

Projekt
z dn. 19 marca 2026r
Zatwierdzony przez:

**UCHWAŁA NR XXVI/...../26
RADY MIASTA GRAJEWO**
z dnia 25 marca 2026 r.

BURMISTRZ MIASTA

Maciej Paweł Bednarko

**w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Grajewa
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, 1436) oraz art. 226, 227, 228 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Grajewa na lata 2026 – 2033 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Grajewa na lata 2026 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 2033 otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć, otrzymuje brzmienie jak Załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Uzasadnienie zmian w WPF na lata 2026 - 2033 określa Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Grajewa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miasta Grajewa

Monika Stefańska

opracował:

SKARBNIK MIASTA

Grzegorz Korzątkowski

Pod wpływem
funkcyjno-prawny
miejscowości
RADA PRAWNY
Barbara Dąbrowska

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVI/.../26
z dnia 2026-03-25

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	154 488 955,30	133 803 108,65	62 763 955,57	3 079 968,08	4 589 808,17	22 198 342,60	41 171 034,23	22 411 503,74	20 685 846,65	5 695 199,80	14 426 322,76
2026	149 263 271,00	134 518 272,00	67 129 872,00	3 166 502,00	7 892 483,00	17 083 287,00	39 246 128,00	22 900 000,00	14 744 999,00	1 006 000,00	13 458 999,00
2027	148 137 286,00	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	10 872 218,00	0,00	10 872 218,00
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

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	Wydatki bieżące ^X	z tego:									Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne				
														2.1.1
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	146 792 875,02	126 130 489,53	66 055 293,68	0,00	0,00	904 013,68	0,00	0,00	0,00	20 662 385,49	20 662 385,49	1 193 260,03		
2026	155 435 486,00	132 864 471,00	71 951 228,00	0,00	0,00	663 500,00	0,00	0,00	0,00	22 571 015,00	22 571 015,00	1 110 000,00		
2027	147 749 487,72	133 065 269,72	76 748 249,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	14 684 218,00	14 684 218,00	0,00		
2028	139 828 379,72	135 776 379,72	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	140 584 850,72	138 472 850,72	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	143 414 061,72	141 302 061,72	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	146 305 293,72	144 193 293,72	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	149 259 980,72	147 147 980,72	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	152 288 204,06	150 192 204,06	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		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
Wykonanie 2019	2 481 786,08	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	7 696 080,28	0,00	13 531 756,95	2 881 959,68	0,00	434 439,32	0,00	8 215 357,95	0,00		
2026	-6 172 215,00	0,00	9 760 013,28	0,00	0,00	394 099,00	394 099,00	8 065 914,28	5 778 116,00		
2027	387 798,28	387 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	147 798,28	147 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 087 798,28	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 087 798,28	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 087 798,28	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 087 798,28	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	2 079 188,94	2 079 188,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 241 959,68	5 241 959,68	0,00	0,00	0,00
2026	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 587 798,28	2 287 798,28	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	387 798,28	387 798,28	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	147 798,28	147 798,28	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 798,28	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 798,28	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 798,28	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 087 798,28	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 079 188,94	2 079 188,94	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	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	2 000 000,00	13 280 000,00	0,00	7 672 619,12	18 322 416,39
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	10 965 978,62	0,00	1 653 801,00	11 413 814,28
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 578 180,34	0,00	4 199 798,28	4 199 798,28
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 430 382,06	0,00	4 199 798,28	4 199 798,28
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 342 583,78	0,00	4 199 798,28	4 199 798,28
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 254 785,50	0,00	4 199 798,28	4 199 798,28
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 166 987,22	0,00	4 199 798,28	4 199 798,28
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 079 188,94	0,00	4 199 798,28	4 199 798,28
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 175 188,94	4 175 188,94

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	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%	12,73%	x	x	x	x
2026	2,51%	2,09%	11,54%	12,77%	TAK	TAK
2027	0,83%	4,01%	10,55%	11,78%	TAK	TAK
2028	0,57%	3,89%	8,43%	9,66%	TAK	TAK
2029	2,08%	3,78%	5,97%	7,21%	TAK	TAK
2030	1,96%	3,63%	4,86%	6,10%	TAK	TAK
2031	1,81%	3,44%	4,03%	5,26%	TAK	TAK
2032	1,70%	3,30%	3,56%	4,80%	TAK	TAK
2033	1,58%	3,14%	3,45%	3,45%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki 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 ^x	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	343 033,43	343 033,43	343 033,43	0,00	0,00	0,00	280 448,48	280 448,48	243 169,15
2026	123 820,00	123 820,00	102 772,00	2 916 784,00	2 916 784,00	2 850 172,00	256 265,00	256 265,00	229 677,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 872 218,00	8 872 218,00	8 872 218,00	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 ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	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	0,00	0,00	0,00	11 497 636,61	391 938,48	11 105 698,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 794 134,00	3 794 134,00	3 001 042,00	14 272 037,00	446 237,00	13 825 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 108 492,00	11 108 492,00	8 872 218,00	14 361 035,00	0,00	14 361 035,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 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	5 241 959,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 287 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26 223,10	0,00	0,00	0,00
2027	387 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	147 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 087 798,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 079 188,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/.../26
z dnia 2026-03-25

