

**UCHWAŁA NR XXXIV.1.2022
RADY POWIATU ŻAGAŃSKIEGO**

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żagańskiego na lata 2023-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Żagańskiego na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żagańskiego na lata 2023-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Żagańskiego 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 dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Żagańskiego 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 może dotyczyć 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 Żagańskiego 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Żagańskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Żagańskiego, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Powiatu Żagańskiego.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Żagańskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Powiatu Żagańskiego nr XXVII.1.2021 z dnia 16.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żagańskiego na lata 2022-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wiceprzewodniczący Rady
Powiatu Żagańskiego

Tomasz Hucal

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXIV.1.2022

Rady Powiatu Żagańskiego

z dnia 20 grudnia 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Żagańskiego na lata 2023-2030

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Wykonanie 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	146 284 347,87	139 033 855,50	92 998 308,00	95 566 556,00	99 868 221,00	102 504 899,00	105 320 941,00	108 118 727,00	110 892 132,00
1.1		Dochody bieżące, z tego:	85 187 570,21	84 819 822,50	89 298 308,00	92 066 556,00	94 368 221,00	97 104 899,00	99 920 941,00	102 718 727,00	105 492 132,00
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 914 874,20	14 167 580,00	14 915 628,00	15 378 012,00	15 762 462,00	16 219 573,00	16 689 941,00	17 157 259,00	17 620 505,00
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	523 291,00	809 724,00	852 477,00	878 904,00	900 877,00	927 002,00	953 885,00	980 594,00	1 007 070,00
1.1.3		z subwencji ogólnej	40 867 590,00	45 976 245,00	48 403 791,00	49 904 309,00	51 151 917,00	52 635 323,00	54 161 747,00	55 678 276,00	57 181 589,00
1.1.4		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	18 815 784,01	16 948 926,00	17 843 829,00	18 396 988,00	18 856 913,00	19 403 763,00	19 966 472,00	20 525 533,00	21 079 722,00
1.1.5		pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 066 031,00	6 917 347,50	7 282 583,00	7 508 343,00	7 696 052,00	7 919 238,00	8 148 896,00	8 377 065,00	8 603 246,00
1.1.5.1		z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2		Dochody majątkowe, w tym:	61 096 777,66	54 214 033,00	3 700 000,00	3 500 000,00	5 500 000,00	5 400 000,00	5 400 000,00	5 400 000,00	5 400 000,00
1.2.1		ze sprzedaży majątku	251 018,00	3 520 200,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00

1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	60 845 759,66	50 693 833,00	3 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2	[2.1]+[2.2]	Wydatki ogółem	153 487 951,01	140 448 855,50	89 998 308,00	92 566 556,00	97 868 221,00	100 504 899,00	103 320 941,00	106 118 727,00	108 892 132,00
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	87 507 180,13	84 326 699,80	85 647 703,00	86 428 472,00	92 182 345,00	94 597 430,00	97 047 632,00	99 549 873,00	102 121 569,00
2.1.1		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	57 108 059,56	61 387 384,36	61 958 000,00	62 385 000,00	67 814 549,00	69 747 264,00	71 700 187,00	73 689 867,00	75 716 338,00
2.1.2		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:	1 002 246,32	1 400 000,00	1 116 500,00	770 500,00	513 000,00	399 000,00	285 000,00	171 000,00	74 000,00
2.1.3.1		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		wkład krajowy)									
2.1.3.2		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2		Wydatki majątkowe, w tym:	65 980 770,88	56 122 155,70	4 350 605,00	6 138 084,00	5 685 876,00	5 907 469,00	6 273 309,00	6 568 854,00	6 770 563,00
2.2.1		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	65 980 770,88	56 122 155,70	4 350 605,00	6 138 084,00	5 685 876,00	5 907 469,00	6 273 309,00	6 568 854,00	6 770 563,00

