

UCHWAŁA NR 409/2025
ZARZĄDU POWIATU W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

z dnia 14 listopada 2025r.

w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tomaszowskiego na lata 2026-2043

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym /t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 107, poz. 1907/ oraz art. 230 ust. 1, 2 i 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /t.j. Dz.U. z 2025 poz. 1483/ oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego /t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 83/, uchwała się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Powiatu Tomaszowskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tomaszowskiego na lata 2026-2043.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Tomaszowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Mariusz Węgrzynowski

Członkowie Zarządu:

Włodzimierz Justyna

Michał Czechowicz

Elżbieta Łojarczyk

Teodora Sowik

UCHWAŁA NR / /

RADY POWIATU W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM
z dnia

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tomaszowskiego na lata 2026-2043

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym / t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 107, poz. 1907/ oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 8, art. 232 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych / t.j. Dz. U. z 2025 poz. 1483/ oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego /t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 83/, Rada Powiatu postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Tomaszowskiego na lata 2026–2043 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026–2043, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Zarząd Powiatu do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały.

4. Upoważnić Zarząd Powiatu 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 z dnia 27 sierpnia 2009r. 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. Traci moc z dniem 31 grudnia 2025 roku Uchwała Nr XIX/93/2025 Rady Powiatu w Tomaszowie Mazowieckim z dnia 30 stycznia 2025 roku sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tomaszowskiego na lata 2025-2043 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Tomaszowie Mazowieckim.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 409/2025
Zarządu Powiatu w Tomaszowie Mazowieckim
z dnia 14 listopada 2025 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2026	245 072 586,04	228 320 440,49	113 527 610,00	12 666 992,00	40 955 348,00	26 312 608,49	34 857 882,00	0,00	16 752 145,55	0,00	16 752 145,55
2027	247 820 205,00	239 118 955,00	118 976 935,00	13 237 007,00	42 798 339,00	27 575 614,00	36 531 060,00	0,00	8 701 250,00	0,00	8 701 250,00
2028	245 580 396,00	244 379 572,00	121 594 428,00	13 528 221,00	43 739 902,00	28 182 277,00	37 334 744,00	0,00	1 200 824,00	0,00	1 200 824,00
2029 ⁴⁾	249 267 163,00	249 267 163,00	124 026 316,00	13 798 785,00	44 614 700,00	28 745 923,00	38 081 439,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	253 504 705,00	253 504 705,00	126 134 764,00	14 033 365,00	45 373 150,00	29 234 603,00	38 728 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	257 307 275,00	257 307 275,00	128 026 785,00	14 243 865,00	46 053 747,00	29 673 122,00	39 309 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	260 652 270,00	260 652 270,00	129 691 133,00	14 429 035,00	46 652 446,00	30 058 873,00	39 820 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	263 519 446,00	263 519 446,00	131 117 736,00	14 587 755,00	47 165 623,00	30 389 521,00	40 258 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	266 154 639,00	266 154 639,00	132 428 913,00	14 733 632,00	47 637 279,00	30 693 416,00	40 661 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	268 816 186,00	268 816 186,00	133 753 202,00	14 880 969,00	48 113 652,00	31 000 350,00	41 068 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	271 504 348,00	271 504 348,00	135 090 734,00	15 029 778,00	48 594 788,00	31 310 354,00	41 478 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	274 219 391,00	274 219 391,00	136 441 642,00	15 180 076,00	49 080 736,00	31 623 457,00	41 893 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	276 961 586,00	276 961 586,00	137 806 058,00	15 331 877,00	49 571 544,00	31 939 692,00	42 312 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	279 731 202,00	279 731 202,00	139 184 119,00	15 485 196,00	50 067 259,00	32 259 089,00	42 735 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	281 969 050,00	281 969 050,00	140 297 592,00	15 609 077,00	50 467 797,00	32 517 161,00	43 077 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	284 224 804,00	284 224 804,00	141 419 972,00	15 733 950,00	50 871 540,00	32 777 299,00	43 422 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	286 498 601,00	286 498 601,00	142 551 332,00	15 859 821,00	51 278 512,00	33 039 517,00	43 769 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	288 790 590,00	288 790 590,00	143 691 743,00	15 986 700,00	5 168 874,00	33 303 833,00	44 119 574,00	0,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							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			
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		
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
2026	279 002 879,09	226 127 576,25	157 484 615,00	0,00	0,00	5 151 000,00	0,00	0,00	0,00	52 875 302,84	52 875 302,84	852 508,00
2027	240 745 745,46	227 258 214,46	162 366 638,00	0,00	0,00	6 791 343,00	0,00	0,00	0,00	13 487 531,00	13 487 531,00	1 256 982,00
2028	237 710 491,44	232 939 669,44	167 400 003,00	0,00	0,00	5 297 988,00	0,00	0,00	0,00	4 770 822,00	4 770 822,00	0,00
2029 ^a	241 226 786,44	236 433 764,44	172 422 003,00	0,00	0,00	5 949 481,00	0,00	0,00	0,00	4 793 022,00	4 793 022,00	0,00
2030	244 326 920,44	239 980 270,44	175 353 178,00	0,00	0,00	5 488 247,00	0,00	0,00	0,00	4 346 650,00	4 346 650,00	0,00