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)				37 100 383,00	14 272 037,00	14 361 035,00	0,00	0,00	19 937 118,00
1.a	- wydatki bieżące				904 706,00	446 237,00	0,00	0,00	0,00	245 031,00
1.b	- wydatki majątkowe				36 195 677,00	13 825 800,00	14 361 035,00	0,00	0,00	19 692 087,00
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:				15 193 990,00	3 800 399,00	11 108 492,00	0,00	0,00	14 404 258,00
1.1.1	- wydatki bieżące				541 364,00	256 265,00	0,00	0,00	0,00	186 732,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2024	2026	161 050,00	156 400,00	0,00	0,00	0,00	105 650,00
1.1.1.2	Umiejętności przyszłości - rozwijanie kompetencji kluczowych w Przedszkolach Miejskich w Grajewie -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2025	2026	380 314,00	99 865,00	0,00	0,00	0,00	81 082,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 652 626,00	3 544 134,00	11 108 492,00	0,00	0,00	14 217 526,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2024	2026	573 600,00	573 600,00	0,00	0,00	0,00	138 500,00
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
1.1.2.3	Budowa instalacji fotowoltaicznych z magazynem energii przy budynku Pływalni Miejskiej w Grajewie -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2026	2027	2 200 000,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00	2 200 000,00
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				21 906 393,00	10 471 638,00	3 252 543,00	0,00	0,00	5 532 860,00
1.3.1	- wydatki bieżące				363 342,00	189 972,00	0,00	0,00	0,00	58 299,00
1.3.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki niekwalifikowalne -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2024	2026	37 042,00	35 972,00	0,00	0,00	0,00	24 299,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego miasta Grajewo -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2024	2026	258 300,00	120 000,00	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				21 543 051,00	10 281 666,00	3 252 543,00	0,00	0,00	5 474 561,00
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	16 008 842,00	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	131 928,00	131 928,00	0,00	0,00	0,00	31 855,00

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						
1.3.2.3	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
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Etckiej w Grajewie -	URZĄD MIASTA GRAJEWO	2026	2027	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00

Załącznik nr 3 do
uchwały nr XXVI/.../26
z dn. 2026-03-25

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026 - 2033 Miasta Grajewo

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Grajewo została przygotowana na lata 2026 – 2033. Okres prognozy wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przepis ten stanowi, iż WPF należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z powyższym prognoza została przygotowana na lata 2026 – 2033.

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

W wierszu 2025 niniejszego dokumentu zaprezentowano faktyczne wykonanie (zgodnie ze sprawozdaniami budżetowymi), wg poszczególnych kolumn. Zmiany w wierszu 2026 wynikają ze zmian w budżecie miasta na 2026 rok, wprowadzonych uchwałą Rady Miasta Grajewo z dnia 25.03.2026 r. oraz zarządzeniem Burmistrza Miasta z dnia 27.02.2026 r.

§ 1. Dochody

Dochody ogółem (kol. 1) w roku 2026 zmniejszyły się o kwotę 1 062 909,00 zł, w tym dochody bieżące (kol. 1.1) uległy zmniejszeniu o kwotę 26 054,00 zł. Powyższe zmniejszenie dochodów bieżących było efektem większych planowanych wpływów z tytułu: pozostałych dochodów bieżących (m.in. z rozliczenia z lat ubiegłych) przy jednoczesnym zmniejszeniu dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (dotyczy m.in. rozliczenia projektów UE). Szczegółowe źródła zmian zostały scharakteryzowane w wyżej wskazanej uchwale Rady Miasta Grajewo. Pozycje dochodów bieżących w latach 2027 – 2033, zostały oszacowane przy wykorzystaniu następujących wskaźników:

- Udział w podatkach centralnych – jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) wzięto pod uwagę wskaźnik inflacji. Wartości wskaźnika inflacji dla lat 2027 – 2033 zostały zaczerpnięte z dokumentu „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”;
- Subwencje i dotacje na zadania bieżące – planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa zwaloryzowano o wskaźnik przyjęty na poziomie 2,00 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten kształtował się na poziomie około 8,40 %). Prognozę na dość niskim poziomie przyjęto celem zabezpieczenia Miasta na wypadek nie otrzymania, bądź otrzymania w mniejszej wartości 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 uchwalone 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. 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 bocznicy kolejowej. W efekcie wpłaty do budżetu miasta z tego tytułu w roku 2021 zmalały o 2 068 509,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Przy tworzeniu prognozy założono wzrost kwoty niniejszej pozycji w oparciu o prognozowany wskaźnik przyjęty na poziomie 2,00 % (w ujęciu historycznym wskaźnik ten mieścił się w przedziale 2,30 % - 4,00 %).

Dochody majątkowe (kol. 1.2.) w roku 2026 uległy zmniejszeniu, obecnie kształtują się na poziomie 14 744 999,00 zł. Korekta planu finansowego w tym zakresie nastąpiła w związku z wykonaniem sprzedaży nieruchomości w roku 2025, która pierwotnie planowana była do zrealizowania w roku 2026. Dopełnieniem dochodów majątkowych są wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (280 000,00 zł). W latach następnych dochody z tych tytułów nie są planowane. Warto podkreślić, iż dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Dlatego też pozycja ta nie została poddana waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne.

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 006 000,00 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 przeznaczonych na zagospodarowanie istniejących nieruchomości;
- b) sprzedaż nieruchomości pod zabudowę jednorodzinną;
- c) 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 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 zielono-niebieskiej infrastruktury;

d) wpływami z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji drogowych – Przebudowa ulicy Magazynowej w Grajewie;

e) dotacją z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych związanych z obroną cywilną i ochroną ludności;

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

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

§ 2. Wydatki

Wydatki ogółem (kol. 2) w roku 2026 zwiększyły się o kwotę 3 409 306,00 zł, w tym wydatki bieżące (kol. 2.1) uległy zwiększeniu o kwotę 100 733,00 zł. Powyższe zwiększenie wydatków bieżących było efektem wprowadzonych zmian w planie finansowym miasta uchwałą Rady Miasta Grajewo z dnia 25.03.2026 r. oraz zarządzeniem Burmistrza Miasta z dnia 27.02.2026 r. Zmiany wydatków bieżących dotyczyły wydatków statutowych poszczególnych jednostek organizacyjnych Miasta Grajewo, w tym wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. 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. Wydatki bieżące prognozowane od 2027 r. istotnie różnią się od planowanych wydatków bieżących z roku 2026. Jest to efekt podejścia ostrożnościowego w zakresie prognozy dotacji celowych z budżetu państwa w związku ze zmianą sposobu obsługi realizacji poszczególnych zadań, jak chociażby wypłaty świadczeń wychowawczych, świadczenia Dobry Start, dodatków dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych w związku z sytuacją na rynku paliw oraz wpływem środków na dofinansowanie realizacji projektów europejskich. Tym samym wartość ww. pozycji nie jest tak dynamiczna jak pozostałe pozycje, co w efekcie ma odzwierciedlenie w ogólnej kwocie wydatków.

O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i emisji obligacji. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). W prognozie niniejszej pozycji od 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.

Wydatki majątkowe (kol. 2.2.) w roku 2026 uległy zwiększeniu i kształtują się na poziomie 22 571 015,00 zł. W 2026 r. założono realizację kilkunastu zadań inwestycyjnych, wymienionych w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej na 2026 r. We wspomnianym załączniku założono kontynuację realizacji inwestycji rozpoczętych w latach ubiegłych.

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 sieci wodociągowej i sanitarnej na nieruchomości nr 2981/5 przy ul. Dąbrowskiego 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-Leczniczy w Szczuczynie;

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.

W roku 2026 Miasto będzie ponosiło również wydatki na zakupy inwestycyjne, zalicza się do nich w szczególności:

- Wykup nieruchomości od osób fizycznych pod drogi;
- Zakup i montaż nowej wiaty przystankowej usytuowanej w okolicy budynku dworca PKP;
- Zakup sprzętu informatycznego na potrzeby Urzędu Miasta Grajewo w ramach projektu Cyberbezpieczny Samorząd.

