

UCHWAŁA NR XIX/135/21
RADY POWIATU W SUWAŁKACH

z dnia 17 grudnia 2021 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Suwalskiego na lata 2021-2027

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 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981 oraz 2054) oraz art. 12 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920 oraz z 2021 r. poz. 1038 i 1834) Rada Powiatu w Suwałkach postanawia:

§ 1. Dokonać zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Suwalskiego na lata 2021-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024, 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:	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 ³	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	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 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	
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	
Plan 3 kw. 2020	44 572 398,00	35 885 450,00	5 775 881,00	40 000,00	14 075 205,00	10 612 543,00	5 381 821,00	0,00	8 686 948,00	300 775,00	8 386 173,00	
Wykonanie 2020	50 316 960,76	36 435 592,96	5 611 268,00	176 000,16	14 093 205,00	10 821 601,67	5 733 518,13	0,00	13 881 367,80	598 248,66	13 283 119,14	
2021	50 937 457,71	36 256 968,62	5 572 256,00	110 000,00	14 619 988,00	10 737 979,62	5 216 745,00	0,00	14 680 489,09	48 320,00	14 632 169,09	
2022	33 127 763,00	32 920 329,00	5 761 713,00	50 000,00	15 063 707,00	7 530 646,00	4 514 263,00	0,00	207 434,00	0,00	207 434,00	
2023	32 966 736,00	32 966 736,00	5 934 564,00	50 000,00	15 425 236,00	7 681 259,00	3 875 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	33 626 071,00	33 626 071,00	6 112 601,00	50 000,00	15 810 867,00	7 834 884,00	3 817 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	33 626 071,00	33 626 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	33 626 071,00	33 626 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	33 626 071,00	33 626 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:										
		Wydatki bieżące, w tym:	w tym:							Wydatki majątkowe, w tym:	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	w tym:	wydatki na obsługę długu, w tym:	w tym:				inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 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
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
Plan 3 kw. 2020	45 468 466,00	35 493 991,00	16 334 759,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	9 974 475,00	9 974 475,00	87 000,00
Wykonanie 2020	40 662 471,27	32 475 409,92	15 712 459,25	0,00	0,00	81 022,88	0,00	0,00	0,00	8 187 061,35	8 187 061,35	87 000,00
2021	61 832 134,19	37 456 607,62	16 926 389,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	24 375 526,57	24 375 526,57	110 960,00
2022	32 468 197,00	31 118 923,00	16 497 290,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	1 349 274,00	1 349 274,00	0,00
2023	32 226 736,00	31 741 301,00	16 662 263,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	485 435,00	485 435,00	0,00
2024	32 886 071,00	32 376 127,00	16 828 886,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	509 944,00	509 944,00	0,00
2025	32 886 071,00	32 376 127,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	509 944,00	509 944,00	0,00
2026	33 206 071,00	32 376 127,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	829 944,00	829 944,00	0,00
2027	33 206 071,00	32 376 127,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	829 944,00	829 944,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	w tym:	Przychody budżetu	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶ , w tym:	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w tym:	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 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
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
Plan 3 kw. 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
Wykonanie 2020	9 654 489,49	0,00	4 644 932,74	0,00	0,00	809 177,14	0,00	3 835 755,60	0,00
2021	-10 894 676,48	0,00	11 696 249,48	0,00	0,00	7 175 110,48	7 175 110,48	4 521 139,00	3 719 566,00
2022	659 566,00	659 566,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷ , w tym:	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w tym:	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu					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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 572,04	1 221 572,04	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
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	481 572,00	481 572,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	801 573,00	801 573,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	659 566,00	659 566,00	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:	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
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	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 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 577 616,16	0,00	2 961 595,39	8 300 499,07
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 002 711,00	0,00	3 468 852,97	7 830 426,68
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 641 532,00	0,00	391 459,00	1 769 099,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 521 139,00	0,00	3 960 183,04	8 605 115,78
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 719 566,00	0,00	-1 199 639,00	10 496 610,48
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 060 000,00	0,00	1 801 406,00	1 801 406,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 320 000,00	0,00	1 225 435,00	1 225 435,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	1 249 944,00	1 249 944,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	840 000,00	0,00	1 249 944,00	1 249 944,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	420 000,00	0,00	1 249 944,00	1 249 944,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 249 944,00	1 249 944,00

