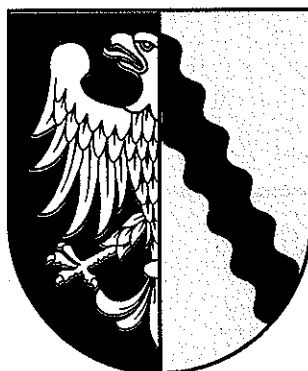


Załącznik nr 5
do uchwały Nr IV/34/11
Rady Powiatu Słubickiego
z dnia 8 lutego 2011 r.



POWIAT SŁUBICKI

propozycja restrukturyzacji i spłaty
zobowiązań Powiatu Słubickiego
powstałych w wyniku likwidacji
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słubicach

**Propozycja restrukturyzacji i spłaty zobowiązań
Powiatu Słubickiego powstałych w wyniku likwidacji
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Słubicach**

Handwritten signatures and initials:
Suz, dek, [unclear], [unclear]

Spis treści:

1.	Analiza stanu finansów Powiatu Słubickiego	3
1.1.	Opis struktury dochodów, wydatków, zobowiązań i należności za okres 3 lat poprzedzających rok złożenia wniosku	3
1.2.	Informacja o zawartych ugodach z wierzycielami SP ZOZ	7
1.3.	Informacja na temat przejmowanych zobowiązań z podziałem na publiczno i cywilnoprawne, w jakiej części zostaną słacone dotacją, kredytem, emisją papierów wartościowych oraz harmonogram spłat pozostałej części przejmowanego zadłużenia	8
1.4.	Informacja dotycząca potrzeb zaciągnięcia kredytu lub emisji papierów wartościowych na spłatę zobowiązań Powiatu Słubickiego powstałych w wyniku likwidacji SP ZOZ	14
1.5.	Informacja o planowanym zabezpieczeniu kredytu lub papierów wartościowych, o których mowa w pkt 1.4.	14
1.6.	Analiza dotycząca wpływu przejmowanych zobowiązań po SP ZOZ w zakresie sytuacji finansowej Powiatu Słubickiego, ze szczególnym uwzględnieniem możliwości realizacji zadań obowiązkowych, fakultatywnych i inwestycyjnych	14
	Wpływ przekształcenia SP ZOZ na dochody budżetu	14
	Prognozowane dochody budżetu Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017	16
	Wpływ przekształcenia SP ZOZ na wydatki i rozchody budżetu	18
	Prognozowane wydatki budżetu Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017	18
	Wpływ przekształcenia SP ZOZ na zobowiązania Powiatu Słubickiego	20
	Wyniki prognozy budżetu	20
	Wpływ przekształcenia SP ZOZ na możliwości realizacji zadań obowiązkowych, fakultatywnych i inwestycyjnych	22
1.7.	Dane dotyczące aktualnego zadłużenia	23
1.8.	Wskazanie źródeł spłaty zadłużenia (istniejącego i przejętego w wyniku likwidacji SP ZOZ)	23
1.9.	Informacje o zobowiązaniach niewymagalnych	23
2.	Opis ewentualnych działań oszczędnościowych, jakie JST zamierza podjąć w celu poprawy możliwości spłaty zobowiązań JST powstałych w wyniku likwidacji SP ZOZ	23
3.	Podsumowanie i wnioski	24
4.	Spis Tabel	25

Handwritten signatures and initials:
sk
dak
U
B

1. Analiza stanu finansów Powiatu Słubickiego

1.1. Opis struktury dochodów, wydatków, zobowiązań i należności za okres 3 lat poprzedzających rok złożenia wniosku

W latach 2006-2008 dochody budżetu Powiatu Słubickiego uległy zmniejszeniu z 30,8 mln zł do 27,7 mln zł, co oznaczało spadek o 10,00 %. W tym samym czasie wydatki Powiatu również uległy zmniejszeniu z 32,4 mln zł do 31,5 mln zł, co oznaczało spadek o blisko 3,00 %. W latach 2006-2008 Powiat notował deficyt budżetu: 4,90 % w 2006 r.; 3,70 % w 2007 r. oraz w 2008 r. – 12,20 %.

Tabela 1. Dochody i wydatki Powiatu Słubickiego w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)

	2006	2007	2008
Dochody	30 778,5	27 873,1	27 670,8
Wydatki	32 358,3	28 943,2	31 512,9
Wynik budżetu:	- 1 579,8	- 1 070,1	- 3 842,1

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Największy udział w dochodach budżetu w latach 2006-2008 miały subwencje ogólne (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca oraz uzupełnienie subwencji) otrzymywane z budżetu państwa. Stanowiły one w omawianym okresie, kolejno 46,01 %, 52,10 % i 48,62 % udziału w ogólnych dochodach.

