STAROSTWO POWIATOWE
w Inowrocławiu
ul. Roosevelta 36-38
88-100 INOWROCŁAW
1

Sytuacja finansowa Powiatu Inowrocławskiego w latach 2009 – 2020
Załącznik do wniosku o wydanie opinii o możliwości pokrycia deficytu w wysokości 20.000.000 zł

Lp.		Wyszczególnienie	Budżet w latach											
			2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.		**Dochody ogółem**	**142.699.493**	**159.637.162**	**146.500.000**	**146.500.000**	**150.000.000**	**150.000.000**	**150.000.000**	**151.000.000**	**151.000.000**	**152.000.000**	**152.000.000**	**152.000.000**
	1.	Dochody bieżące	127.070.941	143.334.380	134.500.000	136.500.000	142.000.000	140.000.000	140.000.000	139.000.000	139.000.000	140.000.000	142.000.000	142.000.000
	2.	Dochody majątkowe	15.628.552	16.302.782	12.000.000	10.000.000	8.000.000	10.000.000	10.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000	10.000.000	10.000.000
	a)	*w tym:* dochody ze sprzedaży majątku	1.271.712	812.347	800.000	500.000	500.000	0	0	0	0	0	0	0
II.		**Wydatki ogółem**	**172.142.465**	**189.637.162**	**142.000.000**	**142.000.000**	**145.500.000**	**145.500.000**	**145.500.000**	**146.500.000**	**146.500.000**	**147.500.000**	**147.500.000**	**150.000.000**
	1.	Wydatki bieżące	117.449.220	137.084.528	118.500.000	119.500.000	121.500.000	120.000.000	122.000.000	122.000.000	122.500.000	123.000.000	125.000.000	125.000.000
	2.	Wydatki majątkowe	54.693.245	52.552.634	23.500.000	22.500.000	24.000.000	25.500.000	23.500.000	24.500.000	24.000.000	24.500.000	22.500.000	25.000.000
III.		**Wynik operacyjny**												
IV.		**Wynik finansowy**	**-29.442.972**	**-30.000.000**	**+4.500.000**	**+4.500.000**	**+4.500.000**	**+4.500.000**	**+4.500.000**	**+4.500.000**	**+4.500.000**	**+4.500.000**	**+4.500.000**	**+2.000.000**
V.		**Roczne obciążenie finansowe z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykupu papierów wartościowych oraz udzielonych poręczeń**	**149.796**	**3.847.426**	**6.439.070**	**6.210.000**	**6.050.000**	**5.820.000**	**5.600.000**	**5.350.000**	**5.200.000**	**5.020.000**	**4.840.000**	**2.120.000**
A.	1.	Spłata zaciągniętych kredytów, w tym:	149.796	147.426	89.070	x	x	x	x	x	x	x	x	x
		- raty kredytów, - odsetki	145.440 4.356	145.440 1.986	88.470 600	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	2.	Spłata zaciągniętych pożyczek, w tym:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
		- raty pożyczek, - odsetki	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	3.	Wykup wyemitowanych papierów wartościowych, w tym:	x	3.500.000	3.450.000	3.360.000	3.250.000	3.100.000	3.000.000	2.900.000	2.800.000	2.700.000	2.600.000	x
		- wykup papierów wartościowych - odsetki	x	2.500.000 1.000.000	2.500.000 950.000	2.500.000 860.000	2.500.000 750.000	2.500.000 600.000	2.500.000 500.000	2.500.000 400.000	2.500.000 300.000	2.500.000 200.000	2.500.000 100.000	x
B.	1.	Spłata wnioskowanego kredytu, w tym:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
		- raty kredytu, - odsetki	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	2.	Spłata wnioskowanej pożyczki, w tym:	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
		- raty pożyczki, - odsetki	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	3.	Wykup planowanych do emisji papierow wartościowych, w tym:	x	200.000	2.900.000	2.850.000	2.800.000	2.720.000	2.600.000	2.450.000	2.400.000	2.320.000	2.240.000	2.120.000

