

UCHWAŁA Nr 82/XX/24
ZARZĄDU POWIATU ŻYRARDOWSKIEGO
z dnia 15 listopada 2024 roku

w sprawie projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Żyrardowskiego

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. 2024, poz. 107 z późn. zm.), oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024, poz. 1530 z późn. zm.),
uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Żyrardowskiego wraz z objaśnieniami, w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

2. Projekt wymieniony w ust. 1 przedstawia się:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej;
- 2) Radzie Powiatu Żyrardowskiego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Żyrardowskiego:

Andrzej Wilk - Przewodniczący Zarządu	
Ewa Springer – Kakiet - Wicestarosta	
Błażej Zawadzki Członek Zarządu	
Beata Sznajder Członek Zarządu	
Michał Staniak Członek Zarządu	

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr 82/XX/24

Zarządu Powiatu Żyrardowskiego z dnia 15 listopada 2024 r.

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U 2024, poz. 1530 z późn. zm.) Zarząd Powiatu jest zobowiązany do przedłożenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania. Wobec powyższego termin przedłożenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej przypada na dzień 15 listopada.

Załącznik do uchwały .../24
Zarządu Powiatu Żyrardowskiego
z dnia 15 listopada 2023 r.

UCHWAŁA NR/2024
RADY POWIATU ŻYRARDOWSKIEGO

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata
2025-2037

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024, poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Żyrardowskiego na lata 2025-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Żyrardowskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Żyrardowskiego do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

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

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Żyrardowskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień dotyczy także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Żyrardowskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich

przedsięwzięć, 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Żyrardowskiego.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXI/323/24 Rady Powiatu Żyrardowskiego z dnia 30.01.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata 2024-2037 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 82/XX/24
z dnia 2024-11-15