Kolejne źródło dochodów stanowiły dotacje celowe z budżetu państwa – udział w ogólnej kwocie dochodów, w omawianym okresie, wymienionych dotacji wynosił kolejno: 13,06 % w 2006 r.; 15,12% w 2007 r. oraz 18,60 % w 2008 r. Należy tu zaznaczyć, że Powiat nie miał możliwości innego przeznaczenia środków z dotacji, szczególnie tych przeznaczonych na zadania rządowe, na inne cele niż wskazane przez Wojewodę.

Następne źródło dochodów przekazywane z budżetu państwa dotyczy udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i od prawnych). W 2006 r. stanowiło to 12,99 % udziału w ogólnych dochodach, w 2007 r. – 16,99 %, natomiast w 2008 r. – 18,63 %.

Kolejne źródło to środki z Unii Europejskiej przeznaczone na realizację zadań bieżących – ich udział wynosi kolejno: w 2006 r. 0,48 %; w 2007 r. 1,02 % oraz w 2008 r. 0,51 %.

Z kolei pozostałe dochody własne bieżące stanowiły w 2006 r. 14,74 % udziału w ogólnych dochodach; w 2007 r. – 10,81 %, w 2008 r. – 9,43 %.

Dochody inwestycyjne stanowiły w 2006 r. 12,72 % udziału w ogólnej kwocie dochodów; w 2007 r. – 3,96 %; w 2008 r. – 4,21 %.

Z przedstawionych danych wynika, że transfery środków z budżetu centralnego (poz. 1-3 z Tabeli 2.), na które Powiat nie miał wpływu stanowiły w 2006 r. – 72,06 % udziału w ogólnych dochodach Powiatu; w roku 2007 – 84,21 %; w roku 2008 – 85,85 %.

Tabela 2. Główne źródła dochodów Powiatu Słubickiego w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)

Zródła dochodów	2006	2007	2008
Subwencje ogólne	14 161,8	14 520,9	13 452,3
Dotacje celowe z budżetu państwa	4 019,8	4 215,8	5 146,3
Udział w podatkach budżetu państwa	3 998,8	4 736,1	5 156,2
Bieżące środki z UE	146,6	283,9	141,0
Pozostałe dochody własne bieżące	4 536,0	3 013,4	2 610,7
Dochody inwestycyjne	3 915,5	1 103,0	1 164,3
Razem dochody:	30 778,5	27 873,1	27 670,8

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Najwięcej dochodów zaewidencjonowano w 4 działach – ok. 82,60 %. Największa część dochodów przypadła w dziale 758 – *Różne rozliczenia*, w którym księgowane były subwencje ogólne.

Drugim działem, pod względem wielkości dochodów, był dział 756 - *Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem*, gdzie ewidencjonowano wpływy z udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz wpływy z innych opłat stanowiących dochód jst na podstawie ustaw (opłata komunikacyjna, za zajęcie pasa drogowego).

Kolejnym działem mającym znaczny udział w dochodach ogółem był dział 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa*, w którym ewidencjonowano dotacje z budżetu państwa przeznaczone na działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej.

Następnym działem, który zanotował duże dochody był dział 600 – *Transport i łączność*, z tym, że te większe wpływy dotyczyły roku 2006, gdzie Powiat uzyskał dofinansowanie ze środków Phare na inwestycję drogową pn. „*Modernizacja drogi powiatowej łączącej Ośno Lubuskie z przejściem granicznym w Kostrzynie n/O*” w kwocie 3.016.285,16 zł. W kolejnych latach 2007 i 2008 Powiat nie korzystał ze środków pomocowych na drogi. Dopiero w 2009 r. pozyskano na ten cel blisko 12 mln zł ze środków europejskich.

Pozostałe działy utrzymywały w omawianym okresie dochody na wyrównanym, dość wysokim poziomie. Dotyczyło to głównie takich działów jak dział 700 – *Gospodarka mieszkaniowa*, gdzie ewidencjonowano dochody ze sprzedaży mienia czy działów, gdzie ewidencjonowano dotacje celowe na zadania rządowe (dział 710, 851). W omawianym okresie wpływały do Powiatu również dotacje na stypendia uczniowskie i dla studentów (ok. 1.505 tys. zł) oraz środki z pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na współfinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych na drogach (blisko 900 tys. zł). Powiat otrzymał również 300 tys. zł dotacji na dofinansowanie zadania związanego z utworzeniem wielofunkcyjnej placówki opiekuńczo-wychowawczej w Cybince.