	- wykup papierów wartościowych, - odsetki	x x	x 200.000	2.000.000 900.000	2.000.000 850.000	2.000.000 800.000	2.000.000 720.000	2.000.000 600.000	2.000.000 450.000	2.000.000 400.000	2.000.000 320.000	2.000.000 240.000	2.000.000 120.000
C.	Potencjalne spłaty z tytułu udzielonych poręczeń	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
VI.	**Relacja obliczona według art. 169 ufp z 2005 r.**	**0,10%**	**2,41%**	**4,40%**	**4,24%**	**4,03%**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**
VII.	**Relacja obliczona według art. 243 ufp z 2009 r.**	x	x	x	x	x	**12,47%**	**13,09%**	**13,11%**	**12,20%**	**11,40%**	**11,12%**	**11,10%**
VIII.	**Źródła pokrycia rat zobowiązań finansowych danego roku:**	**145.440**	**2.645.440**	**4.588.470**	**4.500.000**	**4.500.000**	**4.500.000**	**4.500.000**	**4.500.000**	**4.500.000**	**4.500.000**	**4.500.000**	**2.000.000**
1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	x	x	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	2.000.000
2.	Nadwyżka bieżąca	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
3.	Wolne środki z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	145.440	2.645.440	88.470	x	x	x	x	x	x	x	x	x
4.	Kredyty i pożyczki	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.	Obligacje	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

Informacja o udzielonych poręczeniach: nie dotyczy

STAROSTWO POWIATOWE
w Inowrocławiu
ul. Roosevelta 36-38
88-100 INOWROCŁAW

Sytuacja finansowa Powiatu Inowrocławskiego w latach 2009-2020

Rok 2010 dla Powiatu Inowrocławskiego jest kolejnym rokiem, gdzie priorytetowym zadaniem będzie przebudowa i modernizacja dróg powiatowych (w 2009 r. przebudowano ok. 72 km dróg, tj. 13,40% ogółu dróg Powiatu Inowrocławskiego).
Z uwagi na wysoki koszt realizacji inwestycji zachodzi konieczność wyemitowania obligacji komunalnych w kwocie 20.000.000,- zł. Złożono również wnioski do Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o dofinansowanie przebudowy dróg środkami „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011" oraz do Ministerstwa Infrastruktury ze środków rezerwy subwencji ogólnej budżetu państwa na rok 2010 r.

Rada Powiatu Inowrocławskiego uchwałą Nr XL/397/2010 z dnia 25 marca 2010 r. w sprawie emisji obligacji Powiatu Inowrocławskiego wyraziła zgodę na emisję obligacji w wysokości 20.000.000,- zł, co potwierdza uchwała Rady Powiatu Nr XL/397/2010 z dnia 25 marca 2010 r. w sprawie emisji obligacji Powiatu Inowrocławskiego.
Spłata obligacji nastąpi rok od emisji pierwszej transzy obligacji przez okres 10 lat. Źródłem spłat będą dochody własne powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Analizując przedłożoną sytuację finansową Powiatu Inowrocławskiego w latach 2009-2020, stwierdza się, co następuje:
1) Budżet Powiatu Inowrocławskiego na dzień 31 grudnia 2009 r. zrealizowano po stronie dochodów na kwotę 142.699.493,43 zł, co stanowi 93,57% planowanych dochodów ogółem, natomiast wydatki budżetowe wykonano na kwotę 172.142.465,12 zł, co stanowi 93,54% planowanych wydatków ogółem. Budżet zamknął się deficytem w kwocie 29.442.971,69 zł. Uwzględniając skumulowaną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 6.526.746,75 zł ostateczny wynik budżetu zakończył się niedoborem w kwocie 22.916.224,94 zł.

Stan zobowiązań Powiatu Inowrocławskiego na dzień 31 grudnia 2009 r. wynosił 6.204.029,07 zł, przy czym były to zobowiązania niewymagalne, których płatności przypadają na miesiąc styczeń 2010 r., na które składały się zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, składek na Fundusz Pracy, składek na ubezpieczenie zdrowotne, wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób

fizycznych od wynagrodzeń, wobec kontrahentów z tytułu świadczonych usług i dostaw towarów oraz pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Stan zadłużenia Powiatu na dzień 31 grudnia 2009 r. wynosił 25.233.910,- zł i stanowił 17,68% wykonanych dochodów ogółem. Na ww. kwotę zadłużenia składały się zobowiązania wobec:

- Banku Ochrony Środowiska Spółki Akcyjnej w kwocie 233.910,- zł, dotyczące zaciągniętego w 2006 r. kredytu preferencyjnego z dopłatą do odsetek przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu,
- Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego Spółki Akcyjnej w kwocie 25.000.000,- zł, z tytułu emisji obligacji komunalnych na realizację inwestycji drogowych.