2031	248 129 490,44	243 579 975,44	178 246 505,00	0,00	0,00	4 995 103,00	0,00	0,00	0,00	4 549 515,00	4 549 515,00	0,00
2032	251 474 485,44	247 233 674,44	181 098 449,00	0,00	0,00	4 502 498,00	0,00	0,00	0,00	4 240 811,00	4 240 811,00	0,00
2033	254 341 661,44	250 942 179,44	183 905 475,00	0,00	0,00	4 009 009,00	0,00	0,00	0,00	3 399 482,00	3 399 482,00	0,00
2034	256 976 854,44	254 706 312,44	186 664 057,00	0,00	0,00	3 516 205,00	0,00	0,00	0,00	2 270 542,00	2 270 542,00	0,00
2035	259 639 457,90	258 272 200,90	189 370 686,00	0,00	0,00	3 022 855,00	0,00	0,00	0,00	1 367 257,00	1 367 257,00	0,00
2036	262 339 240,96	261 888 011,96	192 021 876,00	0,00	0,00	2 530 263,00	0,00	0,00	0,00	451 229,00	451 229,00	0,00
2037	265 054 283,96	265 030 667,96	194 614 171,00	0,00	0,00	2 036 985,00	0,00	0,00	0,00	23 616,00	2 316,00	0,00
2038	268 347 087,96	268 211 035,96	197 046 848,00	0,00	0,00	1 547 435,00	0,00	0,00	0,00	136 052,00	136 052,00	0,00
2039	273 427 674,96	271 429 568,96	199 411 410,00	0,00	0,00	1 157 458,00	0,00	0,00	0,00	1 998 106,00	1 998 106,00	0,00
2040	275 673 609,36	274 686 723,36	201 704 641,00	0,00	0,00	828 074,00	0,00	0,00	0,00	986 886,00	986 886,00	0,00
2041	278 307 064,00	277 982 963,00	203 923 393,00	0,00	0,00	499 667,00	0,00	0,00	0,00	324 101,00	324 101,00	0,00
2042	281 707 757,00	281 318 759,00	206 064 588,00	0,00	0,00	221 976,00	0,00	0,00	0,00	388 998,00	388 998,00	0,00
2043	287 193 331,53	284 694 584,53	208 228 266,00	0,00	0,00	17 424,00	0,00	0,00	0,00	2 498 747,00	2 498 747,00	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⁾	Przychody budżetu ^x		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym:	
						na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^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	
2026	-33 930 293,05	0,00	38 447 714,53	38 447 714,53	33 930 293,05	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	7 074 459,54	7 074 459,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	7 869 904,56	7 869 904,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029 ²	8 040 376,56	8 040 376,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	9 176 728,10	9 176 728,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	9 165 107,04	9 165 107,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	9 165 107,04	9 165 107,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	8 614 498,04	8 614 498,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	6 303 527,04	6 303 527,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	6 295 440,64	6 295 440,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2041	5 917 740,00	5 917 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042	4 790 844,00	4 790 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2043	1 597 258,47	1 597 258,47	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 ^{x7)}		w tym:	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x						na pokrycie deficytu budżetu ^x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 517 421,48	4 517 421,48	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	7 074 459,54	7 074 459,54	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 869 904,56	7 869 904,56	0,00	0,00	0,00	
2029 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	8 040 376,56	8 040 376,56	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	9 177 784,56	9 177 784,56	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	9 176 728,10	9 176 728,10	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	9 165 107,04	9 165 107,04	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	9 165 107,04	9 165 107,04	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	8 614 498,04	8 614 498,04	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	6 303 527,04	6 303 527,04	0,00	0,00	0,00	
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	6 295 440,64	6 295 440,64	0,00	0,00	0,00	
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	5 917 740,00	5 917 740,00	0,00	0,00	0,00	
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	4 790 844,00	4 790 844,00	0,00	0,00	0,00	
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 597 258,47	1 597 258,47	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 899 913,83	0,00	2 192 864,24	2 192 864,24
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	122 825 454,29	0,00	11 860 740,54	11 860 740,54
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	114 955 549,73	0,00	11 439 902,56	11 439 902,56
2029 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	106 915 173,17	0,00	12 833 398,56	12 833 398,56
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	97 737 388,61	0,00	13 524 434,56	13 524 434,56
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	88 559 604,05	0,00	13 727 299,56	13 727 299,56
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	79 381 819,49	0,00	13 418 595,56	13 418 595,56
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	70 204 034,93	0,00	12 577 266,56	12 577 266,56
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	61 026 250,37	0,00	11 448 326,56	11 448 326,56
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	51 849 522,27	0,00	10 543 985,10	10 543 985,10
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	42 684 415,23	0,00	9 616 336,04	9 616 336,04
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	33 519 308,19	0,00	9 188 723,04	9 188 723,04
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	24 904 810,15	0,00	8 750 550,04	8 750 550,04
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	18 601 283,11	0,00	8 301 633,04	8 301 633,04
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	12 305 842,47	0,00	7 282 326,64	7 282 326,64
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	6 388 102,47	0,00	6 241 841,00	6 241 841,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	1 597 258,47	0,00	5 179 842,00	5 179 842,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 096 005,47	4 096 005,47