2.2.1.1		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	[1] -[2]	Wynik budżetu	-7 203 603,14	-1 415 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
3.1		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
4	[4.1] + [4.2]	Przychody budżetu	10 453 603,14	4 415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	+ [4.3] + [4.4]	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	+ [4.5]	na pokrycie deficytu budżetu	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	2 530 199,16	915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu	2 530 199,16	915 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	4 423 403,98	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu	4 423 403,98	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5		Inne przychody niezwiązane z	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		zaciągnięciem długu, w tym:									
4.5.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Rozchody budżetu	3 250 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
5.1		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	3 250 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
5.1.1	[5.1] + [5.2]	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	[5.1.1.1] +	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	[5.1.1.2] +	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1.1.3.1	[5.1.1.3] +	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	[5.1.1.4]	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3		innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	[5.1.1.3.1] +	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	[5.1.1.3.2] +	Kwota długu, w tym:	19 000 000,00	16 000 000,00	13 000 000,00	10 000 000,00	8 000 000,00	6 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00
6.1	[5.1.1.3.3]	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-2 319 609,92	493 122,70	3 650 605,00	5 638 084,00	2 185 876,00	2 507 469,00	2 873 309,00	3 168 854,00	3 370 563,00
7.2		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o	4 633 993,22	4 908 122,70	3 650 605,00	5 638 084,00	2 185 876,00	2 507 469,00	2 873 309,00	3 168 854,00	3 370 563,00

		środki a wydatkami bieżącymi									
8		Wskaźnik spłaty zobowiązań	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.1		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)	0,00%	6,48%	5,76%	5,12%	3,33%	3,09%	2,86%	2,64%	2,46%
8.2		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,42%	2,20%	6,67%	8,70%	3,57%	3,74%	3,95%	4,06%	4,08%

8.3	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)	0,00%	9,26%	8,36%	8,13%	6,89%	5,43%	4,77%	3,72%	4,70%
8.3.1	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)	0,00%	9,43%	8,53%	8,30%	7,49%	6,04%	5,37%	4,32%	4,70%

8.4	[1.1] - [2.1]	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	do 2021 = [1.1]	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

art7_1	- [2.1] + [4.2]	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 uofp, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	0,00%	21,51%	18,02%	13,48%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	+ [4.3] na 2022	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	-2025 = [1.1] -	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	642 330,98	397 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.1.1	[2.1] + [4.2] +	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, w tym:	642 330,98	397 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	[4.3] + [4.4]	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	642 330,98	353 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	od 2026 = [1.1]	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 098 400,00	4 943 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	- [2.1] + [4.2]	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 098 400,00	4 943 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	+ [4.4]	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 798 400,00	4 643 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.	2 903 875,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
9.3.1		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 903 875,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 692 534,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 098 400,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 098 400,00	4 943 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 798 400,00	4 643 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	[10.1.1] + [10.1.2]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	59 310 026,06	35 665 480,66	130 800,00	110 800,00	110 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1		bieżące	2 125 820,06	119 800,00	130 800,00	110 800,00	110 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2		majątkowe	57 184 206,00	35 545 680,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4		Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.5		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6		Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	3 250 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
10.7		Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1		spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2		spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1		dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXIV.1.2022

Rady Powiatu Żagańskiego

z dnia 20 grudnia 2022 r.

przedsięwzięcia realizowane w latach 2023-2026

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2023	2024	2025	2026	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				88 190 959,20	35 665 480,66	130 800,00	110 800,00	110 800,00	36 017 880,66
1.a	- wydatki bieżące				601 200,00	119 800,00	130 800,00	110 800,00	110 800,00	472 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				87 589 759,20	35 545 680,66	0,00	0,00	0,00	35 545 680,66
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.):				7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Żaganiu - Ochrona i Zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego	Starostwo Powiatowe w Żaganiu- PSiF	2021	2023	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				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):				81 190 959,20	28 665 480,66	130 800,00	110 800,00	110 800,00	29 017 880,66
1.3.1	- wydatki bieżące				601 200,00	119 800,00	130 800,00	110 800,00	110 800,00	472 200,00
1.3.1.1	DOTACJA dla Gminy Miejskiej Żagań - prowadzenie zadań powiatowej biblioteki publicznej	Starostwo Powiatowe w Żaganiu- Wydział OKT	2022	2024	60 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	40 000,00

1.3.1.2	„Za Życiem” - ZADANIE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ, WYNIKAJACE Z PROGRAMU KOMPLEKSOWEGO WSPARCIA RODZIN	Starostwo Powiatowe w Żaganiu- Wydział OKT	2017	2026	541 200,00	99 800,00	110 800,00	110 800,00	110 800,00	432 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				80 589 759,20	28 545 680,66	0,00	0,00	0,00	28 545 680,66
1.3.2.1	„przebudowa drogi powiatowej nr 1064F w km 0+000 do 11+440 wraz z budową 4 obiektów mostowych" - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Żaganiu- Referat TD	2020	2023	75 043 432,20	23 060 853,66	0,00	0,00	0,00	23 060 853,66
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 3907F -ul. Słowackiego w Szprotawie - poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Żaganiu- Referat TD	2021	2023	5 546 327,00	5 484 827,00	0,00	0,00	0,00	5 484 827,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXIV.1.2022
Rady Powiatu Żagańskiego
z dnia 20 grudnia 2022 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żagańskiego na lata 2023-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żagańskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żagańskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Żagańskiego za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Żagańskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art.227. ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Żagańskiego została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Żagańskiego 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 Żagańskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
------------	----------------------------	--	--

2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Żagańskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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;

– S

współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Żagańskiego 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Żagańskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	110,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2023 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 powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 520 200,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Mienie Powiatu przeznaczone do zbycia w 2023 roku

nieruchomość położona	nr działki - oznaczenie nieruchomości	ujęto w projekcie
Szprotawa	była Straż Pożarna dz. 251- (skarb państwa - dochód powiatu 25%) W ATOŚĆ- 1. 785 398 zł	446 000,00
Stary Żagań	dz. 133/5	70 000,00
Iłowa	działki 494/37, 494/38, 494/39, 494/40, 494/41, 494/41, 494/42	465 000,00
Niegosławice	dz.566/5	94 000,00
Tomaszowo	dz. 1037	45 000,00
Szprotawa	budynek po PUP-dz.167/2	700 000,00
Czyżówek	dz. 24/3, 64 ,80/15, 80/9, 80/11, 80/12, 80/13, 80/14 (+ udział 1/5 w działce 80/10) ; 79/6,79/7/ 79/8 79/10 (+ udział ¼ w działce 79/9)	1 000 000,00
Żagań	Szkoła Muzyczna na ul. Piłsudskiego- dz.1049	680 000,00
Referat TiD	sprzedaż składników majątkowych (samochód i ciągnik)	20 000,00
ZSP Iłowa	sprzedaż składników majątkowych	200,00
OGÓLEM		3 520 200,00

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 50 693 833,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	wyszczególnienie	Plan ogółem
010			Rolnictwo i łowiectwo		212 854,00
	01042		Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych		212 854,00
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		212 854,00
		<i>W TYM:</i>	<i>"Przebudowa dr. dojazdowej do gruntów rolnych nr 1060F relacji Siecieborzyce - Długie - Etap I, II, III"</i>	<i>212 854,00</i>	
600			Transport i łączność		45 092 500,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe		19 629 091,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19		15 273 370,00
		<i>W TYM:</i>	<i>"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1078F w gminie Wymiarki"</i>	<i>15 273 370,00</i>	