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 2018	0,00%	x	15,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,75%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,08%	7,27%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	18,34%	20,68%	x	x	x	x
2021	3,69%	-1,96%	-1,78%	14,04%	18,51%	TAK	TAK
2022	3,09%	6,85%	6,85%	8,41%	12,88%	TAK	TAK
2023	3,38%	5,30%	5,30%	4,11%	8,58%	TAK	TAK
2024	3,26%	5,23%	5,23%	3,46%	3,46%	TAK	TAK
2025	2,42%	3,94%	x	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2026	1,40%	3,87%	x	6,36%	8,11%	TAK	TAK
2027	1,34%	3,81%	x	4,19%	5,94%	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:	środkami		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:		finansowanymi	
			określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						określonymi 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 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
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
Plan 3 kw. 2020	841 937,00	654 256,00	562 189,00	1 483 765,00	1 483 765,00	1 483 765,00	1 582 500,00	1 582 500,00	1 377 249,00
Wykonanie 2020	639 594,70	479 669,40	390 376,09	575 915,41	575 915,41	575 915,41	1 074 046,07	1 074 046,07	921 293,71
2021	418 971,00	370 906,00	343 064,00	2 842 010,00	2 842 010,00	2 663 487,00	916 899,00	916 899,00	790 122,00
2022	237 394,00	237 394,00	233 667,00	207 434,00	207 434,00	207 434,00	50 307,00	50 307,00	42 761,00
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 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
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
Plan 3 kw. 2020	1 770 752,00	1 770 752,00	1 505 139,00	3 169 061,00	1 258 249,00	1 910 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	677 547,55	677 547,55	575 915,42	1 422 143,40	739 853,02	682 290,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 337 539,00	3 337 539,00	2 836 908,00	6 116 113,52	933 044,00	5 183 069,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	281 559,00	81 559,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	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:	w tym:				wyплаты 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 spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 będącego skutkiem wystąpienia COV ID-19	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹
			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., w tym:	w tym:					
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	
Lp	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 2018	1 221 572,04	0,00	0,00	0,00	x	x	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
Plan 3 kw. 2020	481 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	48 098,88
Wykonanie 2020	481 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	61 877,00
2021	801 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 224,05
2022	659 566,00	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 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 321 945,52	6 116 113,52	281 559,00	100 000,00	0,00	6 497 672,52
1.a	- wydatki bieżące				1 067 788,00	933 044,00	81 559,00	0,00	0,00	1 014 603,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 254 157,52	5 183 069,52	200 000,00	100 000,00	0,00	5 483 069,52
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:				5 009 197,00	4 254 438,00	50 307,00	0,00	0,00	4 304 745,00
1.1.1	- wydatki bieżące				994 110,00	916 899,00	50 307,00	0,00	0,00	967 206,00
1.1.1.1	Ochrona cennych obszarów LSR poprzez zadbane szlaki turystyczne w dolinie Rospudy	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	146 781,00	133 639,00	0,00	0,00	0,00	133 639,00
1.1.1.2	Rolnik i weterynarz na Europejskim Rynku Pracy	Zespół Szkół im. Gen. Ludwika M. Paca w Dowszpuździe	2019	2021	233 587,00	233 587,00	0,00	0,00	0,00	233 587,00
1.1.1.3	Transgraniczne dziedzictwo Paców bazą rozwoju turystycznego	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2022	347 270,00	323 496,00	10 012,00	0,00	0,00	333 508,00
1.1.1.4	Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego - szkolenia językowe, TIK, wybrane formy kształcenia ustawicznego	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2022	78 700,00	58 200,00	20 500,00	0,00	0,00	78 700,00
1.1.1.5	Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego - szkolenia i kursy zawodowe	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2022	18 000,00	13 650,00	4 350,00	0,00	0,00	18 000,00
1.1.1.6	"Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego"	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	15 324,00	15 324,00	0,00	0,00	0,00	15 324,00
1.1.1.7	Praca u podstaw - podwyższenie kompetencji kluczowych jako dźwignia sukcesu -	Zespół Szkół im. Gen. Ludwika M. Paca w Dowszpuździe	2021	2022	154 448,00	139 003,00	15 445,00	0,00	0,00	154 448,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 015 087,00	3 337 539,00	0,00	0,00	0,00	3 337 539,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	2 091 301,00	1 413 753,00	0,00	0,00	0,00	1 413 753,00
1.1.2.2	"Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego"	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	1 804 467,00	1 804 467,00	0,00	0,00	0,00	1 804 467,00
1.1.2.3	Transgraniczne dziedzictwo Paców bazą rozwoju turystycznego	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2022	119 319,00	119 319,00	0,00	0,00	0,00	119 319,00
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				2 312 748,52	1 861 675,52	231 252,00	100 000,00	0,00	2 192 927,52
1.3.1	- wydatki bieżące				73 678,00	16 145,00	31 252,00	0,00	0,00	47 397,00
1.3.1.1	Udostępnianie zasobów publicznych rejestrów geodezyjnych - modernizacja ewidencji gruntów i budynków	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2017	2022	71 065,00	15 992,00	31 252,00	0,00	0,00	47 244,00

