

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

I. ZAŁOŻENIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO NA LATA 2025-2038 (zmiany)

1. Dochody 2025

W planie dochodów, uwzględniono zmiany, dokonane przez Zarząd Województwa Mazowieckiego Uchwałami nr 1414/104/25 z dnia 22 lipca 2025 r. oraz nr 1448/106/25 z dnia 29 lipca 2025 r., które polegały m. in. na zwiększeniu o kwotę 1 329 511,62 zł, w tym: Fundusz Pomocy (475 154 zł), dotacja celowa z budżetu państwa (829 357,62 zł), zwroty dotacji od beneficjentów (25 000 zł).

Zwiększa się plan dochodów o kwotę 2 897 481 zł, w tym:

- dochody bieżące – zmniejszenie o kwotę 4 982 428 zł;
- dochody majątkowe – zwiększenie o kwotę 2 084 947 zł.

Dochody 2026

Zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 5 804 000 zł z tytułu płatności UE z przeznaczeniem na przedsięwzięcia, realizowane przez Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie w ramach FEM 2021-2027 (przesunięcie z 2025 r.).

2. WYDATKI

Wydatki 2025

W planie wydatków, uwzględniono zmiany, dokonane przez Zarząd Województwa Mazowieckiego Uchwałami nr 1414/104/25 z dnia 22 lipca 2025 r., nr 1443/105/25 z dnia 25 lipca 2025 r., nr 1448/106/25 z dnia 29 lipca 2025 r. oraz nr 1555/109/25 z dnia 12 sierpnia 2025 r., które polegały m. in. na zwiększeniu o kwotę 1 329 511,62 zł.

Zwiększa się plan wydatków o kwotę 3 637 199 zł, w tym:

- wydatki bieżące – kwota 2 138 817 zł;
- wydatki majątkowe - kwota 1 498 382 zł.

Wydatki 2026

Dokonuje się zmian polegających na zwiększeniu wydatków bieżących o kwotę 5 803 985 zł. Poszczególne zmiany przedstawiają się następująco:

- zwiększenie o kwotę 3 027 707 zł w obszarze KULTURA;
- zwiększenie o kwotę 3 336 840 zł w obszarze ADMINISTRACJA PUBLICZNA;
- zwiększenie o kwotę 6 280 000 zł w obszarze ROZWÓJ REGIONALNY;
- zmniejszenie o kwotę 6 235 415 zł wydatków bieżących o charakterze jednorocznym;
- zmniejszenie o kwotę 605 147 zł z limitu wydatków, przeznaczonych na finansowanie lub współfinansowanie projektów własnych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych realizowanych przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej lub innych źródeł zagranicznych.

Ponadto, dokonuje się zmian w planie wydatków majątkowych, polegających na przesunięciu środków w kwocie 2 708 739 zł z limitu wydatków, przeznaczonych na finansowanie lub współfinansowanie projektów własnych wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych realizowanych przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej lub innych źródeł zagranicznych do przedsięwzięcia w obszarze KULTURA.

Wydatki 2027 - 2029

W latach 2027-2029 dokonuje się przesunięcia środków w ramach nakładów bieżących z limitów wydatków o charakterze jednorocznym na przedsięwzięcie w obszarze ADMINISTRACJA PUBLICZNA, w tym:

- 2027 r. – kwota 4 633 632 zł;
- 2028 r. – kwota 4 633 632 zł;
- 2029 r. – kwota 2 316 816 zł.

3. WYNIK

Planowany wynik budżetu, rozumiany jako różnica między dochodami i wydatkami zakłada:

- w 2025 r. deficyt budżetowy w wysokości 1 844 687 400 zł, który zostanie sfinansowany pożyczką/kredytem długoterminowym/z emisji obligacji (1 369 905 548 zł), przychodami wynikającymi z rozliczenia niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (48 232 828 zł) oraz z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (415 586 661 zł) a także ze spłat pożyczek udzielonych z budżetu w latach ubiegłych (10 962 363 zł).
- w 2026 r. deficyt budżetowy w wysokości 1 345 549 950 zł, który zostanie sfinansowany kredytem długoterminowym (1 345 438 507 zł) oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach (111 443 zł);
- w 2027 r. deficyt budżetowy w wysokości 160 625 925 zł, który zostanie sfinansowany kredytem długoterminowym;
- w latach 2028-2038 nadwyżki budżetowe przeznaczone są na spłatę długu.

4. PRZYCHODY

Przychody 2025

Zwiększa się plan przychodów z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 6 534 680 zł.

Przychody 2026

Zmniejsza się plan przychodów o kwotę 15 zł z przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Szczegółowe uzasadnienie zmian w zakresie przedsięwzięć, zostało zawarte w dalszej części objaśnień.