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
2026	4,79%	3,69%	9,77%	9,82%	TAK	TAK
2027	6,55%	8,82%	8,42%	8,47%	TAK	TAK
2028	6,09%	7,74%	7,93%	7,98%	TAK	TAK
2029 ²	6,34%	8,52%	7,15%	7,20%	TAK	TAK
2030	6,54%	8,48%	7,15%	7,20%	TAK	TAK
2031	6,23%	8,22%	7,50%	7,55%	TAK	TAK
2032	5,93%	7,77%	7,17%	7,22%	TAK	TAK
2033	5,66%	7,11%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2034	5,39%	6,36%	8,09%	8,09%	TAK	TAK
2035	5,13%	5,70%	7,74%	7,74%	TAK	TAK
2036	4,87%	5,06%	7,45%	7,45%	TAK	TAK
2037	4,62%	4,63%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2038	4,15%	4,20%	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2039	3,01%	3,82%	5,83%	5,83%	TAK	TAK
2040	2,86%	3,25%	5,27%	5,27%	TAK	TAK
2041	2,55%	2,68%	4,72%	4,72%	TAK	TAK
2042	1,98%	2,13%	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2043	0,63%	1,61%	3,68%	3,68%	TAK	TAK

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	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			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
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				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		
2026	3 838 158,49	3 838 158,49	3 739 603,17	12 160 245,55	12 160 245,55	12 156 314,02	3 939 230,25	3 939 230,25	3 739 603,17		
2027	144 335,40	144 335,40	130 461,74	5 101 251,00	5 101 251,00	5 101 251,00	152 855,40	152 855,40	130 461,74		
2028	84 970,00	84 970,00	76 141,95	0,00	0,00	0,00	90 650,00	90 650,00	76 141,95		
2029 ²	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		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2043	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
2026	14 303 683,58	14 303 683,58	12 156 314,02	27 486 769,47	3 946 466,63	23 540 302,84	0,00	564 652,00	0,00	0,00
2027	6 001 472,00	6 001 472,00	5 101 251,00	13 532 091,40	152 855,40	13 379 236,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 092 023,00	90 650,00	2 001 373,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 ²	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2026	4 517 421,48	564 652,00	0,00	564 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 472 475,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	5 466 928,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029 ²	5 637 400,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	6 774 808,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	6 774 808,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	6 774 808,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	6 774 808,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	6 774 808,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	6 773 752,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	6 762 131,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	6 762 131,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	6 211 522,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	3 900 551,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	3 892 464,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	3 514 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	2 387 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	796 167,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				86 306 978,31	27 486 769,47	13 532 091,40	2 092 023,00	43 110 883,87
1.a	- wydatki bieżące				14 291 806,91	3 946 466,63	152 855,40	90 650,00	4 189 972,03
1.b	- wydatki majątkowe				72 015 171,40	23 540 302,84	13 379 236,00	2 001 373,00	38 920 911,84
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				65 626 277,31	19 192 894,47	6 154 327,40	90 650,00	25 437 871,87
1.1.1	- wydatki bieżące				13 570 417,91	3 717 484,63	152 855,40	90 650,00	3 960 990,03
1.1.1.1	Energia kwalifikacji -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 1 IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI	2024	2026	2 827 749,80	388 670,14	0,00	0,00	388 670,14
1.1.1.2	Innowacyjni informatycy -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 1 IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI	2024	2026	2 793 064,82	594 593,87	0,00	0,00	594 593,87
1.1.1.3	Klucze do zawodowej przyszłości -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 1 IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI	2024	2026	2 918 784,85	406 739,10	0,00	0,00	406 739,10
1.1.1.4	Postaw na kwalifikacje -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 1 IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI	2024	2026	1 480 695,94	219 848,66	0,00	0,00	219 848,66
1.1.1.5	Mobilność osób uczących się i kadry w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego - Hiszpania 2025 -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 1 IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI	2025	2026	416 407,50	319 296,06	0,00	0,00	319 296,06
