

## **MATERIAŁY INFORMACYJNE**

Tytułem wprowadzenia do materiałów informacyjnych w zakresie przebiegu wykonania budżetu za III kwartał w perspektywie przewidywanego wykonania na koniec roku, to należy materiały te traktować jako pogładowe do sytuacji bieżącej. Wiadomym jest, że uchwała budżetowa jest bardzo dynamicznym dokumentem i praktycznie co miesiąc są wprowadzane jej zmiany. Budżet jest na bieżąco analizowany, monitorowany i dostosowywany do obecnych realiów. Wartości przedstawione w niniejszym dokumencie dają obraz jedynie szacunkowy, gdyż z pewnością otrzymamy jeszcze zarówno decyzje wewnętrzne jak i te zewnętrzne powodujące zmiany jego kształtu. Z pewnością będą to informacje o zmianach od głównych dysponentów środków dla samorządu powiatowego czyli Ministerstwa Finansów, a także Wojewody Wielkopolskiego. Ponadto bieżąca współpraca chociażby w zakresie zadań z dziedziny „opieka społeczna” z innymi samorządami powoduje częste zmiany w wielkościach planowanych zarówno dochodów jak i wydatków. Oprócz tego co zostało już przedstawione, na koniec III kwartału występują zagrożenia leżące po stronie niewykonania pewnych dochodów, a także niedoszacowane wydatki w zakresie „oświaty” i „opieki społecznej”. Wobec powyższego już w miesiącu październiku zaproponowano Radzie Powiatu dokonanie zmian w planie finansowym w celu dostosowania budżetu do bieżącej sytuacji i obecnie panujących realiów finansowych. Spowodowało to, iż wydatki na domy pomocy społecznej zostały w pełni zabezpieczone do końca roku. Zwiększono również w części wydatki jednostek oświatowych aby nie doszło do przekroczeń planu. Zarząd Powiatu będzie czynił starania aby temat niedoszacowania jednostek oświatowych został rozwiązany ostatecznie w miesiącu listopadzie.

### **I. ZBIORCZA INFORMACJA W ZAKRESIE WYKONANIA DOCHODÓW WEDŁUG POSZCZEGÓLNYCH ŹRÓDEŁ - STAN NA III KWARTAŁ 2015 ROKU**

W analizie tej po stronie planu wykorzystano wartość poszczególnych dochodów powiatu z 2015 roku, według stanu na koniec III kwartału, czyli na podstawie zmian w budżecie dokonanych uchwałą Rady Powiatu Nr XI/69/2015 z dnia 29 września 2015 roku.

Planowana kwota dochodów ogółem wynosiła wówczas **85.485.188,41 zł**, z tego:

- 1) dochody bieżące - **84.102.243,41 zł**,
- 2) dochody majątkowe - **1.382.945,00 zł**.

Natomiast w omawianym okresie wykonanie dochodów ogółem wynosiło **67.643.191,06 zł**, z tego:

- 1) dochody bieżące - **66.745.210,72 zł**,
- 2) dochody majątkowe - **897.980,34 zł**.

Zestawienie poszczególnych źródeł dochodów powiatu według planu i wykonania na koniec III kwartału 2015 roku przedstawia poniższe zestawienie:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na dzień 29.09.</b>	<b>Wykonanie na dzień 30.09.</b>	<b>% wykonania</b>
1) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - płatności w zakresie budżetu środków europejskich	482.380,00 zł	357.725,94 zł	74,16
2) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rybackiego oraz z funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną	106.915,00 zł	84.915,32 zł	79,42
3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	10.102.399,41 zł	7.610.608,74 zł	75,33
4) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	4.000,00 zł	2.030,00 zł	50,75

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na dzień 29.09.</b>	<b>Wykonanie na dzień 30.09.</b>	<b>% wykonania</b>
5) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	6.279.205,00 zł	4.856.234,00 zł	77,34
6) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	323.603,00 zł	252.786,89 zł	78,12
7) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1.255.834,00 zł	955.448,76 zł	76,08
8) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	107.000,00 zł	0,00 zł	0,00
9) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	60.000,00 zł	59.998,99 zł	99,99
10) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	165.988,00 zł	108.480,67 zł	65,35
11) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1.136.306,00 zł	616.306,00 zł	54,24
12) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - finansowanie programów ze środków bezzwrotnych pochodzących z Unii Europejskiej	25.050,00 zł	248.062,69 zł	990,27