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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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
2025	196 810 000,00	152 357 832,26	81 994 578,41	11 341 745,76	15 762 117,70	19 125 836,94	24 133 553,45	0,00	44 452 167,74	3 937 000,00	40 515 167,74
2026	163 423 124,00	161 423 124,00	86 873 256,00	12 016 580,00	16 699 964,00	20 263 824,00	25 569 500,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2027	166 427 241,00	166 427 241,00	89 566 327,00	12 389 094,00	17 217 663,00	20 892 003,00	26 362 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	171 087 204,00	171 087 204,00	92 074 184,00	12 735 989,00	17 699 758,00	21 476 979,00	27 100 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	175 877 645,00	175 877 645,00	94 652 261,00	13 092 597,00	18 195 351,00	22 078 334,00	27 859 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	180 274 587,00	180 274 587,00	97 018 568,00	13 419 912,00	18 650 235,00	22 630 292,00	28 555 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	184 881 452,00	184 881 452,00	99 444 032,00	13 755 410,00	19 116 491,00	23 296 049,00	29 269 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	189 400 988,00	189 400 988,00	101 930 133,00	14 099 295,00	19 594 403,00	23 775 950,00	30 001 207,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	194 136 012,00	194 136 012,00	104 478 386,00	14 451 777,00	20 084 263,00	24 370 349,00	30 751 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	198 989 413,00	198 989 413,00	107 090 346,00	14 813 071,00	20 586 370,00	24 979 608,00	31 520 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	203 964 148,00	203 964 148,00	109 767 605,00	15 183 398,00	21 101 029,00	25 604 098,00	32 308 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	209 063 251,00	209 063 251,00	112 511 795,00	15 562 983,00	21 628 555,00	26 244 200,00	33 115 718,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	214 289 833,00	214 289 833,00	115 324 590,00	15 952 058,00	22 169 269,00	26 900 305,00	33 943 611,00	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) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	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:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2025	202 129 920,54	152 420 108,25	104 464 562,38	0,00	0,00	1 500 000,00	16 153,00	6 420,00	0,00	49 709 812,29	49 709 812,29	0,00
2026	160 655 752,51	158 324 287,00	109 478 861,00	0,00	0,00	1 702 388,00	6 943,00	2 220,00	0,00	2 331 465,51	2 331 465,51	0,00
2027	163 877 241,00	163 296 191,00	114 213 822,00	0,00	0,00	1 413 612,00	0,00	0,00	0,00	581 050,00	581 050,00	0,00
2028	168 237 204,00	167 880 916,00	118 753 821,00	0,00	0,00	1 149 119,00	0,00	0,00	0,00	356 288,00	356 288,00	0,00
2029	172 929 842,17	172 650 885,00	121 930 486,00	0,00	0,00	902 974,00	0,00	0,00	0,00	278 957,17	278 957,17	0,00
2030	177 404 587,00	177 393 773,00	124 700 679,00	0,00	0,00	685 233,00	0,00	0,00	0,00	10 814,00	10 814,00	0,00
2031	181 770 867,00	181 766 148,00	127 859 471,00	0,00	0,00	516 619,00	0,00	0,00	0,00	4 719,00	4 719,00	0,00
2032	186 195 988,00	186 068 703,00	130 937 698,00	0,00	0,00	406 196,00	0,00	0,00	0,00	127 285,00	127 285,00	0,00
2033	191 019 172,53	190 845 561,00	134 456 968,00	0,00	0,00	295 664,00	0,00	0,00	0,00	173 611,53	173 611,53	0,00
2034	195 630 998,83	195 262 742,00	137 583 093,00	0,00	0,00	184 397,00	0,00	0,00	0,00	368 256,83	368 256,83	0,00
2035	201 389 148,00	199 765 199,00	140 747 504,00	0,00	0,00	85 062,00	0,00	0,00	0,00	1 623 949,00	1 623 949,00	0,00
2036	208 063 251,00	204 312 585,00	143 879 136,00	0,00	0,00	27 500,00	0,00	0,00	0,00	3 750 666,00	3 750 666,00	0,00
2037	213 789 833,00	208 966 825,00	147 044 477,00	0,00	0,00	6 250,00	0,00	0,00	0,00	4 823 008,00	4 823 008,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-5 319 920,54	0,00	7 934 920,54	2 200 000,00	0,00	734 920,54	734 920,54	0,00	0,00
2026	2 767 371,49	2 767 371,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 947 802,83	2 947 802,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 870 000,00	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 110 585,00	3 110 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 205 000,00	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 116 839,47	3 116 839,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 358 414,17	3 358 414,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 575 000,00	2 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	5 000 000,00	4 585 000,00	0,00	0,00	2 615 000,00	2 615 000,00	240 000,00	240 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 767 371,49	2 767 371,49	237 371,49	237 371,49	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 947 802,83	2 947 802,83	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 870 000,00	2 870 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 110 585,00	3 110 585,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 205 000,00	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 116 839,47	3 116 839,47	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 358 414,17	3 358 414,17	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575 000,00	2 575 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 470 828,21	2 619 815,25	-62 275,99	5 672 644,55
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	30 480 493,72	2 396 852,25	3 098 837,00	3 098 837,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	27 707 530,72	2 173 889,25	3 131 050,00	3 131 050,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 634 567,72	1 950 926,25	3 206 288,00	3 206 288,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	21 463 801,89	1 727 963,25	3 226 760,00	3 226 760,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 370 838,89	1 505 000,25	2 880 814,00	2 880 814,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 037 290,89	1 282 037,25	3 115 304,00	3 115 304,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 609 327,89	1 059 074,25	3 332 285,00	3 332 285,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 269 525,42	836 111,25	3 290 451,00	3 290 451,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 688 148,25	613 148,25	3 726 671,00	3 726 671,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 890 185,25	390 185,25	4 198 949,00	4 198 949,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	667 222,25	167 222,25	4 750 666,00	4 750 666,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 323 008,00	5 323 008,00