Tabela 3. Zestawienie dochodów Powiatu Słubickiego według działów, w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)

Dział	2006	2007	2008
010 – Rolnictwo i łowiectwo	35,0	185,5	70,0
020 – Leśnictwo	42,4	40,4	37,9
150 – Przetwórstwo przemysłowe	86,2	48,8	0
600 – Transport i łączność	3 712,6	156,7	259,0
630 – Turystyka	0	4,4	0
700 – Gospodarka mieszkaniowa	821,1	1 276,6	1 063,1
710 – Działalność usługowa	615,2	698,0	898,6
750 – Administracja publiczna	153,0	145,0	194,9
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	10,8	0	0

Dział	2006	2007	2008
752 – Obrona narodowa	0,5	0	1,2
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 112,2	2 340,9	2 689,0
756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 226,7	5 808,4	6 245,1
757 – Obsługa długu publicznego	150,3	0	0
758 – Różne rozliczenia	14 372,8	14 744,7	13 650,3
801 – Oświata i wychowanie	47,5	172,2	570,4
803 – Szkolnictwo wyższe	80,5	446,0	0
851 – Ochrona zdrowia	946,3	710,3	1 006,5
852 – Pomoc społeczna	424,4	169,6	155,3
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	293,6	197,2	679,9
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	1 647,4	1 128,4	149,6
Razem dochody:	30 778,5	27 873,1	27 670,8

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Uzyskane dochody w największej części przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – udział tych wydatków w ogólnej kwocie wydatków wynosił kolejno: w 2006 r. – 50,25 %; w 2007 r. – 58,58 % oraz w 2008 r. – 53,85 %.

Kolejne duże środki przeznaczono na pozostałe wydatki bieżące (koszty bieżącego utrzymania jednostek, w tym remonty; obsługa długu) – udział tych wydatków w ogólnej kwocie wydatków kształtował się następująco: w 2006 r. – 36,09 %; w 2007 r. – 36,88 %; 2008 r. – 35,72 %.

Znaczącą kwotę przeznaczono też na wydatki inwestycyjne – ich udział w strukturze wydatków ogółem przedstawiał się następująco: w 2006 r. – 13,66 %; w 2007 r. – 4,54 % oraz w 2008 r. – 10,43 %.

Tabela 4. Główne kierunki wydatków Powiatu Słubickiego w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)

Kierunki wydatków	2006	2007	2008
Wynagrodzenia (osobowe i bezosobowe)	13 894,1	14 615,9	14 771,2
Pochodne od wynagrodzeń	2 366,4	2 340,3	2 199,1
Wydatki inwestycyjne	4 420,2	1 313,1	3 287,6
Pozostałe wydatki bieżące	11 677,6	10 673,9	11 255,0
Razem wydatki:	32 358,3	28 943,2	31 512,9

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

Największe kwoty wydatków zaewidencjonowano w 5 działach. Najwięcej wydatkowano w działach dotyczących oświaty powiatowej (801 i 854), gdzie największe kwoty dotyczyły wynagrodzeń z pochodnymi – udział wydatków tych działów w ogólnej kwocie wydatków wynosił kolejno: w 2006 r. – 44,96 %; w 2007 r. – 49,03 % oraz w 2008 r. – 40,41 %. Wydatki tych działów były finansowane przede wszystkim z subwencji oświatowej, z dochodów wypracowywanych przez szkoły i placówki oświatowe oraz z pozostałych dochodów własnych Powiatu.

Kolejne 2 działy pod względem wysokości wydatków to dział 600 – *Transport i łączność* oraz 852 – *Pomoc społeczna*. Ich udział w strukturze ogólnych wydatków wynosił w 2006 r. 15,86 % i 8,99 %; w 2007 r. 5,09 % i 11,70 %; w 2008 r. 6,66 % i 12,96 %. Wyższy udział tych działów

oet Lak O/B

w wydatkach ogółem związanych był z prowadzonymi w tym okresie inwestycjami (sieć drogowa i budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej w Cybince).

Ostatnim działem pod względem wielkości wydatków był dział 750 – *Administracja publiczna*, gdzie dominowały wydatki związane z utrzymaniem administracji powiatowej (najwięcej dotyczyły wynagrodzeń i pochodnych od nich).

Tabela 5. Zestawienie wydatków Powiatu Słubickiego według działów w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)

Dział	2006	2007	2008
010 – Rolnictwo i łowiectwo	35,0	127,3	70,0
020 – Leśnictwo	46,0	44,3	43,2
150 – Przetwórstwo przemysłowe	99,2	48,9	0
600 – Transport i łączność	5 132,6	1 473,2	2 100,0
630 – Turystyka	33,4	48,1	2,0
700 – Gospodarka mieszkaniowa	69,4	70,4	273,6
710 – Działalność usługowa	602,0	696,0	917,1
750 – Administracja publiczna	3 964,9	4 172,8	4 892,0
751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	10,8	0	0
752 – Obrona narodowa	0,5	0	1,2
754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 114,2	2 380,7	2 724,0
757 – Obsługa długu publicznego	346,4	389,5	491,2
801 – Oświata i wychowanie	8 859,9	9 094,6	9 643,7
803 – Szkolnictwo wyższe	80,5	45,9	0
851 – Ochrona zdrowia	1 414,3	710,3	1 721,1
852 – Pomoc społeczna	2 907,8	3 386,9	4 084,5
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	865,4	991,8	1 337,0
854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	5 687,0	5 096,1	3 089,2
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	76,5	128,4	98,3
926 – Kultura fizyczna i sport	12,5	38,0	24,8
Razem wydatki:	32 358,3	28 943,2	31 512,9