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na dzień 29.09.</b>	<b>Wykonanie na dzień 30.09.</b>	<b>% wykonania</b>
13) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	302.275,00 zł	228.545,62 zł	75,61
14) środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	474.300,00 zł	389.300,00 zł	82,08
15) środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych w granicach miast na prawach powiatu	180.200,00 zł	180.200,00 zł	100,00
16) subwencje ogólne z budżetu państwa w tym :	41.952.850,00 zł	34.913.513,00 zł	83,22
a) część oświatowa	35.804.192,00 zł	30.302.012,00 zł	84,63
b) część wyrównawcza	5.293.844,00 zł	3.970.386,00 zł	75,00
c) część równoważąca	854.814,00 zł	641.115,00 zł	75,00
17) podatek dochodowy od osób fizycznych	12.363.008,00 zł	8.774.821,00 zł	70,98
18) podatek dochodowy od osób prawnych	250.000,00 zł	242.378,24 zł	96,95
19) dochody własne	9.913.875,00 zł	7.761.835,20 zł	78,29
<b>Ogółem:</b>	<b>85.485.188,41 zł</b>	<b>67.643.191,06 zł</b>	<b>79,13</b>

Jak wynika z powyższego zestawienia, wykonanie dochodów ogółem wskazuje na ich prawidłową realizację w stosunku do upływu czasu, gdyż przewyższa granicę 75,00%. Jednak rozpatrując poszczególne źródła sytuacja przedstawia się nieco inaczej.

Do pierwszej grupy dochodów zaliczamy dotacje, które w szczególności pochodzą z:

- budżetu państwa,
- od innych samorządów, w tym pomoc finansowa,
- pozyskane z innych, tzw. zewnętrznych środków, głównie unijnych.

Dotacje z budżetu państwa przekazywane są w miarę upływu czasu, ale adekwatnie do realizowanych zadań, zwłaszcza, że niektóre zadania między innymi z zakresu geodezji wymagają wcześniejszego złożenia zapotrzebowania na środki. Z kolei plan dotacji na składki na ubezpieczenia zdrowotne za bezrobotnych jest zawyżony. Wojewoda dokonał blokady środków na ten cel nie zmniejszając planu.

W pozostałych przypadkach wpływ dochodów jest obwarowany stosownymi zapisami w umowach o terminie ich uruchomienia, jak również wynika z okresowej realizacji zadań. Wobec powyższego w przypadku jednego dochodu odnotowano na koniec III kwartału prawie 100,00% wykonanie do planu, a w innym przypadku uzyskano znacznie niższe wpływy lub nie odnotowano ich wogóle.

Kolejną grupę stanowią środki. Wykonanie ogółem wskazuje na ponad 106,00%. Uzyskano jednorazowy wpływ środków z rezerwy subwencji ogólnej budżetu państwa na dofinansowanie inwestycji drogowej p.n. „Przebudowa mostu w m. Radolin w ciągu drogi powiatowej 1332P”. Ponadto na rachunek bankowy powiatu zostały przekazane środki na projekt „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919” w Krzyżu Wlkp. Projekt realizowany będzie w latach 2015-2017, środki na ww. cel pochodzą z Fundacji Rozwoju Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus +.

Środki wpływają zgodnie terminami określonymi w stosownych umowach. W tej grupie dochodów nie ma zagrożenia ich wykonania do końca roku.

Najwyższe źródło dochodów w budżecie powiatu stanowi subwencja ogólna otrzymywana z budżetu państwa, a zwłaszcza jej część oświatowa. Wykonanie dochodów jest adekwatne do upływu czasu, a wyższy poziom wpływu części oświatowej subwencji wynika z przekazania środków na wynagrodzenia nauczycieli na kolejny miesiąc.

Jak co roku na koniec III kwartału istnieją obawy nie wykonania dochodu w realizacji dochodów powiatu z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. W omawianym okresie wynik wpływu z tego tytułu dochodu wynosi 70,98%, co w porównaniu do upływu czasu stanowi znaczącą kwotę braku prawie **500.000,00 zł**. Analizując jednak aktualne comiesięczne wpływy i zakładając ich wykonanie na tym samym poziomie do końca roku, to sytuacja się poprawia i niepełne wykonanie z tego tytułu nie powinno wystąpić. Z kolei w przypadku dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykonanie na III kwartał b.r. wskazuje, iż pojawią się ponadplanowe wpływy. Wysokość planowanego dochodu z ww. tytułu oczywiście znacznie odbiega od dochodów powiatu z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, dlatego też nie wpłynie to znacząco na sytuację w ogólnym budżecie.