1.3.1.2	Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	"Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego"	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	153,00	153,00	0,00	0,00	0,00	153,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 239 070,52	1 845 530,52	200 000,00	100 000,00	0,00	2 145 530,52
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	56 697,00	12 357,00	0,00	0,00	0,00	12 357,00
1.3.2.2	"Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego"	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2021	340 169,00	290 969,00	0,00	0,00	0,00	290 969,00
1.3.2.3	Transgraniczne dziedzictwo rodu Paców bazą rozwoju turystycznego	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2020	2022	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.3.2.4	Budowa przyłącza gazowego dla budynków Powiatu Suwalskiego w Dowspudzie	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2021	2022	600 271,52	500 271,52	100 000,00	0,00	0,00	600 271,52
1.3.2.5	Dostosowanie do wymogów BHP i ppoż. pomieszczeń mieszkalnych i dojść ewakuacyjnych w budynku internatu	Starostwo Powiatowe w Suwałkach	2021	2023	1 239 933,00	1 039 933,00	100 000,00	100 000,00	0,00	1 239 933,00

Objaśnienia do uchwały nr XIX/135/21 Rady Powiatu w Suwałkach z dnia 17 grudnia 2021 r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Suwalskiego na lata 2021-2027

Zgodnie z brzmieniem art. 229 ustawy o finansach publicznych dostosowuje się planowane wartości dochodów i wydatków do aktualnych wielkości wynikających z planowanego budżetu na 2021 rok.

Na kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej wpływ miały zmiany dokonane w planie dochodów i wydatków budżetowych. Plan dochodów został zwiększony o kwotę 2.802.364,73 zł oraz zmniejszony o kwotę 182.205,60 zł.

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

- a) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 64.955,00 zł z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego, za zezwolenia na przejazdy pojazdów nienormatywnych oraz z tytułu naliczonych kar za nieterminowe wykonanie umów,
- b) zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 45.577,00 zł w związku z zakończeniem realizacji projektu "Doliną Czarnej Hańczy - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego",
- c) zmniejszenie środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 120.122,37 zł na realizację zadania "Remont drogi powiatowej nr 1129B Wiżajny - Ejszeryszki - Rutka Tartak w km 0+145-1+376",
- d) zwiększenie środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 393.409,40 zł na realizację zadania „Remont drogi powiatowej nr 1134B Suwałki (ul. Szpitalna, Krzywólka, ul. bez nazwy) - Potasznia - Okrągłe - Jeleniewo w km 10+000 - 12 + 600",
- e) zmniejszenie środków z Gminy Suwałki w kwocie 15.974,60 zł na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1157B Krasnopol - Gremzdel - Jegliniec - Wiatrołuża w km 10 + 000 - 11 + 130”,
- f) zwiększenie środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.051.370,30 zł na realizację zadania "Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 1152B Suwałki (ul. Piaskowa) - Mała Huta - Stary Folwark w km 7 + 440 - 9 + 730",
- g) zwiększenie środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.106.526,40 zł na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 1129B Wiżajny - Ejszeryszki - Rutka Tartak w km 9+170-11+170",
- h) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 116.000,00 zł w związku z wyższymi niż zakładano wpływami dochodów z tytułu opłat komunikacyjnych, kar pieniężnych od osób fizycznych oraz opłat za wydanie prawa jazdy,
- i) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 3.846,00 zł z tytułu wpływów z usług oraz zmniejszenie planu dochodów o kwotę 1.900,00 zł w związku z rezygnacją kontrahenta z zakupu płytek chodnikowych z demontażu,
- j) zwiększenie planu dochodów o kwotę 7.586,00 zł z tytułu wyższych wpływów z najmu boksów dla koni, zwrotu podatku akcyzowego oraz wyższych płatności w ramach wsparcia bezpośredniego i ONW. Ponadto zmniejszenie planu dochodów o kwotę 3.615 zł w związku z brakiem zainteresowania kontrahentów zakupem zboża,
- k) zmniejszenie planu dochodów o kwotę 46.718,00 zł w związku z przesunięciem terminu końcowego rozliczenia projektu pt. "Rolnik i weterynarz na Europejskim Rynku Pracy", który jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego,
- l) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 139.003,00 zł w związku z rozpoczęciem realizacji projektu pt. "Praca u podstaw - podwyższenie kompetencji kluczowych jako dźwignia sukcesu", który jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego,
- m) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 7.259,00 zł z przeznaczeniem na obsługę zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych,

- n) zwiększenie planu dochodów budżetowych o kwotę 8.000,00 zł z tytułu wpłat dokonywanych za oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom,
- o) zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 40.640,00 zł w związku z mniejszymi niż zakładano wpływami za wyżywienie i zakwaterowanie młodzieży w internacie,
- p) zmniejszenie planu dochodów budżetowych o kwotę 3.099,00 zł w związku z zakończeniem realizacji projektu "Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce".