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
2025	2,89%	1,41%	x	7,77%	8,03%	TAK	TAK
2026	2,99%	3,40%	x	6,68%	6,93%	TAK	TAK
2027	2,72%	3,12%	x	5,81%	6,06%	TAK	TAK
2028	2,67%	2,91%	x	4,95%	5,20%	TAK	TAK
2029	2,50%	2,69%	x	3,66%	3,91%	TAK	TAK
2030	2,26%	2,26%	x	2,94%	3,19%	TAK	TAK
2031	2,24%	2,25%	x	2,67%	2,92%	TAK	TAK
2032	2,18%	2,26%	x	2,58%	2,58%	TAK	TAK
2033	2,01%	2,11%	x	2,70%	2,70%	TAK	TAK
2034	2,04%	2,25%	x	2,51%	2,51%	TAK	TAK
2035	1,49%	2,40%	x	2,39%	2,39%	TAK	TAK
2036	0,56%	2,61%	x	2,32%	2,32%	TAK	TAK
2037	0,27%	2,84%	x	2,31%	2,31%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	243 300,70	243 000,70	243 000,70	27 254 967,74	27 254 967,74	25 219 272,25	681 482,58	681 482,58	681 482,58
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

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
2025	27 902 903,14	27 902 903,14	25 592 659,60	12 975 524,29	394 712,00	12 580 812,29	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	389 654,00	389 654,00	0,00	0,00	279 654,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	274 596,00	274 596,00	0,00	0,00	274 596,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	269 538,00	269 538,00	0,00	0,00	269 538,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	264 480,00	264 480,00	0,00	0,00	264 480,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	259 422,00	259 422,00	0,00	0,00	259 422,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	254 364,00	254 364,00	0,00	0,00	254 364,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	249 306,00	249 306,00	0,00	0,00	249 306,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	244 248,00	244 248,00	0,00	0,00	244 248,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	239 190,00	239 190,00	0,00	0,00	239 190,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	234 133,00	234 133,00	0,00	0,00	234 133,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	229 075,00	229 075,00	0,00	0,00	229 075,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	168 487,00	168 487,00	0,00	0,00	168 487,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu 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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2025	2 615 000,00	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 657 371,49	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 800 000,00	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 897 802,83	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 860 000,00	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 100 585,00	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 195 000,00	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 106 839,47	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 958 414,17	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 075 000,00	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	500 000,00	222 963,00	0,00	222 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	167 222,25	0,00	167 222,25	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 82/XX/24
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				45 314 502,59	12 975 524,29	389 654,00	274 596,00	269 538,00	264 480,00
1.a	- wydatki bieżące				28 786 577,88	394 712,00	389 654,00	274 596,00	269 538,00	264 480,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 527 924,71	12 580 812,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				4 010 994,21	1 112 612,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 010 994,21	1 112 612,29	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Żyrardowie - zadanie w ramach grantu Cyberbezpieczny samorząd - Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Żyrardowie - zadanie w ramach grantu Cyberbezpieczny samorząd	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	906 894,23	692 612,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 4729W Wiskitki – Działki- Żyrardów- Etap II - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	3 104 099,98	419 999,98	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				41 303 508,38	11 862 912,00	389 654,00	274 596,00	269 538,00	264 480,00
1.3.1	- wydatki bieżące				28 786 577,88	394 712,00	389 654,00	274 596,00	269 538,00	264 480,00
1.3.1.1	Splata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2011	2037	28 258 577,88	284 712,00	279 654,00	274 596,00	269 538,00	264 480,00