Ostatnia pozycja po stronie dochodowej budżetu to tzw. dochody własne powiatu. W związku z tym, iż obejmują one swoim zasięgiem dość różnorodną grupę, poniższe zestawienie pozwoli na przybliżenie poszczególnych wartości wchodzących w ich skład:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na dzień 29.09.</b>	<b>Wykonanie na dzień 30.09.</b>	<b>% wykonania</b>
1) wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	49.483,00 zł	57.759,51 zł	116,73
2) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostki samorządu terytorialnego oraz umów o podobnym charakterze	437.190,00 zł	301.944,23 zł	69,06
3) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	5.967,00 zł	5.967,36 zł	100,01
4) wpływy z opłaty komunikacyjnej	2.422.448,00 zł	1.715.018,00 zł	70,80
5) wpływy z kart wędkarskich	3.000,00 zł	2.670,00 zł	89,00
6) odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	4.110.611,00 zł	3.062.548,15 zł	74,50
7) odsetki od środków na rachunku bankowym	8.789,00 zł	11.431,22 zł	130,06
8) 2,5% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	65.220,00 zł	52.439,90 zł	80,40
9) 5% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych oraz 25 % z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	203.300,00 zł	191.708,88 zł	94,30
10) odpłatność gmin za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	190.397,00 zł	178.967,93 zł	94,00
11) wpływy z opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	342.630,00 zł	431.179,08 zł	125,84

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na dzień 29.09.</b>	<b>Wykonanie na dzień 30.09.</b>	<b>% wykonania</b>
12) wpływy z opłat i kar pieniężnych z zakresu ochrony środowiska	280.200,00 zł	240.553,80 zł	85,91
13) wpływy z opłat za czynności geodezyjne i kartograficzne oraz udzielanie informacji z zasobów powiatowych, a także opłaty za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów i uzgadnianiem usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu	550.000,00 zł	441.072,57 zł	80,20
14) odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	500.000,00 zł	399.212,62 zł	79,84
15) dochody pozostałe wyżej nie wymienione	744.640,00 zł	669.361,95 zł	89,89
<b>Dochody własne ogółem:</b>	<b>9.913.875,00 zł</b>	<b>7.761.835,20 zł</b>	<b>78,29</b>

Generalnie wykonanie w tym zakresie wskazuje w niektórych pozycjach na ponadplanowe jak na ten moment wpływy, a także w kilku przypadkach nawet ponad roczny plan. Jest to bardzo pozytywne. Poddając ocenie realizację poszczególnych dochodów własnych można zauważyć, że ich wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu wynika między innymi z faktu odprowadzania do budżetu powiatu dochodów wypracowanych przez jednostki, które są odwrotnie przeznaczone na ich wydatki. Upřednio należy jednak złożyć wniosek do Zarządu Powiatu, i dopiero po uzyskaniu pozytywnej opinii stanowi to podstawę do późniejszego ich przypisania. Ponadto ich różnorodność i charakter wymaga dokonywania częstych zmian adekwatnie do faktycznego ich wykonania.

Niestety w dwóch przypadkach w IV kwartale b.r. Zarząd Powiatu będzie proponował Radzie Powiatu urealnienie wysokości dochodów z tytułu opłaty komunikacyjnej, a także z opłat i kar pieniężnych z zakresu ochrony środowiska. Jak wynika z analizy plan może okazać się trudny do wykonania w pełnej wysokości.

## II. ZBIORCZA INFORMACJA W ZAKRESIE WYKONANIA WYDATKÓW W DZIAŁACH

### - STAN NA III KWARTAŁ 2015 ROKU

Planowana kwota wydatków ogółem na dzień 29 września b.r. wynosi **85.176.406,41 zł**, z tego:

- 1) wydatki bieżące - **82.502.486,41 zł**,
- 2) wydatki majątkowe - **2.673.920,00 zł**.

Natomiast w omawianym okresie wykonanie ogółem wynosi **59.278.417,72 zł**, z tego:

- 1) wydatki bieżące - **58.202.910,23 zł**,
- 2) wydatki majątkowe - **1.075.507,49 zł**.

Poniższa tabela przedstawia sytuację w poszczególnych działach wydatków:

