

Objaśnienia do uchwały nr Rady Powiatu w Suwałkach z dnia ... grudnia 2019 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Suwalskiego na lata 2019-2027

Zgodnie z brzmieniem art. 229 ustawy o finansach publicznych dostosowuje się planowane wartości dochodów i wydatków do aktualnych wielkości wynikających z planowanego budżetu na 2019 rok.

Na kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej wpływ miały zmiany dokonane w planie dochodów i wydatków budżetowych. Plan dochodów został zwiększony o kwotę 1.192.893 zł oraz zmniejszony o kwotę 432.959 zł.

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

- zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 28.030 zł z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego, wydanych zezwoleń na przejazd pojazdów nienormatywnych po drogach powiatowych oraz naliczonego wynagrodzenia dla płatnika podatku;
- zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 727.166 zł przeznaczonych na remonty dróg powiatowych, w tym z tytułu:
 - pomocy finansowej ze środków Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 378.628 zł,
 - pomocy finansowej z Gmin w kwocie 348.538 zł.
- zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 425.979 zł w celu dostosowania planu do faktycznego wykonania zadań inwestycyjnych w tym z tytułu:
 - pomocy finansowej ze środków Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 236.637 zł,
 - pomocy finansowej z Gmin, w kwocie 189.342 zł.
- zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 31.857 zł w związku z przyznaniem dla Powiatu Suwalskiego środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na dofinansowanie w zakresie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne rozpoczynającym kształcenie w zawodzie technik leśnik w kwocie 29.265 zł oraz na wypłatę odpraw dla nauczycieli w kwocie 2.592 zł;
- zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 31.683 zł w związku z mniejszym niż planowano wpływami z tytułu sprzedaży zboża oraz wstrzymaniem wypłat dopłat bezpośrednich przez ARMiR;
- zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 186.869 zł, na podróże uczniów i opiekunów do Grecji, wsparcie indywidualne i organizacyjne uczestników projektu pt. „Rolnik i weterynarz na Europejskim Rynku Pracy” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020;
- zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 1.516 zł w projekcie pt.: „Gotowi na zmiany!” w związku ze zwrotem niewykorzystanych środków na organizację zadań;
- zmniejszenie planu dochodów budżetowy o kwotę 2.549 zł w związku z rezygnacją przez 4 osoby niepełnosprawne z miasta Suwałki z WTZ w Filipowie;
- zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 27.145 zł z tytułu wpłat dokonywanych za zezwolenia na pracę sezonową i oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom;

- zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 4.000 zł w wyniku mniejszych niż planowano wpływów z tytułu odpłatności za wyżywienie uczniów mieszkających w internacie;
- zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 157.935 zł w związku z przyjęciem do rodzin zastępczych na terenie powiatu oraz do placówki opiekuńczo-wychowawczej większej niż planowano liczby dzieci i wychowanków.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Suwalskiego obejmuje lata 2019-2027. Wynika to z zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w latach poprzednich. W 2018 roku ujęte zostały planowane wartości dochodów i wydatków budżetowych z trzech kwartałów oraz wykonanie na koniec roku. W 2019 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazane zostały wielkości zaplanowane w budżecie powiatu na 2019 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2 do uchwały Rady Powiatu.

W planie dochodów budżetowych na 2019 rok po zmianach zaplanowane zostały dochody w kwocie 40.425.395 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 35.504.261 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 4.921.134 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 5.731.969 zł, dochody z tytułu podatków i opłat w kwocie 2.462.431 zł, dochody z tytułu subwencji w kwocie 12.298.707 zł oraz dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w wysokości 10.708.607 zł. W dochodach majątkowych zaplanowana została kwota 4.761.031 zł z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz kwota 160.103 zł z tytułu sprzedaży majątku.

Wydatki powiatu w 2019 roku zaplanowano w kwocie 42.974.471 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 35.211.611 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 7.762.860 zł. Wydatki bieżące przeznaczone zostaną na bieżące funkcjonowanie jednostek i realizację zadań własnych powiatu, natomiast wydatki majątkowe przeznaczone zostaną na realizację dziewiętnastu, wyszczególnionych w wykazie, zadań inwestycyjnych na 2019 rok. Kwotę 200.000 zł z wydatków bieżących przeznacza się na wydatki na obsługę długu.

Splaty rat kredytów w kwocie 574.905 zł pokryte zostaną z wolnych środków na rachunku bankowym pochodzących z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych. Po stronie rozchodów w okresie 2019-2027 przyjęto przepływy związane ze splatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe w powyższym okresie zostały zaplanowane na rok 2027. W latach 2020-2027 przewiduje się dochody i wydatki na poziomie niższym od wielkości z lat 2017-2018. Spowodowane jest to głównie tym, iż nie są obecnie znane dane na temat możliwości pozyskania środków z funduszy Unii Europejskiej w najbliższych latach.

W wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2019-2023 wprowadzone zostały następujące 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 o finansach publicznych:

- 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 2019 roku planuje się wydatkować kwotę 1.997.270 zł. Natomiast na działanie 3.2.2 planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 1.298.878 zł, z tego w 2019 roku planuje się wydatkować kwotę 893.939 zł;
- projekt „Gotowi na zmiany!” realizowany przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipniaku. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 1.052.976 zł, z tego w 2019 roku planuje się wydatkować kwotę 360.511 zł;

- projekt „Zawodowa Dowspuda” realizowany przez Zespół Szkół w Dowspudzie. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 560.600 zł, z tego w 2019 roku planuje się wydatkować kwotę 468.285 zł;
- projekt „Rolnik i weterynarz na Europejskim Rynku Pracy” realizowany przez Zespół Szkół w Dowspudzie. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 233.587 zł, z tego w 2019 roku planuje się wydatkować kwotę 186.869 zł;
- projekt „Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce” realizowany przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 2.127.046 zł, z tego w 2019 roku planuje się wydatkować kwotę 529.788 zł.

Ponadto wprowadzono wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe dotyczące projektu „Udostępnianie zasobów publicznych rejestrów geodezyjnych – modernizacja ewidencji gruntów i budynków”. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację zadania wynoszą 59.067 zł, z tego w 2019 roku planuje się wydatkować kwotę 10.267 zł.

Opracowując prognozę na lata 2019-2027 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 2019-2027 kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych usług na rzecz mieszkańców. W latach 2020-2027 planowana jest nadwyżka operacyjna, która przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytów. 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.