%, w roku 2032 – o 3,20% oraz w roku 2033 – o 3,10%. Wydatki bieżące w 2026 r. zostały zaplanowane z uwzględnieniem koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. Od 2027 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. Miasto Grajewo od kilku lat zmaga się z rosnącymi wydatkami bieżącymi. Co roku podejmuje szereg działań mających na celu neutralizowanie ich wzrostu. Dlatego też Miasto wybierając do realizacji zadania inwestycyjne, stara się wykonywać te, które nie pozostawiają śladów w wydatkach bieżących, a jeśli pozostawiają to w marginalnym zakresie. Tym samym Miasto w dużej mierze koncentruje się na inwestycjach w infrastrukturę, w sposób szczególnie w drogi, sieć wodociągową i kanalizację sanitarną. Miasto podejmuje również inwestycje, które mają docelowo ograniczać wydatki bieżące np. Modernizacja oświetlenia ulicznego w Mieście Grajewo - wymiana opraw drogowych rtęciowych i sodowych na oprawy LED (oszczędności w zakresie zużycia energii elektrycznej) oraz Budowa instalacji fotowoltaicznych w miejskich budynkach użyteczności publicznej Miasta Grajewo (oszczędności w zakresie zużycia energii elektrycznej w kilku jednostkach budżetowych). W budżecie na rok 2026 zaplanowano realizację zadania pn. Wymiana stolarki okiennej w zabytkowym budynku Szkoły Podstawowej nr 1 przy ul. Szkolnej w Grajewie. W kolejnych latach Miasto zamierza termomodernizować obiekty użyteczności publicznej m.in. budynki szkół, przedszkoli, urzędu miasta oraz Klubu Seniora. Systematycznie Miasto poddaje analizie koszty bieżące funkcjonowania oświaty, w efekcie: zwiększono liczebność oddziałów w poszczególnych szkołach (ogólna liczba oddziałów uległa zmniejszeniu). Miasto również bardzo ostrożnie podwyższa wynagrodzenia pracowników, w zasadzie wzrost ogólnej kwoty wynagrodzeń wynika ze wzrostu kwoty płacy minimalnej, dodatków stażowych, należnych nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz

wzrostów wynagrodzeń nauczycieli. Wynagrodzenia pozostałych pracowników waloryzuje się w zależności od posiadanych środków finansowych. W dłuższej perspektywie rozważa się powołanie Centrum Usług Wspólnych do prowadzenia rozliczeń finansowych szkół i przedszkoli, a być może innych jednostek organizacyjnych Miasta. Wspomniany temat będzie rozważany w kolejnych latach budżetowych, celem ograniczania wydatków bieżących.

Wydatki bieżące prognozowane od 2026 r. istotnie różnią się od wykonanych wydatków bieżących z roku 2024 r. Istotne różnice w poziomie wydatków wynikają z kilku kluczowych czynników. Po pierwsze, obserwuje się dalszy wzrost kosztów utrzymania jednostek organizacyjnych miasta, w tym szczególnie wzrost wydatków na energię elektryczną, ogrzewanie oraz usługi komunalne. Po drugie, znaczący wpływ na strukturę wydatków mają rosnące koszty wynagrodzeń i pochodnych, związane z koniecznością dostosowania płac do zmian w przepisach oraz sytuacji na rynku pracy. Kolejnym czynnikiem jest zwiększenie nakładów na realizację zadań własnych gminy, w tym w szczególności w obszarze oświaty, opieki społecznej oraz utrzymania infrastruktury miejskiej.

Na poziom wydatków bieżących wpływa również wzrost kosztów usług zleczanych podmiotom zewnętrznym oraz kontynuacja programów i projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych, które wymagają wkładu własnego miasta. Łącznie czynniki te powodują, że wydatki bieżące w 2026 roku kształtują się na wyższym poziomie niż w latach poprzednich. Warto zauważyć, iż wydatki bieżące w roku 2026 są zbieżne z planowanym wykonaniem roku 2025.