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 latach 2023 – 2025 zrealizowane wydatki majątkowe stosunkowo są wyższe od wartości historycznych, co jest efektem otrzymania środków przeznaczonych na inwestycje z programu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą (w zł)	Zmiana (w zł)	Po zmianie (w zł)
Dochody ogółem:	150 326 180,00	-1 062 909,00	149 263 271,00
Dochody bieżące	134 544 326,00	-26 054,00	134 518 272,00
Dotacje bieżące	17 264 099,00	-180 812,00	17 083 287,00
Pozostałe dochody	39 091 370,00	+154 758,00	39 246 128,00
Dochody majątkowe	15 781 854,00	-1 036 855,00	14 744 999,00
Sprzedaż majątku	3 006 000,00	-2 000 000,00	1 006 000,00
Wydatki ogółem:	152 026 180,00	+3 409 306,00	155 435 486,00
Wydatki bieżące	132 763 738,00	+100 733,00	132 864 471,00
Wynagrodzenia i pochodne	72 285 654,00	-334 426,00	71 951 228,00
Pozostałe wydatki bieżące	59 814 584,00	+435 159,00	60 249 743,00
Wydatki majątkowe	19 262 442,00	+3 308 573,00	22 571 015,00
Wynik budżetu	-1 700 000,00	- 4 472 215,00	-6 172 215,00

§ 3. Wynik budżetu

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

W niniejszej uchwale zaplanowano deficyt na 2026 r. (6 172 215,00 zł), zaś w pozostałych latach planuje się nadwyżkę. Należy zauważyć, iż prognozowane nadwyżki są zbieżne (zazwyczaj niższe) z danymi historycznymi (z wykonaniem). Deficyt budżetu na 2026 r. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi: z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikającymi z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 5 778 116,00 zł; przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w kwocie 314 214,00 zł oraz przychodami, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w innych ustawach w kwocie 79 885,00 zł.

§ 4. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

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

dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 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.

W prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższej relacji. W efekcie wprowadzonych zmian, w planie finansowym miasta, uchwałą Rady Miasta Grajewo z dnia 25.03.2026 r. oraz zarządzeniem Burmistrza Miasta z dnia 27.02.2026 r. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (kol. 7.1) uległa zmianie i kształtuje się na poziomie 1 653 801,00 zł. 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. W obu przypadkach dominuje podejście pesymistyczne w zakresie planowanego wykonania. Niemniej jednak prognozowane nadwyżki są zbieżne z danymi historycznymi (z wykonaniem). Planowana nadwyżka w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

§ 5. Przychody i rozchody

Przychody i rozchody uległy zmianie w stosunku do ostatniej uchwały w sprawie WPF. Wskazane wartości zostały zaktualizowane po ostatecznym rozliczeniu roku 2025 tj. po sporządzeniu bilansu z wykonania budżetu za 2025 r. Kształtują się następująco:

1. Planowane przychody budżetu na rok 2026 – 9 760 013,28 zł

a) przychody w kwocie 8 065 914,28 zł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu miasta wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, w tym na pokrycie deficytu budżetu – 5 778 116,00 zł;

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2025 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu wolne środki w łącznej kwocie 13 591 778,10 zł. W roku 2026 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 8 065 914,28 zł, natomiast pozostała część zostanie zaangażowana w kolejnych latach budżetowych, gdy wystąpi taka potrzeba.

b) przychody w kwocie 314 214,00 zł wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w tym na pokrycie deficytu budżetowego – 314 214,00 zł;

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2025 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 314 214,28 zł. W roku 2026 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 314 214,00 zł, z tego na realizację projektu pn. Cyberbezpieczny Samorząd (214 350,00 zł) oraz Umiejętności przyszłości - rozwijanie kompetencji kluczowych w Przedszkolach Miejskich w Grajewie (99 864,00 zł).

c) przychody w kwocie 79 885,00 zł wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w innych ustawach, w tym na pokrycie deficytu budżetu – 79 885,00 zł;

Miasto Grajewo na dzień 31.12.2025 r. posiadało na rachunku bieżącym budżetu, środki finansowe wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w łącznej kwocie 79 885,17 zł. W roku 2026 r. zostały zaangażowane środki w kwocie 79 885,00 zł, z tego na realizację zadań związanych z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (79 885,00 zł).

W planie przychodów budżetu na rok 2026 ujęto również kwotę 1 300 000,00 zł – przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych. Kwota ta stanowi planowany zwrot pożyczki krótkoterminowej, której udzielenie nastąpi w tym samym roku budżetowym tj. 2026 r.

2. Planowane rozchody budżetu na rok 2026 – 3 587 798,28 zł

Kwotę 2 287 798,28 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 87 798,28 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.

Rozchody uległy zmianie w związku z decyzją Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) realizującego działania w ramach projektu Zielona Transformacja Miast (ZTM). Pożyczka, którą udzielił Bank została umorzona częściowo tj. w wartości 5% udzielonej pożyczki, tym samym poszczególne spłaty zostały zmniejszone.

