

**Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Grajewskiego
na lata 2023 – 2026.**

- I. Zmiany wprowadzone w „Wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2023-2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2026” i w „Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2023-2026” podyktowane są przede wszystkim:
1. planowanym w roku 2023 zwiększeniem dochodów bieżących do kwoty **62.630.055,00 zł** oraz planowanym zmniejszeniem dochodów majątkowych do kwoty **40.040.288,00 zł**,
 2. planowanym w roku 2023 zwiększeniem wydatków bieżących do kwoty **64.425.408,00 zł**, oraz planowanym zmniejszeniem wydatków majątkowych do kwoty **47.894.382,00 zł**,
 3. zmniejszeniem w roku 2023 dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Adaptacja starej sali gimnastycznej w Zespole Szkół Nr 2 w Grajewie na potrzeby Grajewskiego Centrum Edukacji Obronnej”,
 4. zwiększeniem w roku 2023 dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup agregatu prądotwórczego na potrzeby miasta Równe w Ukrainie”,
 5. zwiększeniem w roku 2023 wydatków bieżących dotyczących realizacji zadania bieżącego p.n.: „Utrzymanie i obsługa Grajewskiego Centrum Edukacji Obronnej przy Zespole Szkół Nr 2 w Grajewie - strzelnica pneumatyczna i wirtualna”,
 6. zwiększeniem w roku 2023 wydatków bieżących dotyczących realizacji zadania bieżącego p.n.: „Zakup broni pneumatycznej z osprzętem na potrzeby Grajewskiego Centrum Edukacji Obronnej przy Zespole Szkół Nr 2 w Grajewie - strzelnica pneumatyczna i wirtualna”,
 7. zwiększeniem w roku 2023 wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Zakup kompresora na potrzeby Grajewskiego Centrum Edukacji Obronnej przy Zespole Szkół Nr 2 w Grajewie - strzelnica pneumatyczna i wirtualna”,
 8. zwiększeniem w roku 2023 dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Poprawa bezpieczeństwa pieszych na DP nr 2662B ul. Żabiej i DP nr 2656B ul. Ostejki w Rajgrodzie - opracowanie dokumentacji technicznej”,
 9. zwiększeniem w roku 2023 dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa z rozbudową DP 1834B na odcinkach gr. Powiatu - Dusze - Barwiki i Barwiki – skrzyżowanie z DP 1966B - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej”,

10. zwiększeniem w roku 2023 dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa z rozbudową DP nr 1808B ul. Przemysłowej w Grajewie na odc. od ul. Szkolnej do ronda w ul. Wiórowej i Braci Świackich – opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej”,
11. zwiększeniem w roku 2023 wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Nabycie działki nr 480/2 położonej w obrębie Karwowo gmina Radziłów, przeznaczonych na przebudowę drogi powiatowej nr 1837B na odcinku Karwowo-Ostrowik”,
12. zmniejszeniem w roku 2023 dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa z rozbudową DP nr 1794B na odc. Belda - Stoczek - Kozłówka”,
13. zwiększeniem w roku 2023 wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa z rozbudową DP nr 1794B na odc. Belda - Stoczek - Kozłówka - Ciszewo – Kuligi”,
14. zmniejszeniem w roku 2023 dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Rozbudowa DP nr 1822B na odc. Żebry - Bukowo Duże - Wiądownica - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej”,
15. zmniejszeniem w roku 2023 dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Rozbudowa DP nr 1817B na odcinku Dziewięcin-Borawskie - opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej”,
16. zwiększeniem w latach 2024 - 2025 dochodów majątkowych w związku z planowaną sprzedażą nieruchomości, stanowiących własność Powiatu Grajewskiego, tj. nieruchomości położonej na terenie obrębu ewidencyjnego 0047 Wojewodzin gmina Grajewo oznaczonej jako działka nr 314 o powierzchni 3,8917 ha i nieruchomości położonej na terenie miasta Grajewo oznaczonej jako działki nr 2031/88 o powierzchni 1,0787 ha i nr 1884/39 o powierzchni 0,3569 ha),
17. zwiększeniem w latach 2023 - 2025 wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Rozbudowa DP nr 1806B na odc. Szczuczyn - Skaje” i zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa DP nr 1787B na odcinkach w m. Czarna Wieś i Tama z budową kładki pieszo - rowerowej na Kanale Kuwaskim”,
18. zmniejszeniem wydatków bieżących w roku 2023, w związku ze zmniejszeniem dotacji podmiotowej, finansowanej środkami własnymi powiatu, stosownie do zasad wynikających z obowiązujących uregulowań prawnych, planowanej do przekazania podmiotowi: Lucyna Bagińska zam. Grajewo, z przeznaczeniem na prowadzenie Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych "Mentor" w Grajewie - z tytułu uzyskanego przez absolwenta świadectwa dojrzałości,
19. zwiększeniem w roku 2023 wydatków bieżących dotyczących realizacji zadania bieżącego p.n.: „Rehabilitacja 25 plus” (2022/2023),

