

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2030

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	124 444 122,74	148 135 906,03	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:	83 085 163,05	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	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	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	45 543 423,00	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	18 305 727,29	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:	4 258 708,76	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
1.2		Dochody majątkowe, w tym:	41 358 959,69	58 837 598,03	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	1 727 298,00	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	39 631 661,69	58 137 598,03	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	134 147 641,01	145 135 906,03	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:	88 844 783,83	85 647 703,00	86 428 472,00	92 182 345,00	94 597 430,00	95 000 000,00	95 000 000,00	100 000 000,00
2.1.1		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	62 837 484,07	61 958 000,00	62 385 000,00	67 814 549,00	69 747 264,00	70 000 000,00	70 000 000,00	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
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
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:	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

4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1		na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	[5.1] + [5.2]	Rozchody budżetu	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:	3 000 000,00	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	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3] + [5.1.1.4]	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:	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
5.1.1.2		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
5.1.1.3	[5.1.1.3.1] + [5.1.1.3.2] + [5.1.1.3.3]	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty 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
5.1.1.3.1		środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2		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
5.1.1.3.3		innymi środkami	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
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Kwota długu, w tym:	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		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
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
7.1	[1.1] - [2.1]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-5 759 620,78	3 650 605,00	5 638 084,00	2 185 876,00	2 507 469,00	4 920 941,00	7 718 727,00	5 492 132,00

7.2	do 2021 = [1.1] - [2.1] + [4.2] + [4.3] na 2022-2025 = [1.1] - [2.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4] od 2026 = [1.1] - [2.1] + [4.2] + [4.4]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	6 943 897,49	3 650 605,00	5 638 084,00	2 185 876,00	2 507 469,00	4 920 941,00	7 718 727,00	5 492 132,00
8		Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	6,79%	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)	-5,98%	6,67%	8,70%	3,57%	3,74%	6,51%	9,60%	6,59%
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)	9,26%	6,83%	6,60%	5,72%	4,26%	3,60%	2,92%	4,69%
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)	10,52%	8,09%	7,86%	7,36%	5,90%	5,23%	4,55%	4,69%

wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Żagańskiego

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				118 256 700,15	41 456 335,19	55 268 398,03	110 800,00	110 800,00	96 946 333,22
1.a	- wydatki bieżące				11 159 307,00	657 084,00	130 800,00	110 800,00	110 800,00	1 009 484,00
1.b	- wydatki majątkowe				107 097 393,15	40 799 251,19	55 137 598,03	0,00	0,00	95 936 849,22
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:				17 303 744,63	7 197 490,63	0,00	0,00	0,00	7 197 490,63
1.1.1	- wydatki bieżące				10 558 107,00	537 284,00	0,00	0,00	0,00	537 284,00
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Żagańskim - poprawa jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Żagański	żagański	2016	2023	10 558 107,00	537 284,00	0,00	0,00	0,00	537 284,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 745 637,63	6 660 206,63	0,00	0,00	0,00	6 660 206,63
1.1.2.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Żagańskim - poprawa jakości kształcenia zawodowego w Powiecie Żagański	żagański	2016	2023	117 171,00	31 740,00	0,00	0,00	0,00	31 740,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Żaganiu - Ochrona i Zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego	żagański	2021	2023	6 628 466,63	6 628 466,63	0,00	0,00	0,00	6 628 466,63
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				100 952 955,52	34 258 844,56	55 268 398,03	110 800,00	110 800,00	89 748 842,59
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	żagański	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, WYNIKAJĄCE Z PROGRAMU KOMPLEKSOWEGO WSPARCIA RODZIN	żagański	2022	2026	541 200,00	99 800,00	110 800,00	110 800,00	110 800,00	432 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				100 351 755,52	34 139 044,56	55 137 598,03	0,00	0,00	89 276 642,59
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	żagański	2020	2024	75 330 323,66	27 263 994,09	37 092 718,64	0,00	0,00	64 356 712,73
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 3907F -ul. Słowackiego w Szprotawie - poprawa infrastruktury drogowej	żagański	2021	2023	5 910 942,00	5 849 440,00	0,00	0,00	0,00	5 849 440,00
1.3.2.3	"Rozbudowa drogi powiatowej 1078F w Gminie Wymiarki" - poprawa infrastruktury drogowej	REFERAT TRANSPORTU I DRÓG	2021	2024	19 110 489,86	1 025 610,47	18 044 879,39	0,00	0,00	19 070 489,86

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 czerwca 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żagańskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 144 454,42 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 40 530,20 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 103 924,22 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 144 454,42 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 750 153,41 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 394 301,01 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	123 299 668,32	+1 144 454,42	124 444 122,74
Dochody bieżące	83 044 632,85	+40 530,20	83 085 163,05
Dotacje bieżące	18 045 375,65	+260 351,64	18 305 727,29
Pozostałe	4 478 530,20	-219 821,44	4 258 708,76
Dochody majątkowe	40 255 035,47	+1 103 924,22	41 358 959,69
Sprzedaż majątku	1 720 200,00	+7 098,00	1 727 298,00
Wydatki ogółem	133 003 186,59	+1 144 454,42	134 147 641,01
Wydatki bieżące	88 094 630,42	+750 153,41	88 844 783,83
Wynagrodzenia i pochodne	62 445 322,94	+392 161,13	62 837 484,07
Pozostałe wydatki bieżące	24 249 307,48	+357 992,28	24 607 299,76
Wydatki majątkowe	44 908 556,17	+394 301,01	45 302 857,18

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	97 047 632,00	-2 047 632,00	95 000 000,00
2029	99 549 873,00	-4 549 873,00	95 000 000,00
2030	102 121 569,00	-2 121 569,00	100 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	6 273 309,00	+2 047 632,00	8 320 941,00
2029	6 568 854,00	+4 549 873,00	11 118 727,00
2030	6 770 563,00	+2 121 569,00	8 892 132,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żagańskiego:

1. Przychody nie uległy zmianie.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

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

Tabela 4. 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.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Żagańskiego na lata 2023-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 5. 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,79%	9,26%	TAK	10,52%	TAK
2024	5,76%	6,83%	TAK	8,09%	TAK
2025	5,12%	6,60%	TAK	7,86%	TAK
2026	3,33%	5,72%	TAK	7,36%	TAK
2027	3,09%	4,26%	TAK	5,90%	TAK
2028	2,86%	3,60%	TAK	5,23%	TAK
2029	2,64%	2,92%	TAK	4,55%	TAK

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)
2030	2,46%	4,69%	TAK	4,69%	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”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żagańskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Żagańskim;
2. Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Żagańskim;
3. „przebudowa drogi powiatowej nr 1064F w km 0+000 do 11+440 wraz z budową 4 obiektów mostowych”.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	483 920,00	+173 164,00	657 084,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	39 861 049,24	+938 201,95	40 799 251,19

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.