

**UCHWAŁA NR II/9/24**  
**RADY GMINY TOMASZÓW MAZOWIECKI**  
**z dnia 23 maja 2024 roku**  
**w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej**

Na podstawie art. 18 ust. 2, pkt 9 lit. e, pkt 10 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 609) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późniejszymi zmianami) **uchwała się, co następuje:**

§1. Wieloletnia prognoza finansowa, stanowiąca załącznik nr 1 do uchwały Nr LXXX/521/23 z dnia 28 grudnia 2023 r., otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

**Przewodniczący Rady**  
**Gminy Tomaszów Mazowiecki**

**Stanisław Król**

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

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr 11/9/24  
z dnia 2024-05-23

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2024	91 871 369,82	70 091 310,75	17 659 717,00	7 109 906,00	16 979 977,00	12 633 049,94	22 107 660,81	11 921 605,32	21 780 059,07	3 966 752,10	17 813 306,97	
2025	85 893 016,54	71 445 364,83	21 191 660,40	853 087,00	17 800 000,00	7 400 000,00	24 200 617,43	12 708 431,27	14 447 651,71	0,00	14 447 651,71	
2026	73 723 433,59	73 723 433,59	23 310 826,44	1 023 704,00	18 100 000,00	7 700 000,00	23 588 903,15	13 229 476,95	0,00	0,00	0,00	
2027	75 978 366,07	75 978 366,07	25 641 909,09	1 126 074,40	19 000 000,00	8 200 000,00	22 010 382,58	13 639 590,74	0,00	0,00	0,00	
2028	78 004 441,56	78 004 441,56	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	80 071 576,45	80 071 576,45	0,00	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	82 028 365,86	82 028 365,86	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	84 071 734,99	84 071 734,99	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	86 033 825,71	86 033 825,71	0,00	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	88 101 967,59	88 101 967,59	0,00	0,00	0,00	10 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	90 111 548,34	90 111 548,34	0,00	0,00	0,00	10 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	92 263 540,32	92 263 540,32	0,00	0,00	0,00	10 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	94 094 593,76	94 094 593,76	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	95 835 655,53	95 835 655,53	0,00	0,00	0,00	11 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	97 546 591,96	97 546 591,96	0,00	0,00	0,00	11 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039	99 292 655,16	99 292 655,16	0,00	0,00	0,00	11 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2040	101 004 929,09	101 004 929,09	0,00	0,00	0,00	12 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	97 593 559,12	67 195 028,96	26 910 827,80	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	30 398 530,16	30 398 530,16	1 710 000,00
2025	79 083 879,74	63 724 118,89	28 014 171,74	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	15 359 760,85	15 359 760,85	25 000,00
2026	73 232 066,58	65 217 066,58	28 882 611,06	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 015 000,00	8 015 000,00	20 000,00
2027	76 466 243,25	66 616 243,25	29 604 676,34	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	9 850 000,00	9 850 000,00	200 000,00
2028	70 051 649,33	68 301 649,33	30 344 793,25	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00
2029	71 324 190,56	69 974 190,56	31 103 413,08	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00
2030	71 464 795,32	71 464 795,32	31 880 998,41	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	73 234 415,21	73 234 415,21	32 678 023,37	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	75 024 025,59	75 024 025,59	33 494 973,95	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	77 004 626,23	77 004 626,23	34 332 348,30	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	78 927 241,88	78 927 241,88	35 190 657,01	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	80 992 922,93	80 992 922,93	36 070 423,43	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	82 802 746,00	82 802 746,00	36 972 184,02	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	84 657 814,65	84 657 814,65	37 896 488,62	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	86 559 260,02	86 559 260,02	38 843 900,83	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	88 508 241,52	88 508 241,52	39 814 998,36	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	90 505 947,56	90 505 947,56	40 810 373,31	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-5 722 189,30	0,00	10 056 186,02	8 571 670,58	5 317 700,45	0,00	0,00	1 080 026,59	0,00
2025	6 809 136,80	5 844 114,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	491 367,01	422 556,19	5 452 506,92	5 452 506,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-487 877,18	0,00	6 345 739,13	6 345 739,13	487 877,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 952 792,23	4 241 004,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	8 747 385,89	3 356 873,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	10 563 570,54	3 556 873,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	10 837 319,78	3 727 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	11 009 800,12	2 899 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	11 097 341,36	2 199 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	11 184 306,46	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	11 270 617,39	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	11 291 847,76	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	11 177 840,88	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	10 987 331,94	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	10 784 413,64	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	10 498 981,53	425 820,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	404 488,85	404 488,85	4 333 996,72	4 333 996,72	577 051,12	0,00	577 051,12
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	6 809 136,80	5 844 114,19	577 051,12	0,00	577 051,12
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 943 873,93	5 943 873,93	577 051,12	0,00	577 051,12
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 857 861,95	5 857 861,95	577 051,12	0,00	577 051,12
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 952 792,23	4 241 004,52	484 130,92	0,00	484 130,92
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	8 747 385,89	3 356 873,60	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	10 563 570,54	3 556 873,60	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	10 837 319,78	3 727 256,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	11 009 800,12	2 899 988,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	11 097 341,36	2 199 992,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	11 184 306,46	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	11 270 617,39	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	11 291 847,76	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	11 177 840,88	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	10 987 331,94	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	10 784 413,64	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	10 498 981,53	425 820,72	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 255 412,46	0,00	2 896 281,79	3 976 308,38
2025	x	x	x	x	0,00	965 022,61	28 411 298,27	0,00	7 721 245,94	7 721 245,94
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	27 919 931,26	0,00	8 506 367,01	8 506 367,01
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 407 808,44	0,00	9 362 122,82	9 362 122,82
2028	x	x	x	x	0,00	3 711 787,71	24 166 803,92	0,00	9 702 792,23	9 702 792,23
2029	x	x	x	x	0,00	5 390 512,29	20 809 930,32	0,00	10 097 385,89	10 097 385,89
2030	x	x	x	x	0,00	7 006 696,94	17 253 056,72	0,00	10 563 570,54	10 563 570,54
2031	x	x	x	x	0,00	7 110 063,78	13 525 800,72	0,00	10 837 319,78	10 837 319,78
2032	x	x	x	x	0,00	8 109 812,12	10 625 812,72	0,00	11 009 800,12	11 009 800,12
2033	x	x	x	x	0,00	8 897 349,36	8 425 820,72	0,00	11 097 341,36	11 097 341,36
2034	x	x	x	x	0,00	10 184 306,46	7 425 820,72	0,00	11 184 306,46	11 184 306,46
2035	x	x	x	x	0,00	10 270 617,39	6 425 820,72	0,00	11 270 617,39	11 270 617,39
2036	x	x	x	x	0,00	9 791 847,76	4 925 820,72	0,00	11 291 847,76	11 291 847,76
2037	x	x	x	x	0,00	9 677 840,88	3 425 820,72	0,00	11 177 840,88	11 177 840,88
2038	x	x	x	x	0,00	9 487 331,94	1 925 820,72	0,00	10 987 331,94	10 987 331,94
2039	x	x	x	x	0,00	9 284 413,64	425 820,72	0,00	10 784 413,64	10 784 413,64
2040	x	x	x	x	0,00	10 073 160,81	0,00	0,00	10 498 981,53	10 498 981,53