Podczas planowania wydatków bieżących miastu towarzyszy podejście ostrożnościowe w zakresie prognozy dotacji celowych z budżetu państwa w związku ze zmianą sposobu obsługi realizacji poszczególnych zadań, ale również związane jest z wpływem dofinansowań na realizację projektów europejskich. W roku 2026 i w kolejnych latach w niewielkim stopniu jest planowana realizacja projektów UE. Miasto Grajewo aplikuje o środki unijne, niemniej jednak do dnia opracowania niniejszego dokumentu tylko część konkursów została rozstrzygnięta. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie wydatków.

#### Wydatki związane z obsługą zadłużenia

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 2027 r. do wartości WIBOR oraz średniej marży doliczono około 0,70 %. Założenie to ma na celu ustrzeżenie Miasta przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu. Warto również zauważyć, iż w roku 2025 dokonano restrukturyzacji części zobowiązań miasta, obejmującej około 25% całkowitego zadłużenia. Zobowiązania te zostały przeniesione do Banku Gospodarstwa Krajowego, gdzie nie stosuje się wskaźnika WIBOR, a oprocentowanie wynosi 0% lub 1%. Działanie to znacząco obniża koszty obsługi długu oraz ogranicza ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych na rynku finansowym. Przeniesienie części zadłużenia do BGK przyczynia się również do zwiększenia stabilności finansowej miasta oraz poprawy jego długoterminowej płynności budżetowej.

### **3.2. Wydatki majątkowe**

W 2026 r. założono realizację kilkunastu zadań inwestycyjnych, wymienionych w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2026 r. W ramach zadań inwestycyjnych w 2026 roku założono również kontynuację przedsięwzięć, które zostały ujęte w załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Grajewo na lata 2026 – 2029.

W latach 2026 – 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 kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

#### Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

W roku 2026 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.: Cyberbezpieczny wodociąg (wkład własny celem realizacji projektu UE);

- b) dotacja celowa dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Grajewie na realizację zadania pn.: Budowa kanalizacji sanitarnej w sięgaczu ul. Skośnej w Grajewie;
  - c) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego wykonywanego przez Szpital Ogólny w Grajewie;
  - d) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego wykonywanego przez Zakład Opiekuńczo-Lecznicy w Grajewie;
  - e) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn.: Budowa drogi dojazdowej do Domu Pomocy Społecznej w Grajewie;
  - f) dotacja celowa dla Powiatu Grajewskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn.: Przebudowa z rozbudową DP nr 1808B ul. Przemysłowej w Grajewie - etap II;
  - g) wpłata na Fundusz Wsparcia Policji, celem realizacji zakupu majątkowego;
  - h) wpłata na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, celem realizacji zakupu majątkowego.
- W kolejnych latach prognozy ww. kategoria wydatków nie jest przewidywana.

#### § 4. Przychody i rozchody

##### 1. Planowane przychody budżetu na rok 2026 – 3 988 000,00 zł

Planowane przychody będą pochodziły z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Informacja uzupełniająca:

Z danych wynikających ze sprawozdawczości finansowej (bilans wykonania budżetu za 2024 r. oraz z Rb-NDS za III kwartał 2025 r.), wynika, iż Miasto Grajewo, na dzień 31 grudnia 2024 r., posiadało środki w łącznej kwocie 8 649 797,27 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 8 215 357,95 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;
- 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;
- c) przychody w kwocie 220 089,32 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (w szczególności z: ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi).

W budżecie miasta na 2025 r. zaangażowano następujące środki finansowe, w łącznej kwocie 4 660 000,00 zł (kwota nie uwzględnia pożyczki z BGK – 2 881 960,00 zł, która została zaciągnięta w roku 2025 i została przeznaczona na wcześniejszą spłatę wyemitowanych obligacji), w tym:

- 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;
- 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;
- c) przychody w kwocie 220 089,00 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (w szczególności z: ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi).