1.1.1.6	Tomaszowskie Centrum Usług Środowiskowych -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2024	2027	247 654,00	61 630,80	13 655,40	0,00	75 286,20
1.1.1.8	Mieszkania treningowe w powiecie tomaszowskim -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2025	2028	496 800,00	132 900,00	139 200,00	90 650,00	362 750,00
1.1.1.9	Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności w Tomaszowie Mazowieckim -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 3 IM. JANA PAWŁA II	2025	2026	2 389 261,00	1 593 806,00	0,00	0,00	1 593 806,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				52 055 859,40	15 475 409,84	6 001 472,00	0,00	21 476 881,84
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2024	2026	421 984,70	32 501,84	0,00	0,00	32 501,84
1.1.2.2	Rozbudowa DP 4302E na odcinku od węzła "Wólka Jagieleczyńska" DK S8 do miejscowości Krzemienica -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2023	2026	9 539 836,00	9 441 436,00	0,00	0,00	9 441 436,00
1.1.2.3	Rozbudowa DP 4339E wraz z rozbiórką i budową mostu - ul. Legionów w Tomaszowie Mazowieckim -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2027	12 102 114,00	6 001 472,00	6 001 472,00	0,00	12 002 944,00
1.1.2.4	Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności w Tomaszowie Mazowieckim -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2023	2026	28 435 612,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności w Tomaszowie Mazowieckim -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 3 IM. JANA PAWŁA II	2025	2026	1 556 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				20 680 701,00	8 293 875,00	7 377 764,00	2 001 373,00	17 673 012,00
1.3.1	- wydatki bieżące				721 389,00	228 982,00	0,00	0,00	228 982,00
1.3.1.1	Zintegrowany system zarządzania oświatą w Powiecie Tomaszowskim -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2024	2026	703 439,00	211 032,00	0,00	0,00	211 032,00
1.3.1.2	Doposażenie Powiatowego Magazynu Przeciwpowodziowego w Powiecie Tomaszowskim -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2025	2026	17 950,00	17 950,00	0,00	0,00	17 950,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 959 312,00	8 064 893,00	7 377 764,00	2 001 373,00	17 444 030,00
1.3.2.1	Wymiana instalacji c.o. w II Liceum Ogólnokształcącym im. Stefana Żeromskiego w Tomaszowie Mazowieckim (realizacja zadania pod warunkiem uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych) -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2022	2026	373 420,00	350 000,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku Domu Pomocy Społecznej nr 2 w Tomaszowie Mazowieckim (realizacja zadania pod warunkiem uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych) -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2022	2026	178 215,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.3	Adaptacja pomieszczenia na funkcję archiwum zakładowego w budynku Starostwa Powiatowego w Tomaszowie Mazowieckim -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2025	2026	289 360,00	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.4	Wykonanie izolacji ścian piwnic Internatu w SOSW w Tomaszowie Mazowieckim -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2024	2026	281 167,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	Modernizacja dachu budynku dydaktyczno-szkoleniowego ZSP Nr 1 w Tomaszowie Maz. -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2025	2026	146 700,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Modernizacja dachu na budynku Starostwa Powiatowego w Tomaszowie Mazowieckim -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2024	2026	849 831,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Doposażenie Powiatowego Magazynu Przeciwpowodziowego w Powiecie Tomaszowskim -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2025	2026	244 550,00	244 550,00	0,00	0,00	244 550,00
1.3.2.9	Poprawa warunków kształcenia w Zespole Szkół Ponadpodstawowych nr 1 im. T. Kościuszki w Tomaszowie Mazowieckim (realizacja zadania pod warunkiem uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych) -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH NR 1 IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI	2024	2027	788 605,00	590 835,00	120 782,00	0,00	711 617,00
1.3.2.10	Rozbudowa DP 4313E - budowa ciągu pieszo-rowerowego pomiędzy m. Nowy	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE	2025	2026	351 660,00	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00

