Załącznik nr 20 do sprawozdania z wykonania budżetu powiatu nakielskiego za 2008 rok

**Informacja opisowa o stanie zobowiązań i udzielonych poręczeniach**

Powiat nakielski posiada na dzień 31 grudnia 2008 roku następujące zobowiązania:

* pożyczka zawarta w 2005 roku z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie **850.000,00 zł** na *zakup dwóch samochodów ciężkich do prowadzenia działań z zakresu ratownictwa chemicznego, ekologicznego, technicznego dla jednostek PSP w Nakle nad Notecią i Szubinie oraz podnośnika hydraulicznego dla PSP Nakło nad Notecią* – na dzień 31 grudnia 2008 roku pozostaje do spłaty kwota 490.000,00 zł,
* pożyczka zawarta w 2005 roku z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie **220.000,00 zł** na *modernizację systemu grzewczego z budową kotłowni olejowej w budynku dydaktycznym Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Samostrzelu*, – na dzień 31 grudnia 2008 roku pozostaje do spłaty kwota 103.531,00 zł,
* pożyczka zawarta w 2005 roku z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie **230.000,00 zł** na *rozbudowę i przebudowę kanalizacji ściekowej dla Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Szubinie* – na dzień 31 grudnia 2008 roku pozostaje do spłaty kwota 108.320,00 zł,
* pożyczka zawarta w 2005 roku z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie **210.000,00 zł** na *modernizację systemu grzewczego z budową kotłowni olejowej w budynku po byłym internacie w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Samostrzelu* – na dzień 31 grudnia 2008 roku pozostaje do spłaty kwota 98.832,00 zł,
* kredyt inwestycyjny zawarty w 2004 roku z Bankiem Spółdzielczym w Nakle nad Notecią w kwocie **3.200.000,00** zł na zadanie *„Finansowanie i refinansowanie planowanych wydatków inwestycyjnych nie znajdujących pokrycia w prognozowanych dochodach Powiatu Nakielskiego na zadania inwestycyjne dotyczące wykonania robót adaptacyjnych budynku w Nakle nad Notecią przy ul. Parkowej 8 na Dom Pomocy Społecznej”* – na dzień 31 grudnia 2008 roku pozostaje do spłaty kwota 391.836,00 zł,
* kredyt obrotowy zawarty w 2006 roku z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Warszawie Oddział w Pile w kwocie **8.100.000,00** zł na zadanie *„Sfinansowanie wcześniejszych spłat zobowiązań wobec pracowników Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szubinie w likwidacji oraz planowanych na 2006 rok wydatków nie znajdujących pokrycia w prognozowanych dochodach powiatu nakielskiego”* – na dzień 31 grudnia 2008 roku pozostaje do spłaty kwota 6.539.280,00 zł,
* kredyt długoterminowy zawarty w 2007 roku z Bankiem Pocztowym S.A. Oddział w Bydgoszczy w kwocie **1.300.000,00** zł na zadanie *„Pokrycie ujemnego wyniku finansowego*

 *i przejętych zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szubinie w likwidacji”* – na dzień 31 grudnia 2008 roku pozostaje do spłaty kwota 1.256.668,00 zł.

* obligacje Powiatu Nakielskiego emitowane w 2008 roku obsługa emisji prowadzona przez Gospodarczy Bank Wielkopolski S.A. z siedzibą w Poznaniu o łącznej wartości nominalnej **11.000.000,00** zł z przeznaczeniem na: „*Pokrycie ujemnego wyniku finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szubinie w likwidacji oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nakle w likwidacji, inwestycje z zakresu oświaty, sportu, rekreacji oraz remontów obiektów oświatowych, inwestycji drogowych, remontów i modernizacji dróg, spłaty kredytu zaciągniętego przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nakle nad Notecią w 2007 roku poręczonego przez Powiat Nakielski”*- na dzień 31 grudnia 2008 roku pozostaje do spłaty kwota
11.000.000,00 zł.