Dział	Nazwa	Plan na dzień 29.09.	Wykonanie na dzień 30.09.	% wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo	52.500,00 zł	50.730,55 zł	96,63
020	Leśnictwo	644.325,00 zł	400.127,82 zł	62,10
600	Transport i łączność	5.810.844,00 zł	2.139.547,43 zł	36,82
630	Turystyka	800,00 zł	800,00 zł	100,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	406.790,00 zł	199.952,63 zł	49,15
710	Działalność usługowa	913.300,00 zł	407.281,89 zł	44,59
750	Administracja publiczna	8.490.683,00 zł	5.662.545,81 zł	66,69
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6.483.149,00 zł	5.055.346,74 zł	77,98
757	Obsługa długu publicznego	570.000,00 zł	423.962,15 zł	74,38
758	Różne rozliczenia	1.194.316,00 zł	0,00 zł	0,00
801	Oświata i wychowanie	29.913.530,41 zł	22.998.504,09 zł	76,88
851	Ochrona zdrowia	2.782.462,00 zł	1.633.571,80 zł	58,71
852	Pomoc społeczna	15.694.523,00 zł	11.646.081,44 zł	74,20
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3.536.414,00 zł	2.587.736,89 zł	73,17



Dział	Nazwa	Plan na dzień 29.09.	Wykonanie na dzień 30.09.	% wykonanie
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	8.139.660,00 zł	5.761.205,82 zł	70,78
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	270.000,00 zł	83.321,95 zł	30,86
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	146.109,00 zł	114.297,86 zł	78,23
926	Kultura fizyczna	127.001,00 zł	113.402,85 zł	89,29
	<b>Ogółem</b>	<b>85.176.406,41 zł</b>	<b>59.278.417,72 zł</b>	<b>69,59</b>

Podsumowanie przebiegu realizacji wydatków za III kwartał, w porównaniu do ich planu wynikającego z ostatnich zmian w budżecie w tym okresie, odbiega nieco od żądanego na ten czas 75,00%. Rozpatrując każdy dział po kolei można zauważyć duże dysproporcje, gdyż zdarzają się takie, gdzie wykonanie wydatków oscyluje w granicach 100,00%, a także te, gdzie pomimo tak zaawansowanego czasu w stosunku do roku budżetowego jest on bardzo niski. Podstawowa realizacja zadań tych typowych związanych z bieżącym utrzymaniem jednostki, w tym wypłacenie wynagrodzeń należy do cyklicznych i z reguły opiewa na powtarzalne z miesiąca na miesiąc kwoty. Jednak w budżecie są takie dziedziny, w których wydatki i dodatkowo płatności za część z nich będą przypadają na IV kwartał. Oczywiście wydatkowanie środków w niektórych działach uzależnione jest od przeprowadzenia różnego rodzaju procedur, co z kolei wpływa na terminy. Doskonałym przykładem jest **dział 600 - Transport i łączność**, gdzie odnotowano jedno z najniższych wykonań wydatków z uwagi na trwające w tym czasie prace remontowe, czy inwestycje, a skutek finansowy będzie widoczny w IV kwartale. Jest to także jedna z głównych przyczyn rzutujących na wykonanie wydatków ogółem. Często zapisy zawarte w umowach wskazują, iż część zadań przypada już do realizacji w I półroczu, stąd tak duże wykonanie wydatków. Charakter niektórych z nich ma też ogromne znaczenie w odniesieniu do terminów ich realizacji. Jednak ważnym aspektem w przypadku wydatkowania środków jest oczywiście przekazywanie poszczególnych źródeł ich finansowania przez poszczególnych dysponentów. Ponadto wpływ na wykonanie w III kwartale mają elementy zasygnalizowane również przy opisie wykonania dochodów, gdzie najważniejszy z nich to realność wysokości planu. Wobec takiego obrotu sytuacji w kolejnych miesiącach dokonywane są stosowne zmiany, w których Zarząd Powiatu proponuje podjęcie takich kroków, aby planowane wydatki były realne do wykonania.

W dalszej części zostaną one pogrupowane i pokrótce omówione przyczyny ich odchylenia od 75,00% w odniesieniu do konkretnych działów:

- niższe wykonanie wydatków:
  - specyfika realizowanych wydatków, terminy realizacji niektórych z nich wynikają z konkretnych umów, albo są to jednorazowe wydatki lub ich termin przypada na okres

późniejszy - **dział 020, dział 600, dział 700, dział 710, dział 750, dział 851, dział 853, dział 854, dział 900**;

- rezerwy w budżecie, które są rozdysponowane w miarę upływu czasu na konkretne zadania, stanowią asekurację w razie nie wykonania dochodów - **dział 758**;
- wyższe wykonanie wydatków:
  - specyfika realizowanych wydatków, która wynika z konkretnych umów, względnie są to jednorazowe wydatki lub ich termin przypada na I półrocze, a także III kwartał - **dział 010, dział 630, dział 754, dział 801, dział 921, dział 926**.

Oprócz tych działów szczególnie wymienionych powyższej, gdzie odnotowano niskie wykonanie wydatków należy też wspomnieć o sięgającym 30,86% wykonaniu w **dziale 900**, co związane jest z postępowaniem kolejnych etapów realizacji przedsięwzięcia pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”.