W planie rozchodów budżetu na rok 2026 zabezpieczono również kwotę 1 300 000,00 zł – udzielone pożyczki i kredyty. Środki te przeznaczone są na udzielenie pożyczki krótkoterminowej, realizowanej na podstawie upoważnienia zawartego w Uchwale Rady Miasta Grajewo w sprawie zmian w budżecie miasta na rok 2026 r.

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

§ 6. Kwota długu

Kwota długu uległa zmianie w stosunku do ostatniej uchwały w sprawie zmian w WPF. Jest to skutek decyzji Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) realizującego działania w ramach projektu Zielona Transformacja Miast (ZTM). Pożyczka została umorzona częściowo tj. w wartości 5% udzielonej pożyczki tj. 26 223,10 zł. Operacja ta została stosownie zaprezentowana w niniejszej uchwale w kolumnie 10.8. Wspominana pożyczka stanowi preferencyjne finansowanie samorządu, są to środki zwrotne udzielone na korzystnych warunkach – niskie lub zerowe oprocentowanie, brak powiązania z WIBOR-em – co oznacza, że odsetki są znacznie niższe niż w standardowych kredytach komercyjnych.

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

Planuje się, iż zadłużenie Miasta Grajewo na dzień 31 grudnia 2026 r. z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych obligacji wyniesie 10 965 978,62 zł. Na zadłużenie miasta składać się będzie:

- a) kredyt zaciągnięty w 2018 r. – BS w Szczuczynie – pozostanie do spłaty – 300 000,00 zł;
- b) pożyczka zaciągnięta w 2025 r. – BGK w Warszawie – pozostanie do spłaty – 2 725 978,62 zł;
- c) obligacje wyemitowane w 2019 r. – BPS SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 5 940 000,00 zł;
- d) obligacje wyemitowane w 2020 r. – PKO BP SA w Warszawie – pozostanie do wykupu – 2 000 000,00 zł.

§ 7. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2026 – 2029

Wykaz przedsięwzięć uległ zmianie w stosunku do ostatniej uchwały w sprawie zmian w WPF. W efekcie planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 37 100 383,00 zł (wydatki bieżące – 904 706,00 zł, wydatki majątkowe – 36 195 677,00 zł), limit zobowiązań (wysokość, do której istnieje możliwość podpisania umów na realizację zadań) został ustalony do kwoty 19 937 118,00 zł.

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa instalacji fotowoltaicznych z magazynem energii przy budynku Pływalni Miejskiej w Grajewie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026 – 2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 200 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 200 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Grajewo.
2. Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Ełckiej w Grajewie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026 – 2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 000 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta Grajewo.

Dokonano również zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - a) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.: zmniejszenie

łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 24 600,00 zł, dokonano również zmniejszenia limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 75 350,00 zł;

b) Umiejętności przyszłości – rozwijanie kompetencji kluczowych w Przedszkolach Miejskich w Grajewie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 23 256,00 zł oraz zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 479,00 zł, dokonano również zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 696,00 zł;

c) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 24 600,00 zł oraz zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 410 500,00 zł;

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

a) Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki niekwalifikowalne – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 5 628,00 zł oraz zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 658,00 zł, dokonano również zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 17 331,00 zł;

b) Opracowanie planu ogólnego miasta Grajewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 42 510,00 zł;

c) Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 4 w Grajewie wraz z niezbędnym zagospodarowaniem terenu i boiska lekkoatletycznego przy szkole – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 4 395,00 zł;

d) Cyberbezpieczny Samorząd - wydatki niekwalifikowalne – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.: zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 658,00 zł oraz zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 94 415,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF. W wyniku dokonanej analizy nie stwierdzono innych zadań spełniających kryteria wymagane art. 226 ust. 3 i 4 uofp traktujące o elementach określających dane zadanie jako przedsięwzięcie.

§ 8. Podsumowanie

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

§ 9. Inne informacje dotyczące WPF:

1. Różnica pomiędzy kolumną 1.2 a 1.2.1 + 1.2.2. wynosi 280 000,00 zł tj. o wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (280 000,00 zł).

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

3. Z uwagi na błędną kwalifikację, przez system informatyczny Bestia, § 670 – Dotacja celowa dla jednostki samorządu terytorialnego na finansowanie lub dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, wykonanie wydatków majątkowych i bieżących Miasta w roku 2023 w różnych źródłach może różnić się o 12 000,00 zł.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Grajewo na lata 2026 – 2033 spowodowały nie istotne modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