II.OBJAŚNIENIA DO WYKAZU PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO NA LATA 2025-2038 (zmiany)

Nakłady na przedsięwzięcia w przedstawionej Wieloletniej Prognozie Finansowej Województwa Mazowieckiego na lata 2025 – 2038 wynoszą łącznie 28 013 959 013 zł, w tym wydatki bieżące: 18 046 335 130 zł; wydatki majątkowe: 9 967 623 883 zł.

1.DROGI WOJEWÓDZKIE

Brak zmian w obszarze

2. KULTURA

Wprowadza się do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2038 przedsięwzięcie pn. Rewaloryzacja zabudowań przy ul. Floriańskiej 23 w Gostyninie na potrzeby oddziału Muzeum Mazowieckiego w Płocku (bieżące: +176 396 zł, majątkowe: + 4 674 600 zł)

Okres realizacji przedsięwzięcia: 2025-2026

Celem projektu jest wzrost regionalnego potencjału turystycznego.

Projekt będzie realizowany w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027.

Zakres projektu obejmuje rewaloryzację zabudowań przy ul. Floriańskiej poprzez wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych w budynku handlowo-usługowego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek Muzeum oraz budynku magazynowego na budynek magazynowo-usługowy, wykonanie prac w otoczeniu zabudowań, zakup sprzętu technicznego do prowadzenia działalności kulturalnej i ochrony dziedzictwa kulturowego, pokrycie kosztów usług nadzoru inwestorskiego, działań edukacyjnych oraz promocji projektu.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
- bieżące:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 47 249 zł)
- majątkowe:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 1 965 861 zł)
- 2026 r.
- bieżące:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 129 147 zł)
- majątkowe:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 2 708 739 zł)

Wdrażanie Programu opieki nad zabytkami w województwie mazowieckim (bieżące: - 710 000 zł)

Zmiana polega na zmniejszeniu planu wydatków z przeznaczeniem na „Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych”.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (- 710 000 zł)

Wdrażanie Strategii Rozwoju Kultury w Województwie Mazowieckim (bieżące: + 500 000 zł)

Zmiana polega na zwiększeniu planu wydatków z przeznaczeniem na wspólną realizację z Nowodworskim Centrum Inicjatyw Społecznych zadania *Modlin – dziedzictwo, które żyje. Film i spotkania z historią*.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 500 000 zł)

Realizacja projektu Mazowiecki Szlak Tradycji (bieżące: - 240 000 zł)

Zmiana polega na zmniejszeniu planu wydatków z przeznaczeniem na „Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych”.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (- 240 000 zł)

Remont systemu Jansen Viss Fire EI30 i Viss Tvs dachów szklanych Biblioteki na "Koszykowej" (bieżące: 0)

Zmiana polega na przesunięciu części nakładów na 2026 rok. Postępowanie przetargowe w 2025 roku nie wyłoniło wykonawcy prac remontowych dachu północnego i planowane jest ogłoszenie kolejnego przetargu w lutym 2026 roku.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (- 2 701 310 zł)
- 2026 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 2 701 310 zł)

Wprowadza się do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2038 przedsięwzięcie pn.: Koncerty – „Muzyka teatralna minionego pięćdziesięciolecia” (bieżące: + 144 000 zł)

Okres realizacji przedsięwzięcia: 2025-2026

Celem przedsięwzięcia jest uroczyste zakończenie obchodów Jubileuszu 50. lecia plockiego Teatru.

Zadanie polegać będzie na zaprezentowaniu utworów muzycznych, skomponowanych dla Teatru podczas 50 lat funkcjonowania instytucji, na potrzeby poszczególnych inscenizacji. Wystąpi Płocka Orkiestra Symfoniczna im. Witolda Lutosławskiego, z którą zaprezentują się aktorzy plockiego teatru.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 33 050 zł)
- 2026 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 110 950 zł)

Wprowadza się do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2038

przedsięwzięcie pn.: Otwarcie wystawy stałej „Forte, fortissimo” połączone z jubileuszem 50-lecia udostępnienia muzeum dla zwiedzających (bieżące: + 91 800 zł)

Okres realizacji przedsięwzięcia: 2025-2026

Cel przedsięwzięcia: prezentacja kolekcji dętych blaszanych instrumentów muzycznych.