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

W analizowanym okresie wzrosło zadłużenie Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych – z 7,8 mln zł na koniec 2006 r. do 12,2 mln zł na koniec 2008 r. Wzrost był spowodowany zaciągnięciem w 2008 r. kredytu w wysokości 8.721.900 zł na sfinansowanie deficytu budżetu (w tym inwestycje) oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Poręczenia ujęte w sprawozdaniach Rb-Z dotyczą poręczeń kredytów zaciągniętych przez SPZOZ w Słubicach, zgodnie z podpisanymi umowami poręczenia z BRE Bankiem Hipotecznym SA w Warszawie i Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni:

1. Nordea Bank – kwota kredytu 4 600 000 zł, z odsetkami nie więcej niż 7 300 000 zł – całkowita spłata do 26.06.2027 r. – umowa poręczenia z 02.07.2007 r.,
2. BRE Bank – kwota kredytu 5 500 000 zł, z odsetkami nie więcej niż 8 000 000 zł – całkowita spłata do 28.04.2026 r. – umowa poręczenia z 25.04.2006 r.

Tabela 6. Wartość zobowiązań Powiatu Słubickiego z tytułu kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych i udzielonych poręczeń na koniec lat 2006-2008 oraz wydatki na obsługę tych zobowiązań w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)

Wyszczególnienie	2006	2007	2008
Łączna kwota przypadających do spłat kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych, udzielonych poręczeń wraz z odsetkami	1 306,7	1 389,5	3 826,2
Łączne zadłużenie obejmujące zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, papierów wartościowych i udzielonych poręczeń	19 608,2	26 108,3	24 800,2
w tym: poręczenia z odsetkami	11 750,0	19 250,0	12 555,0*
w tym: kredyty i pożyczki	7 858,2	6 858,3	12 245,2

Źródło: Sprawozdania budżetowe Powiatu Słubickiego

* podano tylko wielkości rat kapitału bez odsetek

1.2. Informacja o zawartych ugodach z wierzycielami SP ZOZ

Zobowiązania cywilnoprawne




SP ZOZ realizuje następujące układy w zakresie zobowiązań cywilnoprawnych:

1. Układ ratalny z tytułu zakupu sprzętu i aparatury medycznej (zakup na raty) 148 500 zł.
2. Roszczenia sporne w przedmiocie należności Linde-Gaz za dostawę tlenu medycznego (toczy się w tej sprawie postępowanie sądowe) 350 000 zł.

Zobowiązania publicznoprawne

SP ZOZ realizuje następujące układy w zakresie zobowiązań publicznoprawnych:

- Układ ratalny – zobowiązanie z tytułu składek za miesiąc styczeń 2011 r. 200 000 zł.

Handwritten signatures and initials:




1.3. Informacja na temat przejmowanych zobowiązań z podziałem na publiczno i cywilnoprawne, w jakiej części zostaną spłacone dotacją, kredytem, emisją papierów wartościowych oraz harmonogram spłat pozostałej części przejmowanego zadłużenia

Prognozuje się, że w związku z brakiem akceptacji BRE Banku Hipotecznego SA w Warszawie na karencję w spłacie kapitału kredytu do dnia 31.12.2011 r. wystąpi konieczność spłaty kwoty 345 632 zł rat kapitałowych i 250 514 zł odsetek do dnia 30.11.2011 r. Zachodzi prawdopodobieństwo, że całość zobowiązania tj. 596 146 zł przejmie w okresie od 28.04.2011 r. do 28.11.2011 r. Powiat Słubicki jako poręczyciel i będzie zobowiązany spłacić ze swoich środków, które trzeba będzie zapewnić w tegorocznym budżecie.

Zatem prognozowana wartość zobowiązań przejętych przez Powiat Słubicki z dniem 30.11.2011 r. z SP ZOZ w Likwidacji wyniesie 12 574 368 zł, w tym:

1. 12 074 368 zł niespłaconych kredytów,
2. 500 000 zł z tytułu zobowiązań wobec ZUS.