Wobec powyższego należy stwierdzić, iż przy konstrukcji budżetu Miasta Grajewo na rok 2026 miasto może maksymalnie zaangażować środki finansowe w łącznej kwocie 3 989 797,27 zł, w tym:

- a) przychody w kwocie 3 989 796,95 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;

*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. W roku 2026 r.*

*zostaną zaangażowane środki w kwocie 3 988 000,00 zł, natomiast pozostała część zostanie zaangażowana w kolejnych latach budżetowych, gdy wystąpi taka potrzeba.*

b) przychody w kwocie 0,00 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;

*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. W roku 2026 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 0,00 zł, natomiast pozostała część zostanie zaangażowana w kolejnych latach budżetowych, gdy wystąpi taka potrzeba.*

c) przychody w kwocie 0,32 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (w szczególności z: ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi).

*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 (ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi) w łącznej kwocie 220 089,32 zł. W roku 2025 zostały zaangażowane środki w kwocie 220 089,00 zł. W roku 2026 r. zostaną zaangażowane środki w kwocie 0,00 zł, natomiast pozostała część zostanie zaangażowana w kolejnych latach budżetowych, gdy wystąpi taka potrzeba.*

## 2. Planowane rozchody budżetu na rok 2026 – 2 288 000,00 zł

Kwotę 2 288 000,00 zł przeznacza się w 2026 roku na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich tj. na spłatę 100 000,00 zł raty kredytu zaciągniętego w 2018 roku w BS Szczuczyn i 88 000,00 zł na spłatę raty pożyczki zaciągniętej w 2025 roku w BGK w Warszawie w ramach projektu Zielona Transformacja Miast (ZTM) oraz 2 100 000,00 zł na wykup czwartej serii obligacji wyemitowanych w 2013 r. – PKO BP SA w Warszawie. 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.

Planowana nadwyżka budżetowa w latach prognozowanych (od 2027 r.) zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

## § 5. 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 niniejszym projekcie uchwały zaplanowano deficyt na 2026 r. (1 700 000,00 zł), zaś w pozostałych latach planuje się nadwyżkę. Należy zauważyć, iż prognozowane nadwyżki są zbieżne z danymi historycznymi (z wykonaniem).

## § 6. 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 uofp – 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.

Niniejsza pozycja w roku 2026 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 (wydatki są zwyczajowo przeszacowane). 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. Historycznie analizując wynik na działalności operacyjnej warto zauważyć, iż panująca epidemia COVID-19 oraz konflikt zbrojny w Ukrainie miały istotny wpływ na podejmowane decyzje i działania Miasta, co w efekcie przekłada się na sytuację finansową miasta. Przytoczone wyżej czynniki wymusiły wzrost wydatków bieżących. W efekcie Miasto zmagą się z tzw. „efektem nożyc” związanym z szybko rosnącymi wydatkami i wolno rosnącymi dochodami bieżącymi, co prowadzi do osłabiania zdolności do dokonywania inwestycji publicznych. Reasumując sytuacja finansowa Miasta Grajewo (w zakresie wypracowywania stabilnych nadwyżek operacyjnych) prowadzi do szukania oszczędności w wydatkach bieżących m. in. w obszarze oświaty, kultury, sportu, w dotacjach dla organizacji pozarządowych, utrzymaniu zieleni itp., a jednocześnie rodzi istotną potrzebę maksymalizacji dochodów własnych, również tych z zakresu podatków i opłat lokalnych.

