

**UCHWAŁA NR XIII/98/20  
RADY POWIATU W SUWAŁKACH**

z dnia 17 grudnia 2020 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Suwalskiego na  
lata 2020-2027**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695 i 1175) oraz art. 12 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920) Rada Powiatu w Suwałkach postanawia:

§ 1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Suwalskiego na lata 2020-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Uzasadnienie dokonanych zmian w uchwale zawiera załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady**

**Marek Działkowski**

**Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										
		Dochody bieżące	z tego:							Dochody majątkowe	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 <sup>3</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości				
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	
Wykonanie 2017	35 805 801,24	27 970 198,41	4 292 584,00	63 504,35	11 008 733,00	8 032 259,87	4 573 117,19	0,00	7 835 602,83	3 914 099,95	3 921 502,88	
Wykonanie 2018	35 779 550,60	29 868 815,55	4 753 971,00	76 120,89	11 531 351,00	9 168 394,46	4 338 978,20	0,00	5 910 735,05	916 618,85	4 994 116,20	
Plan 3 kw. 2019	39 834 291,00	35 209 780,00	5 691 969,00	40 000,00	12 215 882,00	12 454 293,00	4 807 636,00	0,00	4 624 511,00	159 079,00	4 465 432,00	
Wykonanie 2019	40 362 683,20	35 907 524,12	5 745 846,00	67 169,86	12 298 707,00	12 237 825,75	5 557 975,51	0,00	4 455 159,08	161 223,06	4 293 936,02	
2020	45 304 823,00	36 613 179,00	5 775 881,00	40 000,00	14 093 205,00	11 047 146,00	5 656 947,00	0,00	8 691 644,00	297 445,00	8 394 199,00	
2021	34 986 321,00	32 139 387,00	5 974 305,00	40 000,00	14 419 202,00	6 981 029,00	4 724 851,00	0,00	2 846 934,00	0,00	2 846 934,00	
2022	32 695 493,00	32 695 493,00	6 171 457,00	40 000,00	14 779 682,00	7 107 635,00	4 596 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	33 349 402,00	33 349 402,00	6 362 772,00	40 000,00	15 149 174,00	7 285 325,00	4 512 131,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	33 349 402,00	33 349 402,00	0,00	0,00	0,00	7 285 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	33 349 402,00	33 349 402,00	0,00	0,00	0,00	7 285 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	33 349 402,00	33 349 402,00	0,00	0,00	0,00	7 285 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	33 349 402,00	33 349 402,00	0,00	0,00	0,00	7 285 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	wydatki na obsługę długu	w tym:				inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy		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)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			
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		
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
Wykonanie 2017	31 619 646,96	25 362 176,02	13 573 112,18	0,00	0,00	169 170,93	0,00	0,00	0,00	6 257 470,94	6 257 470,94	88 000,00
Wykonanie 2018	37 635 308,53	26 907 220,16	14 436 688,30	0,00	0,00	132 550,70	0,00	0,00	0,00	10 728 088,37	10 728 088,37	122 538,46
Plan 3 kw. 2019	42 383 367,00	34 868 548,00	15 137 924,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 514 819,00	7 514 819,00	110 000,00
Wykonanie 2019	39 504 419,01	32 438 671,15	14 646 259,80	0,00	0,00	137 475,86	0,00	0,00	0,00	7 065 747,86	7 065 747,86	80 000,00
2020	46 200 891,00	36 133 694,00	16 502 173,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	10 067 197,00	9 980 197,00	87 000,00
2021	34 184 749,00	30 448 654,00	15 593 502,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	3 736 095,00	3 736 095,00	0,00
2022	32 035 926,00	30 573 887,00	15 749 437,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	1 462 039,00	1 462 039,00	0,00
2023	32 609 402,00	31 338 234,00	15 906 931,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	1 271 168,00	1 271 168,00	0,00
2024	32 609 402,00	31 338 234,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 271 168,00	1 271 168,00	0,00
2025	32 609 402,00	31 338 234,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 271 168,00	1 271 168,00	0,00
2026	32 929 402,00	31 338 234,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 591 168,00	1 591 168,00	0,00
2027	32 929 402,00	31 338 234,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 591 168,00	1 591 168,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>6</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	4 186 154,28	0,00	1 854 678,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 678,50	0,00
Wykonanie 2018	-1 855 757,93	0,00	7 438 903,68	2 100 000,00	0,00	639 715,48	0,00	4 699 188,20	1 855 757,93
Plan 3 kw. 2019	-2 549 076,00	0,00	3 123 981,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 123 981,00	2 549 076,00
Wykonanie 2019	858 264,19	0,00	4 361 573,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4 361 573,71	0,00
2020	-896 068,00	0,00	1 377 640,00	0,00	0,00	809 177,00	809 177,00	568 463,00	86 891,00
2021	801 572,00	801 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	659 567,00	659 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>7</sup>	na pokrycie deficytu budżetu			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	z tego:		
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	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	701 929,10	701 929,10	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 572,04	1 221 572,04	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	574 905,00	574 905,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	574 905,16	574 905,16	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	481 572,00	481 572,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	801 572,00	801 572,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	659 567,00	659 567,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>9</sup> a wydatkami bieżącymi
	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						
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	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 699 188,20	0,00	2 608 022,39	4 462 700,89	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 577 616,16	0,00	2 961 595,39	8 300 499,07	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 002 711,16	0,00	341 232,00	3 465 213,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 002 711,00	0,00	3 468 852,97	7 830 426,68	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 521 139,00	0,00	479 485,00	1 857 125,00	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 719 567,00	0,00	1 690 733,00	1 690 733,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 060 000,00	0,00	2 121 606,00	2 121 606,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	2 011 168,00	2 011 168,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	2 011 168,00	2 011 168,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	840 000,00	0,00	2 011 168,00	2 011 168,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	420 000,00	0,00	2 011 168,00	2 011 168,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 168,00	2 011 168,00	