Tabela nr 7. Wartość zobowiązań przejętych przez Powiat Słubicki z dniem 30.11.2011 r. po SP ZOZ w Likwidacji

Rodzaj zobowiązania	Wartość
Zobowiązania publicznoprawne, w tym:	500 000,00
Zobowiązania wobec ZUS	500 000,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	
Zobowiązania wobec PFRON	
Opłaty środowiskowe i inne	
Podatki lokalne	
Zobowiązania cywilnoprawne inne niż kredytowe, w tym:	0,00
Zobowiązania handlowe	
Fundusze specjalne	
Przychody przyszłych okresów	
Zobowiązania cywilnoprawne – kredyty i pożyczki, w tym:	12 074 368,00
Kredyt w BRE Bank Hipoteczny SA w Warszawie – umowa z 25.04.2006 r. (kredyt w części poręczany przez Powiat)	7 474 368,00
Kredyt w Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni – umowa z 02.07.2007 r. (kredyt poręczany przez Powiat)	3 778 605,52
Pożyczka Bank Gospodarstwa Krajowego O/Zielona Góra – umowa z 20.11.2008 r. (nie była poręczana przez Powiat)	821 394,48
Razem wartości zobowiązań przejmowanych przez Powiat:	12 574 368,00

Źródło: Analizy własne

Na potrzeby analizy przyjęto następujące założenia:

1. Zobowiązania będą obsługiwane w latach 2011-2017.
2. Prognozowana wielkość przyznanej dotacji wyniesie 80 % kwoty stanowiącej stan zadłużenia objętego restrukturyzacją na dzień 31 grudnia 2008 r. tj. wobec ZUS – 385 915,74 zł oraz z tytułu kredytów, gdzie przyjęto kwotę według stanu na 30.11.2011 r. tj. 12 074 368 zł (a nie wg stanu na 31.12.2008 r. - 12 555 000 zł). Wielkość prognozowanej dotacji wyniosłaby więc 9 968 226,99 zł.
3. Zobowiązania publicznoprawne oraz cywilnoprawne inne niż kredytowe zostaną spłacone niezwłocznie po ich przejęciu w 2011 r. (w tym 80% z kwoty 385 915,74 zł ,tj. 308 732,59 zł – pozostaje do spłaty ze środków Powiatu 191 267,41 zł).
4. Zobowiązania cywilnoprawne z tytułu kredytów i pożyczek będą spłacane następująco: prognozuje się, że po uwzględnieniu spłaty dotacją (80%) pozostanie nie spłacona kwota kredytu i pożyczki w wysokości 2 414 873,60 zł. Umowa pożyczki przewiduje umorzenie 70 % należności głównej,

Handwritten signatures and initials:
 [Signature] [Signature] [Signature] [Signature]

- pod warunkiem spłaty w okresie 5 lat od daty zawarcia umowy (grudzień 2008 r.) - 30 % kwoty pożyczki wraz z należnymi za ten okres odsetkami (kwota 246 418,34 zł). Umorzenie wyniosłoby 574 976,14 zł. Pozostało więc do spłacenia 1 839 897,46 zł z tytułu kredytów.
5. Po uzyskaniu dotacji w prognozowanej kwocie 9 968 226,99 zł:
- 1) w całości zostanie spłacony kredyt zaciągnięty w BRE Bank Hipoteczny SA Warszawa w kwocie 7 474 368 zł;
 - 2) 30 % z kwoty pożyczki tj. 246 418,34 zł na rachunek Banku Gospodarstwa Krajowego O/Zielona Góra;
 - 3) 1 938 708,06 zł na rachunek Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni, gdzie zaciągnięto kredyt w wysokości 3 778 605,52 zł. Pozostaje do spłaty 1 839 897,46 zł w następujący sposób: spłacenie tej kwoty w okresie 5 lat (uzgodnienia z Bankiem w kwestii nowego harmonogramu spłat) począwszy od 2012 r. Kredyt jest oprocentowany wg zmiennej stawki WIBOR, powiększonej o stałą marżę Banku w wysokości 0,85 %. Kredyt spłacany miesięcznie do 28-go dnia miesiąca. Spłata kredytu w okresie analizy będzie przebiegać w następujący sposób: od 28.09.2012 r. do 28.12.2012 r. kwota 120 068,24 zł; w latach 2013-2016 po 360 204,72 zł; do 28.08.2017 r. kwota 240 136,74 zł; oprocentowanie WIBOR 1M plus marża Banku w wysokości 0,85 %.
 - 4) 308 732,59 zł wobec ZUS z tytułu zobowiązań publicznoprawnych.

Harmonogram obsługi przejętych zobowiązań prezentuje Tabela 9, natomiast stan zobowiązań na koniec poszczególnych okresów prognozy Tabela 8.