Zadanie polegać będzie na organizacji uroczystego otwarcia nowej wystawy stałej „Forte, fortissimo”, dedykowanej instrumentom dętym blaszanym połączona będzie z uroczystością jubileuszu 50-lecia udostępnienia muzeum dla zwiedzających.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 5 500 zł)
- 2026 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 86 300 zł)

3. OCHRONA ZDROWIA

Budowa, rozbudowa, przebudowa lub modernizacja obiektów wykorzystywanych przez podmioty lecznicze, dla których Samorząd Województwa Mazowieckiego jest podmiotem tworzącym (majątkowe: - 2 286 165 zł)

Zmiana polega na zmniejszeniu nakładów w związku z koniecznością przeznaczenia środków na realizację innych zadań inwestycyjnych jednorocznych.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (- 2 286 165 zł)

4. POLITYKA SPOŁECZNA

Brak zmian w obszarze

5. TRANSPORT

Brak zmian w obszarze

6. ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Rozliczenia dotyczące utrzymania funkcjonowania Systemów Dziedzinowych (bieżące: + 14 920 920 zł)

Zmiana polega na zwiększeniu wartości ogółem przedsięwzięcia oraz wydłużeniu okresu jego realizacji. Wprowadzenie zmian podyktowane jest między innymi potrzebą kontynuacji realizacji zadania w latach 2026-2029 w związku z planowanym zakończeniem prac, realizowanych w ramach Projektu ASI oraz ze względu na zawarte z Partnerami Projektu umowy o partnerskiej współpracy, zobowiązujące strony umowy do zachowania trwałości Projektu ASI, a także z uwagi na sfinansowanie utrzymania systemów dziedzinowych, wdrożonych w ramach Projektu ASI u wszystkich Partnerów Projektu ze środków własnych Województwa Mazowieckiego.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2026 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 3 336 840 zł)

- 2027 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 4 633 632 zł)
- 2028 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 4 633 632 zł)
- 2029 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 2 316 816 zł)

7. EDUKACJA I SPORT

Brak zmian w obszarze

8. ROZWÓJ REGIONALNY

Projekty konkursowe FEM 2021-2027 EFRR (bieżące: + 67 000 zł)

Zmiana polega na zwiększeniu nakładów o kwotę 67 000 zł w związku z koniecznością dostosowania planu finansowego do Roczego planu udzielania dotacji celowej z budżetu państwa.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - budżet państwa (+ 67 000 zł)

Plan Działań Pomocy Technicznej FEM dla WUP w zakresie wdrażania (bieżące: + 50 000 zł, majątkowe: -50 000 zł)

Zmiana dotyczy 2025 r. i polega na przesunięciu środków pomiędzy grupami wydatków w związku z dostosowaniem planu do rzeczywistych potrzeb związanych z realizacją projektu. Zmniejsza się wydatki majątkowe, w wyniku rezygnacji z zakupu urządzeń wielofunkcyjnych, a środki przeznacza się na zabezpieczenie ciągłości finansowania wydatków bieżących projektu, w tym opłat za energię elektryczną i ogrzewanie, badania lekarskie, a także koszty eksploatacyjne oraz usługi sprzątania.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
- bieżące
 - budżet państwa (+36 000 zł)
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+14 000 zł)
- majątkowe
 - budżet państwa (-36 000 zł)
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (-14 000 zł)

Działanie FEMA.06.05_RWS - Wsparcie dla pracodawców i pracowników - tytuł projektu "Przedsiębiorco zainwestuj w swoją kadrę! 1" (bieżące: 0 zł)

Zmiana polega na przesunięciu środków z roku 2025 na rok 2026 i wynika z konieczności dostosowania planu do rzeczywistych potrzeb związanych z realizacją projektu. Analiza tempa realizacji projektów, wniosków o dofinansowanie usług rozwojowych oraz przewidywanych terminów refundacji wydatków spowodowała konieczność przedłużenia okresu realizacji projektu do dnia 13 listopada 2026 r. i dostosowania harmonogramu wydatkowania środków. Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (-320 000 zł)

- środki UE (-1 920 000 zł)
- 2026 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+320 000 zł)
 - środki UE (+1 920 000 zł)

Działanie FEMA.06.05_RMR - Wsparcie dla pracodawców i pracowników - tytuł projektu "Przedsiębiorco zainwestuj w swoją kadrę! 2" (bieżące: 0 zł)

Zmiana polega na przesunięciu środków z roku 2025 na rok 2026 i wynika z konieczności dostosowania planu do rzeczywistych potrzeb związanych z realizacją projektu. Analiza tempa realizacji projektów, wniosków o dofinansowanie usług rozwojowych oraz przewidywanych terminów refundacji wydatków spowodowała konieczność przedłużenia okresu realizacji projektu do dnia 13 listopada 2026 r. i dostosowania harmonogramu wydatkowania środków. Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (-156 000 zł)
 - środki UE (-3 884 000 zł)
- 2026 r.
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+156 000 zł)
 - środki UE (+3 884 000 zł)

Projekty konkursowe RPO WM 2014-2020 MJWPU - realizowane ze środków EFRR (majątkowe: - 25 000 zł)