Ponadto, pomimo w miarę adekwatnego wykonania wydatków do upływu czasu w dziedzinach: „oświata”- **dział 801**, „opieka społeczna” - **dział 852**, to plany w tych obszarach są na miesiąc wrzesień niewystarczające do potrzeb. Sfery te podlegają wielokrotnym analizom i na bieżąco są monitorowane. Stosowne zmiany w zakresie sfinansowania niedoszacowanych domów pomocy społecznej zostały dokonane w miesiącu październiku. Działania też objęły w części jednostki oświatowe, a proces ten kontynuowany będzie w listopadzie.

### III. INFORMACJA O SYTUACJI FINANSOWEJ POWIATU

Wysokość **nadwyżki** według uchwały budżetowej na miesiąc wrzesień wynosi **308.782,00 zł**. Z rozliczenia budżetu 2014 roku z tzw. „wolnych środków” zaangażowano kwotę **400.658,00 zł** by zabezpieczyć bieżące wydatki, oczywiście na takim poziomie, który pozwala spełnić wskaźniki Wieloletniej Prognozy Finansowej. Wykonanie po stronie **przychodów**, które wykazano w kwocie **2.152.916,94 zł** dotyczy tzw. „wolnych środków”:

- z rozliczenia ubiegłorocznego budżetu - **1.815.095,87 zł**,
- z rozliczenia budżetu roku 2013 - **337.821,07 zł**.

Do dyspozycji na dzień 30 września pozostaje jeszcze kwota ponad **1.752.258,94 zł**.

Ogółem planowane **rozchody** na koniec III kwartału wynosiły **709.440,00 zł**, z tego:

- kredyt zaciągnięty w 2012 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym w Czarnkowie - **187.660,00 zł**,
- kredyt zaciągnięty w 2013 roku na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym Czarnkowie - **335.776,00 zł**,
- kredyt zaciągnięty na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym również na refundację już poniesionych kosztów w banku PEKAO SA Poznań - **186.004,00 zł**.

Wykonanie w tym obszarze dokonane było zgodnie z warunkami określonymi w poszczególnych umowach kredytowych i stanowiło kwotę **554.596,00 zł**. Należy podkreślić, iż były one regulowane terminowo.

## PROGNOZA ZADŁUŻENIA

Odnosząc się do stanu zadłużenia powiatu, to zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych samorząd opracowuje „Wieloletnią Prognozę Finansową”, w której to określa się dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu. Prognoza długu jest bardzo istotnym elementem dającym pogląd na sytuację powiatu. Według przedstawionych danych prognoza zakłada spłatę całkowitego zadłużenia powiatu dopiero w 2042 roku.

Zgodnie z procedurą określającą tryb prac nad projektem uchwały budżetowej w punkcie dotyczącym materiałów informacyjnych przedstawiamy dane wynikające ze stanu na koniec III kwartału, wobec tego ostateczna kwota zadłużenia będzie się różniła od tej wskazanej obecnie. Według stanu na koniec miesiąca września planowane zadłużenie na koniec 2015 roku opiewa na kwotę **13.198.110,00 zł**. Zadłużenie to na koniec roku w stosunku do planowanych dochodów w tym przypadku wynosi **15,44%**. Jednak należy tę sytuację rozpatrywać szerzej, biorąc pod uwagę przede wszystkim możliwości finansowe powiatu. Konstrukcja budżetu powiatu niestety nie zakłada wielu źródeł własnych. Wszystko to wpływa na konieczność podjęcia przez Zarząd Powiatu, a w konsekwencji Radę Powiatu kroków w kierunku obniżenia wydatków bieżących, zwłaszcza w dziedzinie „oświaty”.

Rada Powiatu stoi przed trudnymi decyzjami w kontekście planowanego procesu inwestycyjnego po zatwierdzeniu „Powiatowego Programu Inwestycyjnego dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego”. Wobec obowiązku spełnienia standardów również i szpitale zostaną objęte tymi działaniami. Należy dodać, iż na dzień dzisiejszy sytuacja finansowa tych jednostek nie napawa optymizmem. Powoduje to obawę zagrożenia dla budżetu powiatu w przyszłości obciążenia ich długami. Dlatego należy podjąć wszelkie działania by temu procesowi zapobiec.

W odniesieniu do tak zaistniałej sytuacji należy działać w kierunku przyspieszenia w miarę możliwości spłaty kredytów i jednocześnie dążyć do skrócenia okresu zadłużenia.

Sporządziła:  
Skarbnik Powiatu  
Ewa Dymek