Tabela 8. Prognozowany stan zobowiązań przejętych przez Powiat Stubiicki z SP ZOZ na dzień 31.12. (dane w zł)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Stan zobowiązań na koniec okresu	1.839.897,46	1.717.237,62	1.349.258,10	981.278,58	613.299,06	245.319,54	0
Zobowiązania publicznoprawne, w tym:	0	0	0	0	0	0	0
- wobec ZUS	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania cywilnoprawne inne niż kredytowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania cywilnoprawne - kredyty i pożyczki							
- kredyt w BRE Bank SA Warszawa umowa 5.04.2006r	0	0	0	0	0	0	0
- kredyt w Nordea Bank S.A. Gdynia umowa 02.07.2007r.	1.839.897,46	1.717.237,62	1.349.258,10	981.278,58	613.299,06	245.319,54	0
- pożyczka BGK O/Zielona Góra umowa 20.11.2008r	0	0	0	0	0	0	0

Źródło: Analizy własne

[Handwritten signatures and initials]

Tabela 9. Prognozowany harmonogram spłaty zobowiązań przejętych przez Powiat Słubicki z SP ZOZ (dane w zł)

	od 30.11 do 31.12. 2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Spłata zobowiązań w okresie	0	122.659,84	367.979,52	367.979,52	367.979,52	367.979,52	245.319,54
Zobowiązania publicznoprawne, w tym:							
- wobec ZUS	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania cywilnoprawne inne niż kredytowe	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania cywilnoprawne - kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
- kredyt w BRE Bank SA Warszawa umowa 5.04.2006r	0	0	0	0	0	0	0
- kredyt w Nordea Bank S.A. Gdynia umowa 02.07.2007r.	0	122.659,84	367.979,52	367.979,52	367.979,52	367.979,52	245.319,54
- pożyczka BGK O/Zielona Góra umowa 20.11.2008r	0	0	0	0	0	0	0

Źródło: Analizy własne

del *del* *0* *del*

Największe obciążenie budżetu Powiatu obsługą przejętego po zlikwidowanym SP ZOZ zadłużenia będzie mieć miejsce w okresie od 30.11.2011 r. do 31.12.2011 r. Wartość spłacanych kredytów, pożyczki, odsetek od tych kredytów i pożyczki oraz zobowiązań publicznoprawnych wyniesie 10 528 533,10 zł.

W kolejnych latach, suma wydatków i rozchodów na obsługę przejętego zadłużenia będzie zdecydowanie spadać. Łączna wartość wszystkich wydatków (kredyty i odsetki) wyniesie w okresie prognozy 12 581 207,02 zł (przy zakładanym umorzeniu 70 % pożyczki z BGK w kwocie 574 976,14 zł i prognozowanej wielkości dotacji w wysokości 80 % zadłużenia objętego restrukturyzacją).

Łączny stan zobowiązań objęty dotacją wynosi 12 574 368 zł, z tego:

1. z tytułu kredytów zaciągniętych na restrukturyzację na podstawie ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej pozostałych do spłaty na 30.11.2011 r. – 12 074 368 zł,
2. z tytułu zobowiązań publicznoprawnych pozostałych do spłaty na 31 grudnia 2008 r. – 385 915,74 zł, w tym:
 - 1) z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne (ZUS) – 323 555,74 zł,
 - 2) z tytułu podatku od osób fizycznych – 58 971,00 zł,
 - 3) z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) – 3 389,00 zł.

Wydatki związane z obsługą restrukturyzacji zadłużenia SP ZOZ będą finansowane z następujących źródeł:

1. Dotacji otrzymanej na restrukturyzację zadłużenia SP ZOZ w prognozowanej wielkości 9 968 226,99 zł (z uzyskanych informacji z Ministerstwa Zdrowia wynika, że wielkość dotacji wyniesie do 80 % - dla potrzeb analizy przyjęto 80 % z kwoty 12 460 283,74 zł).
2. Dochodów z dzierżawy majątku – 3 022 200 zł w latach 2011 – 2017.
3. Środków własnych Powiatu, które będą zapewniane w budżecie przez okres od 30.11.2011 r. do 2014 r.; dopiero od 2015 r. Powiat zacznie odzyskiwać wydatkowane własne środki.

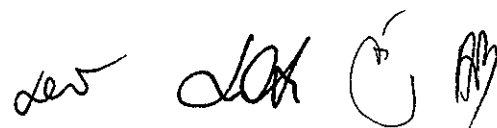


Tabela 10. Prognozowane wartości wydatków i rozchodów Powiatu Stubickiego związanych z restrukturyzacją zadłużenia SP ZOZ i źródła ich finansowania (dane w zł)

	od 30.11. do 31.12. 2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Splata zobowiązań publicznoprawnych przejętych z SP ZOZ	500.000,00	0	0	0	0	0	0
Obsługa kredytów i pożyczek – raty kapitałowe	9.659.494,40	122.659,84	367.979,52	367.979,52	367.979,52	367.979,52	245.319,54
Obsługa kredytów i pożyczek - odsetki	369.038,70	27.207,48	70.460,41	53.717,34	36.974,27	20.231,20	4.185,76
Zobowiązania cywilnoprawne inne niż kredytowe	0	0	0	0	0	0	0
Razem wydatki i rozchody	10.528.533,10	149.867,32	438.439,93	421.696,86	404.953,79	388.210,72	249.505,30
Dochody z dzierżawy z majątku Powiatu przez NZOZ	41.400,00	496.800,00	496.800,00	496.800,00	496.800,00	496.800,00	496.800,00
Przejęcie środków pieniężnych po likwidacji SP ZOZ	0	0	0	0	0	0	0
Dotacja na oddłużenie SP ZOZ	9.968.226,99	0	0	0	0	0	0
Razem dochody:	10.009.626,99	496.800,00	496.800,00	496.800,00	496.800,00	496.800,00	496.800,00
Saldo	- 518.906,11	346.932,68	58.360,07	75.103,14	91.846,21	108.589,28	247.294,70
Saldo narastająco:	- 518.906,11	- 171.973,43	- 113.613,36	- 38.510,22	53.335,99	161.925,27	409.219,97
Kredyt zaciągnięty na sfinansowanie obsługi przejętych zobowiązań	0	0	0	0	0	0	0
Kredyt zaciągnięty na sfinansowanie obsługi przejętych zobowiązań - narastająco	0	0	0	0	0	0	0
Środki własne	518.906,11	- 346.932,68	- 58.360,07	- 75.103,14	- 91.846,21	- 108.589,28	- 247.294,70
Środki własne narastająco	518.906,11	171.973,43	113.613,36	38.510,22	- 53.335,99	- 161.925,27	- 409.219,97
Saldo (narastająco) powiększone o kredyty (narastająco) i środki własne (narastająco)	0	0	0	0	0	0	0

Źródło: Analizy własne

aw
ak
CS
OB

1.4. Informacja dotycząca potrzeb zaciągnięcia kredytu lub emisji papierów wartościowych na spłatę zobowiązań Powiatu Słubickiego powstałych w wyniku likwidacji SP ZOZ

Największą kwotę w strukturze zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ stanowią zaciągnięte kredyty. Przewidziana do przekazania Powiatowi wartość kredytów wynosi 12 074 368 zł. Dużo mniejsza, bo tylko 500 000 zł, wielkość przejętych zobowiązań dotyczy zobowiązań publicznoprawnych (wobec ZUS). Dla potrzeb prognozy przyjęto założenie, że w przypadku otrzymania dotacji w wysokości 80 % wartości przejętych zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ – Powiat będzie w stanie z posiadanych własnych środków oraz z przewidywanych wpływów z dzierżawy majątku przez NZOZ (plus dotacja) obsłużyć całość przejętych zobowiązań bez potrzeby zaciągania kredytów na ten cel.

1.5. Informacja o planowanym zabezpieczeniu kredytu lub papierów wartościowych, o których mowa w pkt 1.4

Nie dotyczy, z uwagi na nie zaciąganie kredytów na spłatę zobowiązań Powiatu powstałych w wyniku likwidacji SP ZOZ.

1.6. Analiza dotycząca wpływu przejmowanych zobowiązań po SP ZOZ w zakresie sytuacji finansowej Powiatu Słubickiego, ze szczególnym uwzględnieniem możliwości realizacji zadań obowiązkowych, fakultatywnych i inwestycyjnych

Wpływ przekształcenia SP ZOZ na dochody budżetu

W związku z przekształceniem SP ZOZ i restrukturyzacją zadłużenia do budżetu Powiatu wpłyną następujące rodzaje dochodów:

1. Z dotacji przeznaczonej na restrukturyzację zadłużenia – będzie to dotacja celowa z budżetu państwa na zadania własne jednostek samorządu terytorialnego z zakresu polityki rozwoju nieujęte w kontraktach wojewódzkich w związku z przejęciem zobowiązań (zgodnie z pkt 6 Programu).
2. Z dzierżawy majątku Powiatu przejętego z SP ZOZ na rzecz NZOZ.