1.3.1.2	Program kompleksowy wsparcia dla rodzin „Za życiem” - Kompleksowe wsparcie dla rodzin	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	2022	2026	528 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 516 930,50	11 468 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Projekt Cyfryzacji Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego - Podniesienie stanu cyfryzacji Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2023	2025	1 142 855,50	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja wiaduktu w ciągu drogi powiatowej nr 4724W - ulica Rawska w Mszczonowie nad linią kolejową Skierniewice-Łuków - poprawa stanu dróg	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	88 000,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa części dachu z wadą konstrukcyjną nad oranżerią w ZS w Mszczonowie - poprawa bazy oświatowej	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa dostępności szkół Powiatu Żyrardowskiego dla osób ze specjalnymi potrzebami - Poprawa dostępności szkół Powiatu Żyrardowskiego dla osób ze specjalnymi potrzebami	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	909 600,00	885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozwój nowoczesnej infrastruktury w zakresie edukacji zawodowej w szkołach prowadzonych przez Powiat Żyrardowski - Rozwój nowoczesnej infrastruktury w zakresie edukacji zawodowej w szkołach prowadzonych przez Powiat Żyrardowski	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	1 035 000,00	985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1	259 422,00	254 364,00	249 306,00	244 248,00	239 190,00	234 133,00	229 075,00	168 487,00	15 919 017,29
1.a	259 422,00	254 364,00	249 306,00	244 248,00	239 190,00	234 133,00	229 075,00	168 487,00	3 471 205,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 447 812,29
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 612,29
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 612,29
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692 612,31
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	419 999,98
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	259 422,00	254 364,00	249 306,00	244 248,00	239 190,00	234 133,00	229 075,00	168 487,00	14 806 405,00
1.3.1	259 422,00	254 364,00	249 306,00	244 248,00	239 190,00	234 133,00	229 075,00	168 487,00	3 471 205,00
1.3.1.1	259 422,00	254 364,00	249 306,00	244 248,00	239 190,00	234 133,00	229 075,00	168 487,00	3 251 205,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 335 200,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.6	Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Powiatu Żyrardowskiego - Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Powiatu Żyrardowskiego	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	4 876 535,00	4 795 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Powiecie Żyrardowskim - szkoły-Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Powiecie Żyrardowskim	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	750 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Ochrona, rozwój i promowanie dziedzictwa kulturowego poprzez rewitalizację budynków przemysłowych Żyrardowa - XIX-wiecznej Osady Fabrycznej (w zakresie odnowienia i termomodernizacji budynków użyteczności publicznej) oraz odtworzenia pomostu-łącznika nad wjazdem na teren fabryki - Ochrona, rozwój i promowanie dziedzictwa kulturowego poprzez rewitalizację budynków przemysłowych Żyrardowa - XIX-wiecznej Osady Fabrycznej (w zakresie odnowienia i termomodernizacji budynków użyteczności publicznej) oraz odtworzenia pomostu-łącznika nad wjazdem na teren fabryki	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	946 655,00	885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rewitalizacja obszarów zdegradowanych poprzez rewaloryzację i termomodernizację budynku użyteczności publicznej - dawniej pończoszarni XIX-wiecznej Osady Fabrycznej - z adaptacją na obsługę mieszkańców Powiatu Żyrardowskiego - Rewitalizacja obszarów zdegradowanych poprzez rewaloryzację i termomodernizację budynku użyteczności publicznej - dawniej pończoszarni XIX-wiecznej Osady Fabrycznej - z adaptacją na obsługę mieszkańców Powiatu Żyrardowskiego	Starostwo Powiatowe w Żyrardowie	2024	2025	2 723 285,00	2 685 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 795 200,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 685 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata 2025-2037