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Suwalskiego obejmuje lata 2021-2027. Wynika to z zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w latach poprzednich. W 2020 roku ujęte zostały planowane wartości dochodów i wydatków budżetowych z trzech kwartałów oraz wykonanie na koniec roku. W 2021 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazane zostały wielkości zaplanowane w budżecie powiatu na 2021 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 i 2 do uchwały Rady Powiatu.

W planie dochodów budżetowych na 2021 rok po zmianach zaplanowane zostały dochody w kwocie 50.937.457,71 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 36.256.968,62 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 14.680.489,09 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 5.682.256,00 zł, dochody z tytułu subwencji w kwocie 14.619.988,00 zł oraz dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w wysokości 10.737.979,62 zł. W dochodach majątkowych zaplanowana została kwota 14.632.169,09 zł z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz kwota 48.320,00 zł z tytułu sprzedaży majątku.

Wydatki powiatu w 2021 roku zaplanowano w kwocie 61.832.134,19 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 37.456.607,62 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 24.375.526,57 zł. Wydatki bieżące przeznaczone zostaną na bieżące funkcjonowanie jednostek i realizację zadań własnych powiatu, natomiast wydatki majątkowe przeznaczone zostaną na realizację trzydziestu ośmiu, wyszczególnionych w wykazie, zadań inwestycyjnych na 2021 rok. Kwotę 140.000,00 zł z wydatków bieżących przeznacza się na wydatki na obsługę długu.

Splaty rat kredytów w kwocie 801.573 zł pokryte zostaną z wolnych środków na rachunku bankowym pochodzących z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych. Po stronie rozchodów w okresie 2021-2027 przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe w powyższym okresie zostały zaplanowane na rok 2027. W latach 2022-2027 przewiduje się dochody i wydatki na poziomie niższym od wielkości z lat 2018-2020. 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 2021-2024 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 „Kształtowanie i rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego” realizowane przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację działania 3.2.1 wynoszą 78.700,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 58.200,00 zł. Natomiast na działanie 3.2.2 planowane łączne nakłady finansowe wynoszą 18.000,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 13.650,00 zł;

- projekt „Rolnik i weterynarz na Europejskim Rynku Pracy” realizowany przez Zespół Szkół w Dowspudzie. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu w 2021 roku wynoszą 233.587,00 zł;

- projekt "Transgraniczne dziedzictwo Paców bazą rozwoju turystycznego" realizowany przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 466.589,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 442.815,00 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 146.781,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 133.639,00 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 w 2021 roku wynoszą 1.819.791,00 zł;

- projekt "Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce" realizowany przez Starostwo Powiatowe w Suwałkach. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 2.091.301,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 1.413.753,00 zł;

- projekt "Praca u podstaw - podwyższenie kompetencji kluczowych jako dźwignia sukcesu" realizowany przez Zespół Szkół w Dowspudzie. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 154.448,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 139.003,00 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 71.065,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 15.992,00 zł;
- projektu „Transgraniczne dziedzictwo Paców bazą rozwoju turystycznego”. Planowane łączne nakłady finansowe na realizację zadania wynoszą 2.000,00 zł i planuje się je wydatkować w 2021 roku;
- projektu "Doliną Czarnej Hańczy" - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego". Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 340.322,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 291.122,00 zł;
- projektu "Termomodernizacja budynku Domu Dziecka w Nowej Pawłówce". Planowane łączne nakłady finansowe na realizację projektu wynoszą 59.157,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 12.357,00 zł;
- zadania "Budowa przyłącza gazowego dla budynków Powiatu Suwalskiego w Dowspudzie". Planowane łączne nakłady finansowe na realizację zadania wynoszą 600.271,52 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 500.271,52 zł,
- zadania "Dostosowanie do wymogów BHP i ppoż. pomieszczeń mieszkalnych i dojsć ewakuacyjnych w budynku internatu". Planowane łączne nakłady finansowe na realizację zadania wynoszą 1.239.933,00 zł, z tego w 2021 roku planuje się wydatkować kwotę 1.039.933,00 zł.

Opracowując prognozę na lata 2021-2027 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 2021-2027 kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych usług na rzecz mieszkańców. W latach 2022-2027 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 roku 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).

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. W całym okresie przedstawiona prognoza spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy.