Załącznik nr 3

do uchwały nr …/…/18

Rady Powiatu w Suwałkach

z dnia ………………………..…….

**Objaśnienia do uchwały nr …/…./18 Rady Powiatu w Suwałkach z dnia …. kwietnia 2018 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Suwalskiego na lata 2018-2027**

Zgodnie z brzmieniem art. 229 ustawy o finansach publicznych dostosowuje się planowane wartości dochodów i wydatków do aktualnych wielkości wynikających z planowanego budżetu na 2018 rok.

Na kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej wpływ miały zmiany dokonane   
w planie dochodów i wydatków budżetowych. Plan dochodów został zwiększony o kwotę   
1.131.849 zł oraz zmniejszony o kwotę 50.000 zł.

Głównymi zmianami w planie dochodów mającymi wpływ na kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej było:

* zwiększenie planu dochodów o kwotę 20.304 zł w związku ze zwiększeniem dotacji celowej na realizację programu wieloletniego „Krajowy Program Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie”;
* zwiększenie planu dochodów o kwotę 13.860 zł w związku ze zwiększeniem dotacji celowej na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o Karcie Polaka;
* zwiększenie planu dochodów o kwotę 8.000 zł z tytułu opłat za wydane zezwolenia na przejazdy pojazdów nienormatywnych po drogach powiatowych;
* zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 50.000 zł w związku z rezygnacją Gminy Suwałki z zadeklarowanego udziału w przebudowie drogi powiatowej nr 1147B od drogi 653 – Białe – Niemcowizna – Bakaniuk – Józefowo;
* zwiększenie planu dochodów o kwotę 450.000 zł w związku z deklaracją Gminy Suwałki na udzielenie dotacji na przebudowę drogi powiatowej nr 1146B Przebród – Wychodne - Zielone Pierwsze – Poddubówek do drogi 1184B;
* zwiększenie planu dochodów o kwotę 75.000 zł w związku z deklaracją Gminy Bakałarzewo na udzielenie dotacji na przebudowę drogi powiatowej nr 1111B Filipów – Olszanka – Chachłuszki – Stara Chmielówka;
* zwiększenie planu dochodów o kwotę 200.000 zł w związku z deklaracją Gminy Raczki na udzielenie dotacji na przebudowę drogi powiatowej nr 2540B Raczki-Sucha Wieś – Janówka – Augustów na odcinku Raczki – Dowspuda;
* zwiększenie planu dochodów o kwotę 330.000 zł w związku z otrzymaną pomocą finansową od Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na przebudowę drogi powiatowej nr 1183B Małe Raczki – Krukówek – do drogi 655;
* zwiększenie planu dochodów się o kwotę 7.000 zł w związku z otrzymaniem pomocy finansowej od Gminy Bakałarzewo na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Suwalskiego obejmuje lata 2018-2027. Wynika to   
z zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w latach poprzednich oraz z tytułu wykupu obligacji wyemitowanych w latach 2008-2009 i planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2018 roku. W 2017 roku ujęte zostały planowane wartości dochodów i wydatków budżetowych z trzech kwartałów oraz wykonanie na koniec roku.

W 2018 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazane zostały wielkości zaplanowane w budżecie powiatu na 2018 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 i nr 2 do uchwały Rady Powiatu.   
W planie dochodów budżetowych na 2018 rok po zmianach zaplanowane zostały dochody w kwocie 32.841.306 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 28.394.195 zł oraz dochody majątkowe   
w wysokości 4.447.111 zł. W dochodach bieżących ujęto między innymi dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych w wysokości 4.499.913 zł, dochody z tytułu podatków i opłat w kwocie 2.442.699 zł, dochody z tytułu subwencji   
w kwocie 11.531.351 zł oraz dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące   
w wysokości 8.526.601 zł. W dochodach majątkowych zaplanowana została kwota 3.946.711 zł   
z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz kwota 500.400 zł z tytułu sprzedaży majątku.

Wydatki powiatu w 2018 roku zaplanowano w kwocie 38.305.675 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 28.647.927 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 9.657.748 zł. Wydatki bieżące przeznaczone zostaną na bieżące funkcjonowanie jednostek i realizację zadań własnych powiatu, natomiast wydatki majątkowe przeznaczone zostaną na realizację dwudziestu wyszczególnionych   
w wykazie zadań inwestycyjnych na 2018 rok. Kwotę 200.000 zł z wydatków bieżących przeznacza się na wydatki na obsługę długu.

Spłaty rat kredytów w kwocie 621.573 zł oraz wykup obligacji w kwocie 600.000 zł pokryte zostaną planowanym do zaciągnięcia kredytem bankowym w kwocie 1.221.573 zł. Po stronie rozchodów w okresie 2018-2027 przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe w powyższym okresie zostały zaplanowane na rok 2027. W latach 2018-2027 przewiduje się dochody i wydatki na poziomie niższym od wielkości z lat 2015-2017. Spowodowane jest to głównie tym, iż nie są obecnie znane dane na temat możliwości pozyskania środków z funduszy Unii Europejskiej w najbliższych latach.

W 2018 roku planuje się deficyt budżetowy w kwocie 5.464.369 zł, który zostanie pokryty przychodami z wolnych środków na rachunku bankowym pochodzących z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 4.185.942 zł oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem bankowym w kwocie 1.278.427 zł.

W wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2018-2021 wprowadzone zostały następujące projekty:

* dwa projekty „Rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego” realizowane przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację działania   
  3.2.1 wynoszą 2.601.450 zł, z tego w 2018 roku planuje się wydatkować kwotę 1.233.259 zł. Natomiast na działanie 3.2.2 planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 1.298.878 zł,   
  z tego w 2018 roku planuje się wydatkować kwotę 634.243 zł;
* projekt „Gotowi na zmiany!” realizowany przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipniaku. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 1.054.492 zł, z tego   
  w 2018 roku planuje się wydatkować kwotę 787.252 zł.

Powyższe projekty realizowane są 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.

Opracowując prognozę na lata 2018-2027 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków powiatu w latach poprzednich oraz przyjętymi przez Zarząd Powiatu założeniami i wyznaczonymi celami. Do priorytetowych celów należy wypracowanie nadwyżki operacyjnej, czyli dodatniego wyniku budżetu, rozumianego jako różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz dalsza redukcja zadłużenia. W całym okresie prognozy planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące powiększone o wolne środki, zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy   
o finansach publicznych. Nadal kontynuowane będą działania racjonalizujące gospodarowanie ograniczonymi środkami finansowymi. Przy prognozowaniu wydatków w latach 2018-2027 kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych usług na rzecz mieszkańców. W latach 2019-2027 planowana jest nadwyżka operacyjna, która przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytów i wykup obligacji. Planuje się, że nadwyżka operacyjna powstanie   
z ograniczenia wydatków.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, wartość spłat rat kredytów   
i pożyczek oraz ich obsługi do planowanych dochodów ogółem w danym roku nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Planowane dochody i wydatki Powiatu Suwalskiego zachowują prawidłową relację w całym okresie przedstawionej Prognozy.