	Glinnik a m. Glinnik -	MAZOWIECKIM							
1.3.2.11	Rozbudowa drogi powiatowej nr 4319E w m. Ciosny -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2025	2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.12	Przebudowa DP 1303E na odcinku od m. Żelechlinek do granicy z gminą Budziszewice -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2025	2026	155 140,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.13	Przebudowa DP 4303E w m. Popielawy -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2025	2026	61 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	Rozbudowa DP 4330E wraz z rozbiórką obiektu mostowego i budową przepustu drogowego na rz. Słomianka (realizacja zadania pod warunkiem uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych) -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2024	2026	1 055 350,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa DP 4304E od Chociszewa do granicy gminy Żelechlinek -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2023	2026	112 577,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa DP 4303E na odcinku od ul. Tkackiej do ul. Legionów w Tomaszowie Mazowieckim -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2024	2027	5 152 713,00	2 500 000,00	2 561 078,00	0,00	5 061 078,00
1.3.2.17	Przebudowa DP 4348E ul. Wąwalska w Tomaszowie Mazowieckim -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2025	2026	94 950,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.18	Przebudowa DP 4330E w m. Sługocice -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2023	2026	162 730,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.19	Rozbudowa DP 4333E Tomaszów Mazowiecki-Młoszów -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2025	2026	241 450,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.20	Przebudowa DP 4306E na odcinku od drogi wojewódzkiej Nr 726 do miejscowości Bartoszkówka -	Zarząd Dróg Powiatowych	2023	2028	6 049 765,00	500 000,00	3 438 922,00	2 001 373,00	5 940 295,00
1.3.2.21	Przebudowa chodnika w ciągu DP 4338E - ul. Główna w Tomaszowie Mazowieckim -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2026	129 520,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.22	Dotacja celowa dla Gminy Tomaszów Mazowiecki na realizację zadania "Rozbudowa DP 4330E w m. Sługocice" (realizacja zadania pod warunkiem uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych) -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2025	2027	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.23	Dotacja celowa dla Gminy Będków na realizację zadania "Przebudowa drogi powiatowej nr 4321E w miejscowości Prażki" (realizacja zadania pod warunkiem uzyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych) -	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Mazowieckim	2026	2027	609 490,00	352 508,00	256 982,00	0,00	609 490,00
1.3.2.24	Przebudowa DP 4303E poprzez budowę chodnika w m. Wygoda, Bielina, Dębniak – Etap II Dębniak -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2024	2026	1 363 739,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.25	Poprawa bezpieczeństwa w obrębie przejścia dla pieszych w ciągu DP 4332E Al. Piłsudskiego w Tomaszowie Mazowieckim -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM	2024	2026	107 380,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości
do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tomaszowskiego
na lata 2026-2043**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wielkości ujęte w WPF na lata 2026-2043 oparte zostały m.in. na wynikach analizy aktualnej sytuacji finansowej powiatu, w szczególności dotyczącej wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonania w roku 2025.

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa prognozowane do 2043 roku:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu oraz zobowiązania przejęte po zlikwidowanym Szpitalu Rejonowym SP ZOZ w Tomaszowie Mazowieckim,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe,
- wynik budżetu, a także przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Ponadto zgodnie z wymogami ustawy zostały wyszczególnione w wydatkach ujętych w prognozie finansowej kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane przedsięwzięcia oraz kwoty wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, a także związane z obsługą długu.

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej należy wyłącznie do Zarządu Powiatu. Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Zarząd Powiatu przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi w celu zaopiniowania.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje swym zakresem czasowym lata 2026-2043. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tomaszowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Tomaszowskiego za lata 2019, 2020, 2021, 2022, 2023, 2024, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, przewidywane wykonanie roku 2025 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Wykaz przedsięwzięć natomiast obejmuje lata 2026-2028.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w 2026 roku planuje się dochody bieżące w kwocie 228.320.440,49 zł, w tym środki z Unii Europejskiej w kwocie 3.838.158,49 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 16.752.145,55 zł, w tym środki z Unii Europejskiej w kwocie 12.160.245,55 zł.

Zaplanowane na 2026 rok dochody majątkowe stanowią planowane wpływy środków z dotacji celowych na dofinansowanie zadań realizowanych w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 i Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, z tytułu pomocy finansowych od gmin na zadania realizowane przez powiat, z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi oraz ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

W dalszym okresie prognozy, tj. w latach 2027-2043, dochody budżetu powiatu są wielkościami szacunkowymi, zakładanymi jako środki planowane do pozyskania przez Powiat, opartymi na danych makroekonomicznych o niewielkiej zmienności, co daje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów.

Uwzględniając zapis art. 242 ustawy o finansach publicznych, z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, wolne środki, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, przedłożony projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej uwzględnia zapisy przedmiotowego art. Ustawy zarówno w roku 2026, jak i we wszystkich latach objętych prognozą. Dlatego też wydatki bieżące planuje się na poziomie niższym od prognozowanych dochodów bieżących.

Wydatki bieżące w 2026 roku stanowiąc będą 98,68% przewidywanego wykonania tych wydatków w 2025 roku i wynosić będą 226.127.576,25 zł, natomiast w roku 2027 planuje się wydatki bieżące na poziomie 227.258.214,46 zł. W latach następnych planuje się zrównoważony wzrost wydatków bieżących.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR 1M, jak również warunki wynikające z zawartych umów. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązań planowanych do zaciągnięcia.