	6280	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych		608 500,00
	w tym:	<i>dotacja z Nadleśnictwa na zad. "Przebudowa dr. dojazdowej do gruntów rolnych nr 1060F relacji Siecieborzyce - Długie - Etap I, II, III"</i>	608 500,00	
	6610	Dotacja celowa otrzymana z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		3 747 221,00
	Dotacja z Gminy Szprotawa	<i>"Przebudowa dr. dojazdowej do gruntów rolnych nr 1060F relacji Siecieborzyce - Długie - Etap I, II, III"</i>	450 000,00	
<i>"Przebudowa dr. pow. nr 1059F w miejscowości Dzikowice - budowa chodnika"</i>		200 000,00		
<i>"Przebudowa dr. pow. nr 3907F - ul. Słowackiego w Szprotawie"</i>		2 927 221,00		
	G.Niegostawice	<i>"Przebudowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 1058F w miejscowości Gościeszowice"</i>	170 000,00	
60018		Działalność Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg		25 463 409,00
	6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych		22 905 803,00
	w tym:	<i>"Przebudowa drogi pow. nr 1064F w km 0+000 do 11+440 wraz z budową 4 obiektów mostowych"</i>	22 905 803,00	
	6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych		2 557 606,00
	Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	<i>"Przebudowa dr. pow. nr 3907F - ul. Słowackiego w Szprotawie"</i>	2 557 606,00	
801		Oświata i wychowanie		4 943 479,00
	80120	Licea ogólnokształcące		4 943 479,00
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego		4 643 479,00
	w tym:	<i>Termomodernizacja Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Żaganii</i>	4 643 479,00	
	6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego		300 000,00
	w tym:	<i>Termomodernizacja Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Żaganii</i>	300 000,00	
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		220 000,00
	85395	Pozostała działalność		220 000,00
	6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		220 000,00
	ROPS	<i>Usunięcie barier architektonicznych poprzez przebudowę budynku przy ul. Kościuszki 30 w Szprotawie na potrzeby osób ze szczególnymi potrzebami</i>	220 000,00	
926		Kultura fizyczna		225 000,00
	92601	Obiekty sportowe		225 000,00

	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		225 000,00
	w tym:	Lubuska Baza Sportowa - zad. "Modernizacja Sali gimnastycznej w budynku ZSTiB w Szprotawie"	225 000,00	
ogółem dochody majątkowe			50 693 833,00	50 693 833,00
w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				4 943 479,00

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026, 2027, 2028, 2029, 2030 w łącznej kwocie 31 000 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. 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:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Żagańskiego 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 poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2030	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 2023 (uchwała ZP 448.2022 z dnia 18 sierpnia 2022 roku w sprawie przyjęcia założeń do budowy projektu budżetu Powiatu Żagańskiego na 2023 rok).

przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Powiatu Żagańskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 61 387 384,36 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 4 279 324,80 zł. (wskaźnik wzrostu przyjęty w założeniach 7,8%). W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poreczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR 6M- który na 3.11.2022 roku wyniósł 7,74% powiększone o marżę wynikającą z umów -odsetki W 2023 R. wyniosą 1.400.000 zł w tym:

ZOBOWIĄZANIA		Kwota udzielona	saldo na 31.12.2022 rok	wykup 2023	marża zgodnie z umową 2023 rok	wibor 6m=7,74% +marża	2023 projekt	
Rodzaj zobowiązania	nazwa banku						kwoty zadłużenia 31.12.2023	odsetki
OBLIGACJE 2017	Bank Polska Kasa Opieki S.A.,	4 500 000	4 500 000	2 250 000	0,85%	8,59%	2 250 000	230 000
OBLIGACJE 2018	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	1 500 000	1 500 000	750 000	0,87%	8,61%	750 000	70 200
OBLIGACJE 2020 R.	Bank Gospodarstwa Krajowego	3 000 000	3 000 000		0,86%	8,60%	3 000 000	258 000
OBLIGACJE 2021R.	Bank Gospodarstwa Krajowego	6 500 000	6 500 000		0,65%	8,39%	6 500 000	545 350
OBLIGACJE 2022R.		3 500 000	3 500 000		0,73%	8,47%	3 500 000	296 450
OGÓLEM ZADŁUŻENIE / ROCZNE SPŁATY		9 000 000	19 000 000	3 000 000	3,96%		16 000 000	1 400 000

Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 znacznie 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 WIBOR6M.

rok	saldo na 31.12	kwota odsetek
2023 r	16 000 000	1 400 000
2024 r	13 000 000	1 116 500
2025 r	10 000 000	770 500
2026 r	8 000 000	513 000
2027 r	6 000 000	399 000
2028 r	4 000 000	285 000
2029 r	2 000 000	171 000
2030 r		74 000

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żagańskiego na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 415 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 915 000,00 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 500 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Żagańskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	139 033 855,50	140 448 855,50	-1 415 000,00
2024	92 998 308,00	89 998 308,00	3 000 000,00
2025	95 566 556,00	92 566 556,00	3 000 000,00
2026	99 868 221,00	97 868 221,00	2 000 000,00
2027	102 504 899,00	100 504 899,00	2 000 000,00
2028	105 320 941,00	103 320 941,00	2 000 000,00
2029	108 118 727,00	106 118 727,00	2 000 000,00
2030	110 892 132,00	108 892 132,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 415 000,00 zł. Przychody Powiatu Żagańskiego w 2023 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 915 000,00 zł, w tym:
 - 1) 915.000 zł - 15% UDZIAŁÓW w pod.doch. od osób fizycznych- poprawa efektywności energetycznej (na Termomodernizację ZSO Żagań - wkład własny)-kwota otrzymana w 2022 r. $6.076.607,20 \times 15\% = 911.492$ zł (nie mniej)
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 500 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Żagańskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Żagańskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Żagańskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	3 000 000,00
2024	3 000 000,00
2025	3 000 000,00
2026	2 000 000,00
2027	2 000 000,00
2028	2 000 000,00
2029	2 000 000,00

2030

2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żagańskiego na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 19 000 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 000 000,00 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 2023 roku wyniesie 21,51%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2030

rok	planowana kwota długu na 31.12	podstawowy wskaźnik w zł	relacja %
2023	16 000 000,00	74 391 096,50	21,51%
2024	13 000 000,00	72 154 479,00	18,02%
2025	10 000 000,00	74 169 568,00	13,48%
2026	8 000 000,00	76 169 568,00	10,50%
2027	6 000 000,00	78 101 136,00	7,68%
2028	4 000 000,00	80 354 469,00	4,98%
2029	2 000 000,00	82 593 194,00	2,42%
2030	0,00	84 812 410,00	0,00%

*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.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Żagański zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Żagańskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	84 819 822,50	84 326 699,80	493 122,70	4 908 122,70
2024	89 298 308,00	85 647 703,00	3 650 605,00	3 650 605,00
2025	92 066 556,00	86 428 472,00	5 638 084,00	5 638 084,00
2026	94 368 221,00	92 182 345,00	2 185 876,00	2 185 876,00
2027	97 104 899,00	94 597 430,00	2 507 469,00	2 507 469,00
2028	99 920 941,00	97 047 632,00	2 873 309,00	2 873 309,00
2029	102 718 727,00	99 549 873,00	3 168 854,00	3 168 854,00
2030	105 492 132,00	102 121 569,00	3 370 563,00	3 370 563,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,48%	9,26%	TAK	9,43%	TAK
2024	5,76%	8,36%	TAK	8,53%	TAK
2025	5,12%	8,13%	TAK	8,30%	TAK
2026	3,33%	6,89%	TAK	7,49%	TAK
2027	3,09%	5,43%	TAK	6,04%	TAK
2028	2,86%	4,77%	TAK	5,37%	TAK
2029	2,64%	3,72%	TAK	4,32%	TAK
2030	2,46%	4,70%	TAK	4,70%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Żagański spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

9. Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 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);

- 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.