Zmiana polega na zmniejszeniu środków - 25 000 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na wypłatę transzy dla beneficjenta i zachowania płynności finansowej.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - budżet państwa (- 25 000 zł)

Projekty konkursowe RPO WM 2014-2020 MJWPU - realizowane ze środków EFS (bieżące: + 25 000 zł)

Zmiana polega na zwiększeniu środków - 25 000 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na wypłatę transzy dla beneficjenta i zachowania płynności finansowej.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
 - budżet państwa (+ 25 000 zł)

9. OCHRONA ŚRODOWISKA

Zapewnienie powiadamiania o ryzyku przekroczenia norm jakości powietrza na terenie województwa mazowieckiego w ramach funkcjonowania aplikacji Mieszk@niec (bieżące: - 1 390 zł)

Zmiana polega na zmniejszeniu niezaangażowanych nakładów w 2025 roku i przesunięciu ich na zadanie realizowane w trybie jednorocznym pn. „Prowadzenie działań związanych z wdrażaniem programów ochrony powietrza i ochrony środowiska przed hałasem”.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.

- środki własne Województwa Mazowieckiego (- 1 390 zł)

Forum Czystego Powietrza (bieżące: - 113 548 zł)

Zmiana polega na zmniejszeniu niezaangażowanych nakładów w 2025 roku i przesunięciu ich na zadanie realizowane w trybie jednorocznym pn. „Prowadzenie działań związanych z wdrażaniem programów ochrony powietrza i ochrony środowiska przed hałasem”.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
- środki własne Województwa Mazowieckiego (- 113 548 zł)

10. PROGRAMY WSPARCIA

Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych (bieżące: + 950 000 zł)

Zmiana polega na zwiększeniu planu wydatków z przeznaczeniem na dodatkowe dotacje na zabytki dla podmiotów z listy rezerwowej i spoza listy.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
- środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 950 000 zł)

Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych (bieżące: - 120 469 zł, majątkowe: + 120 469 zł)

Zmiana polega na przeniesieniu środków pomiędzy nakładami bieżącymi i majątkowymi. Część środków, które nie zostały rozdysponowane w ramach tegorocznej edycji „MLCI 2025” oraz część środków zwolnionych przez Beneficjentów ubiegłorocznej edycji Programu, została przeniesiona na kolejne dwa zadania, wskazane w Liście Rezerwowej. W wyniku tego przesunięcia, pomoc finansową zgodnie z kolejnością wskazaną w Liście Rezerwowej „Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2025” otrzyma Gmina Płońsk oraz Gmina Ojrzeń.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
- bieżące:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (- 120 469 zł)
- majątkowe:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 120 469 zł)

Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE (bieżące: - 30 000 zł, majątkowe: + 30 000 zł)

Zmiana polega na przesunięciu nakładów z wydatków bieżących do planu wydatków majątkowych. Powyższa operacja jest wynikiem następujących zmian:

- przesunięć środków pomiędzy paragrafami oraz rozdziałami klasyfikacji budżetowej, zgodnie z przestanyymi prośbami przez beneficjentów: Gmina Korczew, Gmina Czosnów i Gmina Przysucha,
- rezygnacji Gminy Raciąż z dofinansowania w ramach ubiegłorocznej edycji Programu "Mazowsze dla sołectw" (60 000 zł),
- przyznania dofinansowania czterem kolejnym Beneficjentom (Gmina Sobolew, Gmina Gąbin, Gmina Michałowice, Gmina Pionki) na zadania, znajdujące się na Liście

Rezerwowej (uwzględnienie na Liście Beneficjentów, było możliwe z uwagi na rezygnację Gminy Raciąż z dofinansowania i rozdysponowanie niewykorzystanej do tej pory wolnej kwoty środków finansowych, przeznaczonych na realizację „MIAS 2025”).

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
- bieżące:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (- 30 000 zł)
- majątkowe:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 30 000 zł)

Mazowsze dla czystego powietrza (bieżące: - 39 913 zł, majątkowe: +39 913 zł)

Zmiana polega na przeniesieniu części nakładów z wydatków bieżących na wydatki majątkowe celem udzielenia pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Instrumentu Mazowsze dla czystego powietrza. Zmiany dokonuje się na wniosek beneficjenta.

Zmiany przedstawiają się następująco:

- 2025 r.
- bieżące:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (- 39 913 zł)
- majątkowe:
 - środki własne Województwa Mazowieckiego (+ 39 913 zł)

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2025-2038 została opracowana zgodnie z wytycznymi Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83). Wartości przyjęte do opracowania WPF dla 2025 roku są zgodne z uchwałą budżetową na 2025 rok, natomiast wartości ujęte w WPF na dalsze lata zostały opracowane na podstawie materiałów planistycznych przesłanych przez departamenty merytoryczne oraz samorządowe jednostki organizacyjne.