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)	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)		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)	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)	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	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
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	31,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,09%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	9,75%	10,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	19,07%	19,75%	x	x	x	x
2020	2,55%	6,32%	7,49%	19,07%	22,17%	TAK	TAK
2021	3,74%	7,63%	7,63%	11,01%	14,11%	TAK	TAK
2022	3,07%	7,97%	7,97%	8,52%	11,62%	TAK	TAK
2023	3,28%	8,16%	8,16%	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2024	3,22%	8,10%	8,10%	7,92%	7,92%	TAK	TAK
2025	3,13%	8,00%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2026	1,80%	7,91%	x	7,99%	9,32%	TAK	TAK
2027	1,73%	7,83%	x	7,73%	7,73%	TAK	TAK

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	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	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	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	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
Wykonanie 2017	1 184 428,74	911 073,52	870 662,97	0,00	0,00	0,00	535 232,72	535 232,72	494 770,91
Wykonanie 2018	2 589 701,50	2 401 260,71	2 247 513,78	20 204,00	20 204,00	17 173,00	1 515 137,81	1 515 137,81	1 302 434,30
Plan 3 kw. 2019	2 407 815,00	2 078 340,00	1 903 106,00	173 733,00	173 733,00	147 673,00	3 755 294,00	3 755 294,00	3 228 954,00
Wykonanie 2019	2 788 349,70	2 459 927,59	2 282 170,51	173 433,00	173 433,00	147 418,05	3 367 339,79	3 367 339,79	2 879 081,74
2020	795 219,00	607 538,00	518 139,00	1 483 765,00	1 483 765,00	1 483 765,00	1 520 697,00	1 520 697,00	1 320 377,00
2021	361 228,00	361 228,00	339 720,00	2 846 934,00	2 846 934,00	2 846 934,00	449 337,00	449 337,00	367 920,00
2022	243 387,00	243 387,00	239 660,00	0,00	0,00	0,00	36 862,00	36 862,00	30 293,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