W omawianym okresie dokonano spłaty przypadającego na 2009 r. zadłużenia w BOŚ SA w wysokości 145.440,- zł zaciągniętego kredytu preferencyjnego na sfinansowanie zadań związanych z ochroną środowiska (termomodernizacja budynków) oraz zapłacono odsetki od ww. kredytu w kwocie 4.355,64 zł. Ponadto opłacono prowizję za przeprowadzoną emisję obligacji w kwocie 25.000,- zł.

Reasumując, ogólne zasady zaciągania zobowiązań przez Powiat Inowrocławski w 2009 r. były zgodne z przepisami ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, a ograniczenia określone w art. 169 i 170 ustawy nie zostały przekroczone. Łączna kwota przypadających w 2009 r. spłat rat kredytu wraz z odsetkami wynosiła 0,10%, natomiast łączna kwota długu wyniosła 17,68%.

2) W roku 2010 planowane dochody po zmianach stanowią kwotę 159.637.162,- zł, a planowane wydatki 189.637.162,- zł. Deficyt budżetowy w kwocie 30.000.000,- zł planuje się pokryć emisją obligacji na kwotę 20.000.000,- zł oraz kredytem komercyjnym w kwocie 10.000.000,- zł.

3) W prognozie dochodów Powiatu Inowrocławskiego na lata 2010-2020 dochody zostały skalkulowane na podstawie wykonania budżetu za 2009 rok, wyeliminowano dotacje otrzymane od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań inwestycyjnych, wyłączono środki wymienione w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i założono wzrost dochodów ogółem w kolejnych latach średnio o 5%.

Planując wydatki zachowano dotychczasową strukturę wydatków bieżących (suma wydatków związanych z funkcjonowaniem wszystkich jednostek, wydatki na obsługę długu oraz na dotacje z budżetu), natomiast wydatki majątkowe ustalono w wysokości

uwzględniającej środki przeznaczone na inwestycje z budżetu powiatu, bez dofinansowania z innych jednostek samorządu terytorialnego oraz z budżetu Unii Europejskiej.

Przy planowaniu źródeł pokrycia zobowiązań finansowych danego roku zakłada się iż zostanie wypracowana nadwyżka finansowa. Przyjmuje się nadwyżki w wysokości odpowiadającej conajmniej rocznego obciążenia finansowego z tytułu spłaty zaciągniętych zobowiązań.

W przedstawionej sytuacji finansowej przy obliczeniu relacji planowanych spłat zobowiązań wraz z odsetkami od 2014 r. zastosowano art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dokonano obliczenia średniej arytmetycznej dla ostatnich trzech lat poprzedzających rok budżetowy, dla którego ustalono relację, uwzględniając dochody bieżące powiększone o dochody ze sprzedaży majątku powiatu i pomniejszając o wydatki bieżące, a wynik podzielono przez planowane dochody (ostatni rok – trzy kwartały).
Dla przykładu, dla obliczenia relacji w 2014 r. przyjęto:

2011 r.

$$\frac{134.500.000+800.000-118.500.000}{146.500.000} = \mathbf{11,47\%}$$

2012 r.

$$\frac{136.500.000+500.000-119.500.000}{146.500.000} = \mathbf{11,95\%}$$

3 kwartały 2013 r.

$$\frac{106.500.000+375.000-91.125.000}{112.500.000} = \mathbf{14,00\%}$$

Średnia z trzech lat wynosi **12,47%,** co zapisano w wierszu VII. Raty kredytu i odsetek w 2014 r. zaplanowano w wysokości 5.820.000,- zł, co stanowi **3,88%** planowanych dochodów ogółem.