Planowany deficyt roku 2026 w wysokości 33.930.293,05 zł pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z planowanego do zaciągnięcia kredytu. Natomiast w latach 2027-2043 dla każdego roku objętego prognozą planuje się osiągnięcie nadwyżki operacyjnej budżetu, która będzie stanowiła źródło spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wydatki majątkowe w roku 2026 są prognozowane na poziomie 52.875.302,84 zł. Wielkość ich wynika z nowych jak i z rozpoczętych dotychczas zadań inwestycyjnych umieszczonych w załączniku Nr 2 do uchwały WPF dotyczącego wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2028 i określa limit wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań. Wydatki majątkowe w dalszych latach zostały natomiast zaplanowane na optymalnym poziomie adekwatnym do możliwości finansowych budżetu powiatu.

W roku budżetowym 2026 przychody zaplanowano w kwocie 38.447.714,53 zł z tytułu kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Rozchody Powiatu Tomaszowskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia. W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Tomaszowskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami i w 2026 roku wyniosą 4.517.421,48 zł. Spłata zobowiązań planowana jest do roku 2043.

Prognozowane dochody i wydatki dają możliwość zaplanowania przychodów zwrotnych na takim poziomie, że planowane rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek będą kształtowały się na poziomie dopuszczalnego ustawowo wskaźnika, tj. do wysokości wskaźnika indywidualnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Prognozowane przychody i rozchody w roku 2026 powodują wzrost stanu zadłużenia w stosunku do 2025 roku do kwoty 129.899.913,83 zł, a w roku 2027 spadek stanu zadłużenia w stosunku do 2026 roku do kwoty 122.825.454,29 zł. W kolejnych latach poziom zadłużenia będzie sukcesywnie malał.

W roku 2026 nastąpi całkowita spłata zobowiązania po zlikwidowanym Szpitalu Rejonowym SP ZOZ w Tomaszowie Mazowieckim. Spłata ta dokonywana jest z wydatków bieżących budżetu powiatu i wyniesie w roku 2026 w łącznej kwocie 580.180 zł, z czego: 564.652 zł z tytułu kapitału oraz 15.528 zł z tytułu odsetek.

Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964/art.296c ustawy Dz.U.2024.1756), na koniec 2026 roku wyniesie 64,30%. Do wyliczenia powyższej relacji przyjęto planowaną łączną kwotę długu na koniec 2026 roku w kwocie 129.899.913,83 zł, a dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego w kwocie 202.007.832 zł.

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Tomaszowskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,79%	9,77%	TAK	9,82%	TAK
2027	6,55%	8,42%	TAK	8,47%	TAK
2028	6,09%	7,93%	TAK	7,98%	TAK
2029	6,34%	7,15%	TAK	7,20%	TAK
2030	6,54%	7,15%	TAK	7,20%	TAK
2031	6,23%	7,50%	TAK	7,55%	TAK
2032	5,93%	7,17%	TAK	7,22%	TAK

2033	5,66%	7,61%	TAK	7,61%	TAK
2034	5,39%	8,09%	TAK	8,09%	TAK
2035	5,13%	7,74%	TAK	7,74%	TAK
2036	4,87%	7,45%	TAK	7,45%	TAK
2037	4,62%	6,96%	TAK	6,96%	TAK
2038	4,15%	6,41%	TAK	6,41%	TAK
2039	3,01%	5,83%	TAK	5,83%	TAK
2040	2,86%	5,27%	TAK	5,27%	TAK
2041	2,55%	4,72%	TAK	4,72%	TAK
2042	1,98%	4,19%	TAK	4,19%	TAK
2043	0,63%	3,68%	TAK	3,68%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Tomaszowski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Przedstawione przez Zarząd Powiatu założenia budżetu powiatu na 2026 rok zachowują zasadę ostrożności, szczególnie w zakresie wydatków bieżących. Przy konstruowaniu projektu budżetu na rok 2026 zadbano m.in. o zapewnienie finansowania zadań na poziomie gwarantującym zabezpieczenie co najmniej na minimum potrzeb, finansowanie zadań wieloletnich i rocznych, obsługę długu w sposób gwarantujący obciążenie budżetu na poziomie dopuszczalnym, wyznaczanym przez WPF z zachowaniem wskaźników.

Przedstawione dane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2026–2043 oparte są na założeniach opisanych w niniejszych objaśnieniach.