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	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	284 509,39	284 509,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	99 998,31	99 998,31	63 628,00	1 364 498,52	1 364 498,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	349 525,00	349 525,00	266 183,00	3 702 271,00	3 702 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	349 524,74	349 524,74	266 182,97	3 314 662,19	3 314 662,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 785 837,00	1 785 837,00	1 517 961,00	3 120 802,00	1 194 905,00	1 925 897,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 428 424,00	3 428 424,00	2 911 699,00	4 200 776,00	464 681,00	3 736 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	66 114,00	66 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Wydatki zmniejszające dług	w tym:				wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	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, splat 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	dokonywana w formie wydatku bieżącego					
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	
Wykonanie 2017	701 929,10	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 221 572,04	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	574 905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	574 905,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2020	481 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 704,13
2021	801 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	659 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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.
- 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.
- 7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.
- 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.
- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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 COV ID-19.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 105 125,00	3 120 802,00	4 200 776,00	66 114,00	0,00	7 387 692,00
1.a	- wydatki bieżące				5 364 293,00	1 194 905,00	464 681,00	66 114,00	0,00	1 725 700,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 740 832,00	1 925 897,00	3 736 095,00	0,00	0,00	5 661 992,00
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:				10 572 075,00	2 958 578,00	3 877 761,00	34 862,00	0,00	6 871 201,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 285 266,00	1 172 741,00	449 337,00	34 862,00	0,00	1 656 940,00
1.1.1.1	Rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego Działanie 3.2.1 -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2017	2020	2 601 450,00	545 380,00	0,00	0,00	0,00	545 380,00
1.1.1.2	Zawodowa Dowspada -	Zespół Szkół im. Gen. Ludwika M. Paca w Dowsпадzie	2018	2020	560 600,00	183 866,00	0,00	0,00	0,00	183 866,00
1.1.1.3	Rolnik i weterynarz na Europejskim Rynku Pracy -	Zespół Szkół im. Gen. Ludwika M. Paca w Dowsпадzie	2019	2020	233 587,00	186 869,00	46 718,00	0,00	0,00	233 587,00
1.1.1.4	Rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego 3.2.2 -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2017	2020	1 298 878,00	103 356,00	0,00	0,00	0,00	103 356,00
1.1.1.5	Transgraniczne dziedzictwo Paców bazą rozwoju turystycznego -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2022	347 270,00	90 195,00	247 063,00	10 012,00	0,00	347 270,00
1.1.1.6	Ochrona cennych obszarów LSR poprzez zabrane szlaki turystyczne w dolinie Rospudy -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	146 781,00	37 975,00	108 806,00	0,00	0,00	146 781,00
1.1.1.7	Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego - szkolenia językowe, TIK, wybrane formy kształcenia ustawicznego -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2022	78 700,00	20 900,00	37 300,00	20 500,00	0,00	78 700,00
1.1.1.8	Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego - szkolenia i kursy zawodowe -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2022	18 000,00	4 200,00	9 450,00	4 350,00	0,00	18 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 286 809,00	1 785 837,00	3 428 424,00	0,00	0,00	5 214 261,00
1.1.2.1	"Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego" -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	3 013 264,00	1 068 058,00	1 902 298,00	0,00	0,00	2 970 356,00
1.1.2.2	Transgraniczne dziedzictwo Paców bazą rozwoju turystycznego -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2022	119 319,00	40 231,00	79 088,00	0,00	0,00	119 319,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2019	2021	2 154 226,00	677 548,00	1 447 038,00	0,00	0,00	2 124 586,00
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				533 050,00	162 224,00	323 015,00	31 252,00	0,00	516 491,00
1.3.1	- wydatki bieżące				79 027,00	22 164,00	15 344,00	31 252,00	0,00	68 760,00
1.3.1.1	Udostępnianie zasobów publicznych rejestrów geodezyjnych - modernizacja ewidencji gruntów i budynków -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2017	2022	70 417,00	13 554,00	15 344,00	31 252,00	0,00	60 150,00
1.3.1.2	"Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego" -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	6 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00

1.3.1.3	Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	2 460,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	2 460,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				454 023,00	140 060,00	307 671,00	0,00	0,00	447 731,00
1.3.2.1	"Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego" -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	439 323,00	125 360,00	307 671,00	0,00	0,00	433 031,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce -	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	14 700,00	14 700,00	0,00	0,00	0,00	14 700,00

**Objaśnienia do uchwały nr XIII/98/20 Rady Powiatu w Suwałkach z dnia 17 grudnia  
2020 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Suwalskiego  
na lata 2020-2027**

Zgodnie z brzmieniem art. 229 ustawy o finansach publicznych dostosowuje się planowane wartości dochodów i wydatków do aktualnych wielkości wynikających z planowanego budżetu na 2020 rok.