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żyrardowskiego zastosowano wzory załączników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żyrardowskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Żyrardowskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Żyrardowskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 roku.

Prognozę sporządzono na okres, na który zaciągnięto najdłuższe zobowiązanie, tj. do 2037 roku. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Żyrardowskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Żyrardowskiego, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji prezentuje tabela poniżej.

Tab. 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

Dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

- – współczynnik stałego wzrostu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości

inwestycyjno-kredytowych Powiatu Żyrardowskiego.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Żyrardowskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- a) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- c) subwencję ogólną;
- d) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- e) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- a) dochody ze sprzedaży majątku;
- b) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Żyrardowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,95% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tab. 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczn a inflacji (CPI)
------------------	------	------------------------	--

dochody z udziału w PIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy zaplanowano wg wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli 2.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli 2.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 937 000,00 zł. Zaplanowana kwota jest realna z uwagi na postępujące przygotowania budowy Centralnego Portu Komunikacyjnego, który częściowo będzie się znajdował na obszarze powiatu żyrardowskiego.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 40 515 167,74 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Plan dotacji jest zgodny z danymi wykazanymi w projekcie uchwały budżetowej powiatu żyrardowskiego na 2025 rok.

W roku 2026 w zaplanowano dotację od Marszałka Województwa w kwocie 2 000 000,00 zł, na którą powiat ma podpisana umowę.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Żyrardowskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- b) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- c) pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Żyrardowskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli 3.

Tab. 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Powiatu Żyrardowskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 104 464 562,38 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 6 561 802,23 zł. W latach 2026-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi

wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli 3.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Żyrardowski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2025 roku.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Zarząd Powiatu zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. To spowodowało, że dynamika wzrostu wydatków w latach 2026-2028 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata 2025-2037 oraz szacunek wielkości inwestycji realizowanych z nadwyżki budżetu w latach kolejnych.

3. Wynik budżetu

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu będzie deficytem na poziomie 5 319 920,54 zł, a jego pokrycie planuje się ze środków znajdujących się na rachunkach bankowych powiatu.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, a co za tym idzie – stopniowy wzrost wielkości nadwyżki budżetu. Jej kształtowanie się w kolejnych latach obrazuje tabela 4.

Tab. 4. Wynik budżetu Powiatu Żyrardowskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	196 810 000,00	202 129 920,54	-5 319 920,54
2026	163 423 124,00	160 655 752,51	2 767 371,49
2027	166 427 241,00	163 877 241,00	2 550 000,00
2028	171 087 204,00	168 237 204,00	2 850 000,00
2029	175 877 645,00	172 929 842,17	2 947 802,83
2030	180 274 587,00	177 404 587,00	2 870 000,00
2031	184 881 452,00	181 770 867,00	3 110 585,00
2032	189 400 988,00	186 195 988,00	3 205 000,00
2033	194 136 012,00	191 019 172,53	3 116 839,47
2034	198 989 413,00	195 630 998,83	3 358 414,17
2035	203 964 148,00	201 389 148,00	2 575 000,00
2036	209 063 251,00	208 063 251,00	1 000 000,00
2037	214 289 833,00	213 789 833,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 934 920,54 zł. Przychody Powiatu Żyrardowskiego w 2025 r. obejmują:

- 4) kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 200 000,00 zł;
- 5) nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 734 920,54 zł;
- 6) środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 5 000 000,00 zł.

5. Rozchody

Rozchody Powiatu Żyrardowskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Żyrardowskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2037.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w wierszu 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żyrardowskiego na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 34 108 791,21 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 33 470 828,21 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 24,40%.

Tab. 5. Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaznika* [zł]	Relacja
2025	33 470 828,21	137 168 995,32	24,40%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę długu, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 2 619 815,25 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -62 275,99 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Żyrardowski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wynik operacyjny w całym okresie prognozy obrazują dane w tabeli 6.

Tab. 6. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Żyrardowskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowan y o środki [zł]
2025	152 357 832,26	152 420 108,25	-62 275,99	672 644,55
2026	161 423 124,00	158 324 287,00	3 098 837,00	3 098 837,00
2027	166 427 241,00	163 296 191,00	3 131 050,00	3 131 050,00
2028	171 087 204,00	167 880 916,00	3 206 288,00	3 206 288,00