Zarząd Powiatu nie udzielił w roku 2008 żadnych poręczeń ani gwarancji w związku z brakiem stosownych upoważnień od Rady Powiatu, natomiast wysokość udzielonych w latach ubiegłych poręczeń wynosi zgodnie ze sprawozdaniem RB-Z część B na dzień 31 grudnia 2008r:

* poręczenie do wysokości **750.000,00** zł dla Centrum Medycznego im. Janusza Korczaka Sp. z o.o. w Szubinie – do 01.06.2010 r.

Powiat Nakielski dokonał spłaty w 2008 roku kredytu poręczonego w wysokości 2.400.000,00 zł dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nakle nad Notecią.

Ogółem zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 31 grudnia 2008 roku wynosi 19.988.467,00 zł. co stanowi 33 % wykonanych dochodów powiatu. W 2008 roku powiat nakielski dokonał spłat pożyczek w kwocie 332.252,00 zł i kredytów w kwocie 1.718.724,00 zł. Ponadto kwota zapłaconych odsetek od pożyczek wyniosła 45.928,31 zł od kredytów 579.009,49 zł. Źródłem spłat powyższych zobowiązań w wysokości 2.050.976,00 zł była nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 750.976,00 zł i środki pochodzące z innych źródeł (wolne środki) w wysokości 1.300.000,00 zł. W 2008 roku umorzono Powiatowi nakielskiemu pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 150.000,00 zł.

Wyemitowane obligacje stanowią źródło pokrycia deficytu planowane i wykonane wykorzystanie obligacji przedstawia się w następujący sposób:

- kwota 5.450.000,00 zł pokrycie ujemnego wyniku finansowego SP ZOZ w Szubinie w likwidacji oraz SP ZOZ w Nakle nad Notecią w likwidacji realizacja 4.696.215,98 zł,

- kwota 2.905.000,00 zł budowa Sali gimnastycznej z zapleczem i kotłownią oraz przebudowa istniejącego budynku zaplecza przy ZSP im. S.Staszica w Nakle nad Notecią
 realizacja 1.185.784,26 zł,

- kwota 50.000,00 zł przebudowa drogi Nr 1926 Nakło-Bydgoszcz realizacja 50.000,00 zł,

- kwota 2.595.000,00 zł spłata kredytu zaciągniętego w 2007 roku przez SP ZOZ w Nakle nad Notecią poręczonego przez Powiat Nakielski realizacja 2.556.202,51 zł. Suma wolnych środków z rozliczeń obligacji wynosi 2.511.797,25 zł. Budżet powiatu nakielskiego na koniec 2008 roku zamknął się deficytem w wysokości 3.835.642,63 zł i stanowi on różnicę pomiędzy wykonanymi wydatkami a dochodami.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb – NDS za 2008 rok budżet powiatu nakielskiego na 31 grudnia 2008 roku zamyka się deficytem w wysokości 3.835.642,63 zł przy planowanym w wysokości 11.000.000,00 zł. Sprawozdanie przedstawia kwotę nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.811.705,00 zł oraz kwotę wolnych środków z rozliczeń kredytowych z lat ubiegłych w wysokości 1.300.000,00 zł. Kwota 2.050.976,00 zł została wykorzystana na spłatę kredytów i pożyczek, natomiast kwota 1.060.729,00 zł stanowi kwotę nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Rozliczenie roku 2008 przedstawia, że powiat posiada nierozdysponowaną nadwyżkę z lat ubiegłych w wysokości 1.060.729,00 zł, nadwyżkę pochodzącą z różnicy dochodami a wydatkami, których źródłem pokrycia były dochody własne w wysokości 4.652.560,12 zł oraz kwotę tzw. wolnych środków z rozliczeń obligacji w wysokości 2.511.797,25 zł.

Ogółem na rok 2009 do spłaty z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypada kwota 2.597.808,00 zł, która zostanie pokryta z wolnych środków w wysokości 2.511.798,00 zł i z nadwyżki budżetowej w wysokości 86.010,00 zł. Przypadające do spłaty raty pożyczek i kredytów oraz naliczone odsetki powiat realizuje w terminach określonych w umowach.