Na kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej wpływ miały zmiany dokonane w planie dochodów i wydatków budżetowych. Plan dochodów został zwiększony o kwotę 347.214 zł oraz zmniejszony o kwotę 96.110 zł.

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

- a) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 8.980 zł z tytułu wyższych niż planowano dochodów za zajęcie pasa drogowego oraz za wydane zezwolenie na przejazd pojazdów nienormatywnych po drogach powiatowych, a zmniejsza się o kwotę 3.330 zł w związku z niższymi niż planowano dochodami za sprzedaż drewna "na pniu",
- b) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 8.026 zł w związku z większą niż planowano pomocą finansową Gminy Suwałki na przebudowę drogi powiatowej nr 1150B Krzywe - Sobolewo - Płociczno - Gawrych Ruda - Słupie w km 7+260-8+400 oraz drogi powiatowej nr 1201B od drogi 1150B - Bryzgiel - Macharce w km 0+000-0+290,
- c) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 558 zł z tytułu opłat za korzystanie z toalet publicznych w miejscowości Bolcie,
- d) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 13.039 zł z tytułu wpływu z najmu pomieszczeń oraz wpływu odszkodowania od ubezpieczyciela,
- e) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 18.000 zł w związku z wprowadzeniem na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji i Nauki z dnia 18 listopada 2020 r., zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 jednorazowego dofinansowania zakupu sprzętu lub oprogramowania, przydatnych w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zadań dla nauczycieli uprawnionych do świadczenia 500+ w Zespole Szkół w Dowspudzie w kwocie 13.000 zł oraz w Ośrodku Rehabilitacyjno - Edukacyjno - Wychowawczym w Brodzie Nowym w kwocie 5.000 zł,
- f) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 3.900 zł z tytułu usług (odsprzedaż energii cieplnej),
- g) zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwoty 46.718 zł w związku z przesunięciem terminu realizacji projektu "Rolnik i weterynarz na Europejskim Rynku Pracy" z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020,
- h) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 13.905 zł z przeznaczeniem na obsługę zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych, w tym realizację programu "Aktywny samorząd" i "Program wyrównania różnic między regionami III",
- i) zwiększenie planu dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 24.160 zł z tytułu wpłat dokonywanych za zezwolenia i oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom oraz wpływu odszkodowania za zalanie budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Suwałkach,
- j) zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 46.062 zł w wyniku mniejszych niż planowano wpływów z tytułu odpłatności za wyżywienie i wpłat kwaterunkowych uczniów mieszkających w internacie, a zwiększenie o kwotę 1.633 zł z tytułu kary umownej,
- k) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 63.000 zł w związku z przyjęciem do rodzin zastępczych na

terenie powiatu suwalskiego większej liczby dzieci,

l) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 191.920 zł w związku z przyjęciem do Domu Dziecka w Pawlówce większej liczby dzieci niż przewidywano oraz otrzymaniem darowizny pieniężnej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Suwalskiego obejmuje lata 2020-2027. Wynika to z zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w latach poprzednich. W 2019 roku ujęte zostały planowane wartości dochodów i wydatków budżetowych z trzech kwartałów oraz wykonanie na koniec roku. W 2020 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazane zostały wielkości zaplanowane w budżecie powiatu na 2020 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2 do uchwały Rady Powiatu.

W planie dochodów budżetowych na 2020 rok po zmianach zaplanowane zostały dochody w kwocie 45.304.823 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 36.613.179 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 8.691.644 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 5.815.881 zł, dochody z tytułu subwencji w kwocie 14.093.205 zł oraz dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w wysokości 11.047.146 zł. W dochodach majątkowych zaplanowana została kwota 8.394.199 zł z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz kwota 297.445 zł z tytułu sprzedaży majątku.