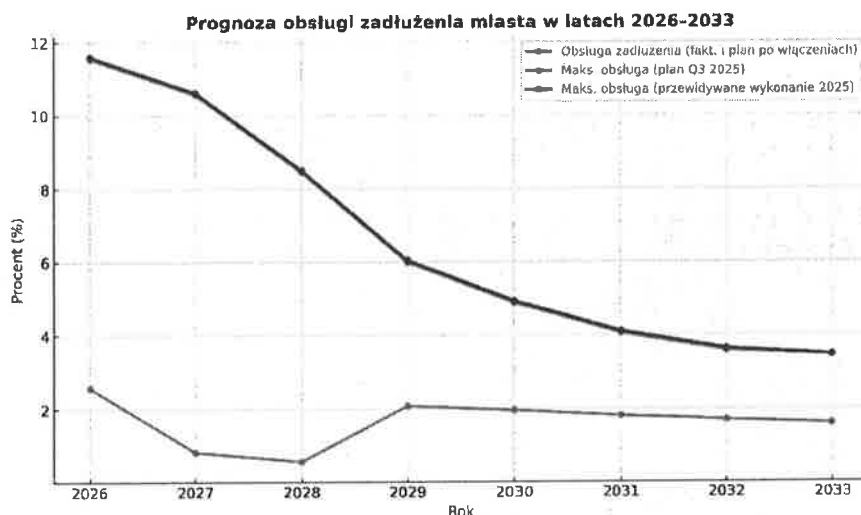
## § 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Tym samym roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy. Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty). Poniższe tabele prezentują kształtowanie relacji z art. 243 uofp

| Wyszczególnienie                                                   | 2026   | 2027   | 2028  | 2029  | 2030  |
|--------------------------------------------------------------------|--------|--------|-------|-------|-------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)                  | 2,57%  | 0,83%  | 0,57% | 2,08% | 1,96% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2025)      | 11,54% | 10,56% | 8,44% | 5,98% | 4,87% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2025)   | 11,60% | 10,62% | 8,50% | 6,04% | 4,93% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak    | Tak    | Tak   | Tak   | Tak   |

| Wyszczególnienie                                                   | 2031  | 2032  | 2033  |
|--------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)                  | 1,81% | 1,70% | 1,60% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2025)      | 4,04% | 3,57% | 3,46% |
| Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2025)   | 4,10% | 3,63% | 3,46% |
| Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) | Tak   | Tak   | Tak   |

Graficzne przedstawienie ww. relacji prezentuje niniejszy wykres



Wykres prezentuje wyraźny dystans między rzeczywistą obsługą długu a maksymalnym dopuszczalnym poziomem, co potwierdza bezpieczny poziom zadłużenia. Po restrukturyzacji długu miasta, częściowego przeniesienia go do BGK, widoczny jest spadek kosztów obsługi długu w kolejnych latach. Dzięki temu miasto ograniczyło wpływ wahań stóp procentowych i uzyskało większą stabilność finansową oraz niższe ryzyko budżetowe. Reasumując Miasto terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

## § 8. Kwota długu

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 2026 r. z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniesie 10 992 000,00 zł. Na zadłużenie miasta składać się będzie:

- kredyt zaciągnięty w 2018 r. – BS w Szczuczynie – pozostanie do spłaty – 300 000,00 zł;
- pożyczka zaciągnięta w 2025 r. – BGK w Warszawie – pozostanie do spłaty – 2 752 000,00 zł;
- obligacje wyemitowane w 2019 r. – BPS SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 5 940 000,00 zł;
- obligacje wyemitowane w 2020 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 2 000 000,00 zł.

## § 9. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2026 – 2029

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2029 r. włącznie. Planowane łączne nakłady finansowe wyniosą 31 919 214,00 zł (wydatki bieżące – 958 190,00 zł, wydatki majątkowe – 30 961 024,00 zł), limit zobowiązań (wysokość, do której istnieje możliwość podpisania umów na realizację zadań) został ustalony do kwoty 15 313 018,00 zł.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć został zaprezentowany w załączniku nr 2 do uchwały o 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.

## § 10. Inne informacje dotyczące WPF

1. Pozycja 10.11 w kolumnie wykonanie za rok 2020 i 2021 została wypełniona zgodnie z postanowieniami Metodologii opracowywania WPF.

#### **§ 11. 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.