20. zwiększeniem w roku 2023 wydatków bieżących dotyczących realizacji projektu p.n.: „Zawodowiec - dobry fachowiec” - RPOWP na lata 2014-2020,
21. zwiększeniem w roku 2023 wydatków bieżących dotyczących realizacji zadania bieżącego p.n.: „Organizacja i prowadzenie chóru w Powiecie Grajewskim”,
22. zwiększeniem w roku 2023 dochodów bieżących oraz wydatków bieżących dotyczących realizacji projektu p.n.: „Ze Szczuczyna do Europy” - Erasmus +,
23. zwiększeniem w roku 2023 dochodów bieżących oraz wydatków bieżących dotyczących realizacji projektu p.n.: „Kształcenie zawodowe kluczem do sukcesu na rynku pracy” - RPOWP na lata 2014-2020
24. zwiększeniem w roku 2023 dochodów bieżących oraz wydatków bieżących dotyczących realizacji projektu p.n.: „Europejska praktyka zawodowa” - Erasmus +,
25. zmniejszeniem w roku 2023 dochodów bieżących z jednoczesnym zwiększeniem dochodów majątkowych oraz zwiększeniem wydatków bieżących i majątkowych związanych z realizacją projektu p.n.: „Nowa ranga kształcenia zawodowego w powiecie grajewskim” w ramach RPOWP na lata 2014-2020,
26. zmniejszeniem w roku 2023 dochodów bieżących i majątkowych oraz zwiększeniem wydatków bieżących związanych z realizacją projektu p.n.: „Zwiększenie dostępności w budynku Starostwa Powiatowego w Grajewie” w ramach POWER na lata 2014-2020,
27. zmniejszeniem w roku 2023 dochodów bieżących oraz zmniejszeniem wydatków bieżących z jednoczesnym zwiększeniem wydatków majątkowych związanych z realizacją projektu p.n.: „Cyfrowy Powiat - rozwój cyfryzacji i cyberbezpieczeństwo w Starostwie Powiatowym w Grajewie” w ramach POPC na lata 2014-2020,
28. zmniejszeniem w latach 2023 - 2032, w wyniku przeprowadzonej bieżącej weryfikacji, kwoty wydatków bieżących z tytułu poręczeń i gwarancji,
29. zwiększeniem w roku 2024 dochodów majątkowych oraz wydatków majątkowych dotyczących realizacji zadania inwestycyjnego p.n.: „Przebudowa z rozbudową DP nr 1794B na odc. Bełda - Stoczek - Kozłówka - Ciszewo – Kuligi”,
30. zmianą w roku 2023, w wyniku przeprowadzonej bieżącej weryfikacji, planowanych dochodów bieżących oraz wydatków bieżących innych, niż zaprezentowane w ust. 3-28,
31. aktualizacją wykazu przedsięwzięć oraz kwot łącznych nakładów finansowych i kwot dotyczących limitów w poszczególnych latach, związanych z realizacją poszczególnych przedsięwzięć zawartych w „Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2023-2026”,
32. aktualizacją limitów zobowiązań odnoszących się do poszczególnych przedsięwzięć zawartych w „Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Grajewskiego na lata 2023-2026”,

33. zwiększeniem, w roku 2023, deficytu budżetu z kwoty 8.367.917,00 zł do kwoty 9.649.447,00 zł, tzn. o kwotę 1.281.530,00 zł; deficyt w kwocie 9.649.447,00 zł powiązany jest z następującymi źródłami jego pokrycia:

- 1) nadwyżką z lat ubiegłych (*pomniejszoną o środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi ustawą - Prawo ochrony środowiska i ustawą - Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz o środki wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków*) w kwocie 7.696.102,00 zł (zmniejszenie o kwotę 401.264,00 zł),
- 2) przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo ochrony środowiska w kwocie 815.200,00 zł (zwiększenie o kwotę 815.200,00 zł),
- 3) przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo geodezyjne i kartograficzne w kwocie 574.082,00 zł (zwiększenie o kwotę 312.264,00 zł),
- 4) przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 564.063,00 zł (zwiększenie o kwotę 555.330,00 zł),

34. zwiększeniem, w roku 2024, deficytu budżetu z kwoty 3.327.500,00 zł do kwoty 3.416.500,00 zł, tzn. o kwotę 89.000,00 zł; deficyt w kwocie 3.416.500,00 zł powiązany jest z następującymi źródłami jego pokrycia:

- 1) nadwyżką z lat ubiegłych (*pomniejszoną o środki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi ustawą - Prawo ochrony środowiska i ustawą - Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz o środki wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków*) w kwocie 3.416.500,00 zł (zwiększenie o kwotę 89.000,00 zł),
- 2) przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo ochrony środowiska w kwocie 0,00 zł (bez zmian),
- 3) przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu określonych w ustawie - Prawo geodezyjne i kartograficzne w kwocie 0,00 zł (bez zmian),
- 4) przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 0,00 zł (bez zmian).

II. Biorąc pod uwagę wszelkie okoliczności i czynniki mogące mieć wpływ na kształtowanie się planowanych wielkości ujętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Grajewskiego na lata

2023 – 2026, należy potwierdzić fakt spełnienia wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 tejże ustawy, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

III.: Planowane wydatki (w pełnych zł) z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na lata 2027-2032:

1. rok 2027 – 627.452,00 zł,
2. rok 2028 – 592.070,00 zł,
3. rok 2029 – 557.866,00 zł,
4. rok 2030 – 522.043,00 zł,
5. rok 2031 – 486.917,00 zł,
6. rok 2032 – 230.304,00 zł.