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	10,19%	8,70%	15,60%	23,06%	24,16%	TAK	TAK
2025	10,88%	14,72%	x	22,27%	23,36%	TAK	TAK
2026	10,02%	14,78%	x	18,88%	20,00%	TAK	TAK
2027	9,12%	15,14%	x	16,74%	17,86%	TAK	TAK
2028	6,48%	15,04%	x	15,12%	16,24%	TAK	TAK
2029	5,55%	15,01%	x	13,84%	14,96%	TAK	TAK
2030	5,54%	15,16%	x	13,00%	14,12%	TAK	TAK
2031	5,47%	15,00%	x	14,08%	14,08%	TAK	TAK
2032	4,20%	14,84%	x	14,98%	14,98%	TAK	TAK
2033	3,21%	14,61%	x	15,00%	15,00%	TAK	TAK
2034	1,57%	14,34%	x	14,97%	14,97%	TAK	TAK
2035	1,53%	14,12%	x	14,86%	14,86%	TAK	TAK
2036	2,11%	13,89%	x	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2037	2,07%	13,52%	x	14,57%	14,57%	TAK	TAK
2038	2,04%	13,07%	x	14,33%	14,33%	TAK	TAK
2039	2,00%	12,63%	x	14,06%	14,06%	TAK	TAK
2040	0,54%	11,88%	x	13,74%	13,74%	TAK	TAK

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



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2024	116 618,19	116 618,19	110 577,55	1 999 696,97	1 999 696,97	1 924 137,61	119 901,15	119 901,15	110 577,55
2025	34 853,29	34 853,29	29 276,76	310 723,24	310 723,24	261 007,52	37 884,01	37 884,01	29 276,76
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	568 980,75	568 980,75	439 708,35	25 530 056,76	1 316 804,88	24 213 251,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	276 010,85	276 010,85	213 301,18	15 857 971,36	498 210,51	15 359 760,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	7 995 000,00	0,00	7 995 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	9 850 000,00	0,00	9 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	1 350 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	4 333 996,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 333 916,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 333 916,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 233 920,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 441 004,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 356 873,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 356 873,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 327 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 499 988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	799 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który 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.