Wydatki powiatu w 2020 roku zaplanowano w kwocie 46.200.891 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 36.133.694 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 10.067.197 zł. Wydatki bieżące przeznaczone zostaną na bieżące funkcjonowanie jednostek i realizację zadań własnych powiatu, natomiast wydatki majątkowe przeznaczone zostaną na realizację dwudziestu dziewięciu, wyszczególnionych w wykazie, zadań inwestycyjnych na 2020 rok. Kwotę 170.000 zł z wydatków bieżących przeznacza się na wydatki na obsługę długu.

Splaty rat kredytów w kwocie 481.572 zł pokryte zostaną z wolnych środków na rachunku bankowym pochodzących z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych. Po stronie rozchodów w okresie 2020-2027 przyjęto przepływy związane ze splatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe w powyższym okresie zostały zaplanowane na rok 2027. W latach 2021-2027 przewiduje się dochody i wydatki na poziomie niższym od wielkości z lat 2017-2019. Spowodowane jest to głównie tym, iż nie są obecnie znane dane na temat możliwości pozyskania środków z funduszy Unii Europejskiej w najbliższych latach.

W pozycji 10.11 - Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań - ujęto wydatki bieżące w kwocie 53.704,13 zł poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o które - na podstawie art. 15zob ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych - pomniejszane są wydatki bieżące budżetu przy ustalaniu relacji ograniczającej wysokość splaty długu jednostki.

W wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2020-2023 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 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 545.380 zł. Natomiast na działanie 3.2.2 planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 1.298.878 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 103.356 zł;
- dwa projekty „Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego” realizowane przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację działania 3.2.1 wynoszą 78.700 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 20.900 zł. Natomiast na działanie 3.2.2 planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 18.000 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 4.200 zł;
- projekt „Zawodowa Dowspuda” realizowany przez Zespół Szkół w Dowspudzie. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 560.600 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 183.866 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 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 186.869 zł;

- projekt "Transgraniczne dziedzictwo Paców bazą rozwoju turystycznego" realizowany przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 466.589 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 130.426 zł;
- projekt "Ochrona cennych obszarów LSR poprzez zadbane szlaki turystyczne w dolinie Rospudy" realizowany przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 146.781 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 37.975 zł;
- projekt ""Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego" realizowany przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 3.013.264 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 1.068.058 zł;
- projekt "Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce" realizowany przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 2.154.226 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 677.548 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 70.417 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 13.554 zł;

- projektu "Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego". Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 445.473 zł, z tego w 2020 roku planuje się wydatkować kwotę 131.510 zł;

- projektu "Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce". Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 17.160 zł.

Opracowując prognozę na lata 2020-2027 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 2020-2027 kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych usług na rzecz mieszkańców. W latach 2021-2027 planowana jest nadwyżka operacyjna, która przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytów. Planuje się, że nadwyżka operacyjna powstanie z ograniczenia wydatków.

Ustawa o finansach publicznych wprowadza zasadę budżetu zrównoważonego w części dochodów i wydatków bieżących. Organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Reguła w tym brzmieniu obowiązuje w zakresie budżetów planowanych w latach 2020-2021. Jeśli chodzi o budżet od 2022 r. zasada równoważenia wydatków bieżących uległa zmianie i mówi, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy. Planowane dochody i wydatki Powiatu Suwalskiego zachowują prawidłową relację w całym okresie przedstawionej Prognozy.

Zgodnie z aktualnie obowiązującą regułą, zawartą w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek i wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi w danym roku odsetkami oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do planowanych dochodów ogółem



budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Relacja wyrażona w art. 243 ust. 1 ustawy zakłada porównanie dwóch wartości – rocznego wskaźnika spłaty zobowiązań (lewa strona relacji) i maksymalnego wskaźnika spłaty zobowiązań (prawa strona relacji).

Poczynając od budżetu i WPF na 2020 r. maksymalny wskaźnik spłaty zobowiązań prognozowany dla 2026 r. i lat następnych ma być ustalony jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Kwota dochodów bieżących podlega pomniejszeniu o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące oraz o 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 o finansach publicznych. Kwota wydatków bieżących natomiast podlega pomniejszeniu o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, innych niż kredyty i pożyczki, wydatki na obsługę długu oraz o wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Planowane dochody i wydatki Powiatu Suwalskiego zachowują prawidłową relację w całym okresie przedstawionej Prognozy.