2029	175 877 645,00	172 650 885,00	3 226 760,00	3 226 760,00
2030	180 274 587,00	177 393 773,00	2 880 814,00	2 880 814,00
2031	184 881 452,00	181 766 148,00	3 115 304,00	3 115 304,00
2032	189 400 988,00	186 068 703,00	3 332 285,00	3 332 285,00
2033	194 136 012,00	190 845 561,00	3 290 451,00	3 290 451,00
2034	198 989 413,00	195 262 742,00	3 726 671,00	3 726 671,00
2035	203 964 148,00	199 765 199,00	4 198 949,00	4 198 949,00
2036	209 063 251,00	204 312 585,00	4 750 666,00	4 750 666,00
2037	214 289 833,00	208 966 825,00	5 323 008,00	5 323 008,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Powiat Żyrardowski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Powiat Żyrardowski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2037. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VI/49/24 Rady Powiatu Żyrardowskiego z dnia 30.10.2024 r., w wykazie przedsięwzięć wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Rozbudowa drogi powiatowej Nr 4729W Wiskitki – Działki- Żyrardów- Etap II – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady Starostwa planowane na realizację zadania wynoszą 3 104 099,98 zł, w tym w 2025 r. – 419 999,98 zł. Zadanie jest częścią zadania realizowanego przez Powiatowy Zarząd Dróg.
2. Modernizacja wiaduktu w ciągu drogi powiatowej nr 4724W - ulica Rawska w Mszczonowie nad linią kolejową Skierniewice-Łuków – zadanie majątkowe. Zlecenie wykonania zadania nastąpiło w 2024 roku, płatność nastąpi w roku 2025 - 88 000,00 zł.
3. Przebudowa części dachu z wadą konstrukcyjną nad oranżerią w ZS w Mszczonowie – 45 000 zł. Zadanie zlecone w roku 2024, płatność nastąpi w roku 2025.
4. Poprawa dostępności szkół Powiatu Żyrardowskiego dla osób ze specjalnymi potrzebami. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 909 600,00 zł, w tym w 2025 r. – 885 000,00 zł. Przedsięwzięcie realizuje Starostwo

Powiatowe. W przypadku otrzymania dofinansowania zewnętrznego, okres realizacji wydłuży się na kolejne lata.

5. Rozwój nowoczesnej infrastruktury w zakresie edukacji zawodowej w szkołach prowadzonych przez Powiat Żyrardowski. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 035 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 985 000,00 zł. Przedsięwzięcie realizuje Starostwo Powiatowe. W przypadku otrzymania dofinansowania zewnętrznego, okres realizacji wydłuży się na kolejne lata.
6. Poprawa efektywności energetycznej obiektów użyteczności publicznej Powiatu Żyrardowskiego. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 876 535,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 795 200,00 zł. Przedsięwzięcie realizuje Starostwo Powiatowe. W przypadku otrzymania dofinansowania zewnętrznego, okres realizacji wydłuży się na kolejne lata.
7. Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Powiecie Żyrardowskim. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 750 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 600 000,00 zł. Przedsięwzięcie realizuje Starostwo Powiatowe. W przypadku otrzymania dofinansowania zewnętrznego, okres realizacji wydłuży się na kolejne lata.
8. Ochrona, rozwój i promowanie dziedzictwa kulturowego poprzez rewitalizację budynków poprzemysłowych Żyrardowa - XIX-wiecznej Osady Fabrycznej (w zakresie odnowienia i termomodernizacji budynków użyteczności publicznej) oraz odtworzenia pomostu-łącznika nad wjazdem na teren fabryki. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 946 655,00 zł, w tym w 2025 r. – 885 000,00 zł. Przedsięwzięcie realizuje Starostwo Powiatowe. W przypadku otrzymania dofinansowania zewnętrznego, okres realizacji wydłuży się na kolejne lata.
9. Rewitalizacja obszarów zdegradowanych poprzez rewaloryzację i termomodernizację budynku użyteczności publicznej - dawniej pończoszarni XIX-wiecznej Osady Fabrycznej - z adaptacją na obsługę mieszkańców Powiatu Żyrardowskiego. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 723 285,00 zł, w tym w 2025 r. – 2 685 000,00 zł. Przedsięwzięcie realizuje Starostwo Powiatowe. W przypadku otrzymania dofinansowania zewnętrznego, okres realizacji wydłuży się na kolejne lata.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Żyrardowie - zadanie w ramach grantu Cyberbezpieczny samorząd –

zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a) zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 509,35 zł;
- b) zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 38 898,06 zł;
- c) zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 213 772,57 zł;

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

- 2) Spłata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Zespole Opieki Zdrowotnej w Żyrardowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 460 000,00 zł;
- 3) Program kompleksowy wsparcia dla rodzin „Za życiem” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 110 000,00 zł;
- 4) Projekt Cyfryzacji Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 529 998,85 zł.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- a) finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- b) informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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