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tomaszów Mazowiecki na lata 2024-2040

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tomaszów Mazowiecki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 547 135,31 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 547 135,31 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 888 099,23 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 886 820,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 278,28 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 722 189,30 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>91 324 234,51</b>	<b>+547 135,31</b>	<b>91 871 369,82</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>69 544 175,44</b>	<b>+547 135,31</b>	<b>70 091 310,75</b>
Dotacje bieżące	12 105 595,30	+527 454,64	12 633 049,94
Pozostałe	22 087 980,14	+19 680,67	22 107 660,81
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>96 705 459,89</b>	<b>+888 099,23</b>	<b>97 593 559,12</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>66 308 208,01</b>	<b>+886 820,95</b>	<b>67 195 028,96</b>
Wynagrodzenia i pochodne	26 788 196,88	+122 630,92	26 910 827,80
Pozostałe wydatki bieżące	37 420 011,13	+764 190,03	38 184 201,16
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>30 397 251,88</b>	<b>+1 278,28</b>	<b>30 398 530,16</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-5 381 225,38</b>	<b>-340 963,92</b>	<b>-5 722 189,30</b>

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tomaszów Mazowiecki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 340 963,92 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 143 551,52 zł, zaś przychody budżetowe z innych źródeł zwiększono.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>9 715 222,10</b>	<b>+340 963,92</b>	<b>10 056 186,02</b>



Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	9 715 222,10	-1 143 551,52	8 571 670,58
Wolne środki	0,00	+1 080 026,59	1 080 026,59
Inne przychody	0,00	+404 488,85	404 488,85

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 521 317,74	-68 810,82	5 452 506,92
2027	6 416 898,71	-71 159,58	6 345 739,13

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2034	2 000 000,00	-1 000 000,00	1 000 000,00
2035	2 000 000,00	-1 000 000,00	1 000 000,00
2036	2 000 000,00	-500 000,00	1 500 000,00
2037	2 000 000,00	-500 000,00	1 500 000,00
2038	2 000 000,00	-500 000,00	1 500 000,00
2039	1 500 000,00	-	1 500 000,00
2040	209 342,64	+216 478,08	425 820,72

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 5. Zmiany w innych rozchodach niezwiązanych z zaciągnięciem długu w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	918 387,13	+46 635,48	965 022,61
2026	0,00	-	0,00
2027	0,00	-	0,00
2028	3 638 460,71	+73 327,00	3 711 787,71
2029	5 315 219,03	+75 293,26	5 390 512,29
2030	6 929 521,34	+77 175,60	7 006 696,94
2031	7 031 098,78	+78 965,00	7 110 063,78
2032	8 029 073,65	+80 738,47	8 109 812,12
2033	8 814 885,86	+82 463,50	8 897 349,36
2034	9 100 081,53	+1 084 224,93	10 184 306,46
2035	9 184 593,93	+1 086 023,46	10 270 617,39
2036	9 204 144,91	+587 702,85	9 791 847,76
2037	9 088 748,10	+589 092,78	9 677 840,88
2038	8 896 994,26	+590 337,68	9 487 331,94
2039	9 192 818,60	+91 595,04	9 284 413,64
2040	10 196 944,10	-123 783,29	10 073 160,81

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Tomaszów Mazowiecki na lata 2024-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	10,19%	23,06%	TAK	24,16%	TAK
2025	10,88%	22,27%	TAK	23,36%	TAK
2026	10,02%	18,88%	TAK	20,00%	TAK
2027	9,12%	16,74%	TAK	17,86%	TAK
2028	6,48%	15,12%	TAK	16,24%	TAK
2029	5,55%	13,84%	TAK	14,96%	TAK
2030	5,54%	13,00%	TAK	14,12%	TAK
2031	5,47%	14,08%	TAK	14,08%	TAK
2032	4,20%	14,98%	TAK	14,98%	TAK
2033	3,21%	15,00%	TAK	15,00%	TAK
2034	1,57%	14,97%	TAK	14,97%	TAK
2035	1,53%	14,86%	TAK	14,86%	TAK
2036	2,11%	14,73%	TAK	14,73%	TAK
2037	2,07%	14,57%	TAK	14,57%	TAK
2038	2,04%	14,33%	TAK	14,33%	TAK
2039	2,00%	14,06%	TAK	14,06%	TAK
2040	0,54%	13,74%	TAK	13,74%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Tomaszów Mazowiecki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik do niniejszej uchwały.