Dotacja

W związku z udziałem w Programie samorządy mogą uzyskać dotację z budżetu państwa na zadania własne z zakresu polityki rozwoju nieujęte w kontraktach wojewódzkich w wysokości:

1. zobowiązań publicznoprawnych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej przejętych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie art. 60 ust. 6 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej (t.j. Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89 z późn. zm.), według stanu na dzień zakończenia likwidacji, jednak nie większej niż kwota zobowiązań znana na dzień 31 grudnia 2008 r.
2. wartości ujętych w planie reorganizacji umorzonych w wyniku przyszłej ugody odsetek i kapitału zobowiązań cywilnoprawnych, to jest wynikających z zawartych ugód w przedmiocie wierzytelności cywilnoprawnych. Ugoda lub ugody mogą być zawarte ze wszystkimi wierzycielami, grupą wierzycieli lub wierzycielem. Ugoda lub ugody powinny obejmować kwotę zobowiązań cywilnoprawnych SP ZOZ i odsetki naliczone do dnia zawarcia ugody. Ugoda może być zawarta przez jednostkę samorządu terytorialnego albo być ugodą wielostronną zawieraną przez SP ZOZ i jednostkę samorządu terytorialnego, jeżeli z jej postanowień będzie wynikać, że w chwili likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ugoda będzie nadal wiązała wierzycieli

Lenas *LOK* *C* *AB*

- i jednostkę samorządu terytorialnego, która będzie dokonywała spłaty zobowiązań zgodnie z ustaleniami tej umowy,
3. zobowiązań cywilnoprawnych wynikających z zaciągniętych kredytów bankowych, o których mowa w art. 34 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2005 r. o pomocy publicznej i restrukturyzacji publicznych zakładów opieki zdrowotnej, pozostałych do spłaty na dzień 31 grudnia 2008 r., przejętych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie art. 60 ust. 6 ww. ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej.
 4. podatku od towarów i usług uiszczonego od wniesionego przez jednostkę samorządu terytorialnego aportu do spółki kapitałowej.

W przypadku SP ZOZ w Słubicach dotacją zostaną objęte:

1. zobowiązania publicznoprawne SP ZOZ, w kwocie zobowiązań przejętych przez Powiat wg stanu na dzień zakończenia likwidacji. W określeniu tego komponentu dotacji wyznaczone zostały dwa momenty czasowe, mianowicie 31 grudnia 2008 r. oraz moment zakończenia likwidacji SP ZOZ. Wartość zobowiązań publicznoprawnych na dzień 31 grudnia 2008 r. wyniosła 385 915,74 zł. Do końca 30 listopada 2011 r. (dzień zakończenia likwidacji) kwota ta wzrosła do poziomu 500 000 zł.
2. zobowiązania cywilnoprawne wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek pozostałe do spłaty na dzień 31 grudnia 2008 r. w kwocie 12 555 000 zł, natomiast na dzień 30 listopada 2011 r. – 12 074 368 zł i tę wartość przyjęto do prognozy.

Uwzględniając poziom zobowiązań, które zostaną przejęte przez Powiat i prognozowaną wielkość dotacji, oszacowano jej poziom na dzień 30.11.2011 r. następująco:

Tabela 11. Poziom dotacji w ramach Programu

Rodzaj zobowiązania objętego dotacją	31.12.2008r.	31.12.2009r.	30.11.2011 r.	Dotacja wg stanu na 30.11.2011 r.
Zobowiązania publicznoprawne przejęte przez Powiat	385.915,74	471.976,41	500.000,00	308.732,59
Zobowiązania wynikające z zaciągniętych kredytów i pożyczek	12.555.000,00	12.495.000,00	12.074.368,00	9.659.494,40
Razem zobowiązania objęte dotacją	12.940.915,74	12.966.976,41	12.574.368,00	9.968.226,99

Źródło: Dane SP ZOZ

Szczegółowy opis wartości zobowiązań objętych dotacją zaprezentowano w dokumencie „Analiza ekonomiczno-finansowa (biznesplan) SP ZOZ w Słubicach” w rozdziale 7. Analiza stanu obecnego Podrozdział 7.3. Analiza istniejącego zadłużenia.

Dochody z dzierżawy majątku oszacowano na podstawie założeń przedstawicieli Powiatu Słubicach w kwocie miesięcznej netto 41 400 zł. Na lata objęte prognozą ustalono czynsz w wysokości 611 064 zł brutto, tj. 496 800 zł netto. Łączną wartość dochodów z dzierżawy majątku Powiatu na rzecz NZOZ w okresie prognozy oszacowano na 3 022 200 zł (tabela 10).

Łączna wartość dochodów budżetu Powiatu Słubickiego, związanych z restrukturyzacją SP ZOZ wyniesie w okresie prognozy 12 990 426,99 zł.

W załączniku 7.2.1. (Dokumenty do Propozycji Restrukturyzacji – Model prezentacji danych finansowych budżetu JST w układzie zadaniowym, na podstawie Umowy podpisanej przez Ministra Zdrowia z Bankiem Gospodarstwa Krajowego i Narodowym Funduszem Zdrowia) dochody te ujęto w punktach:

- 5.1 – dotacja na spłatę przejętych zobowiązań po SP ZOZ;
- 8.2 – pozostałe dochody inwestycyjne (np. najem, dzierżawa) – w punkcie tym ujęto dochody z dzierżawy majątku na rzecz NZOZ.

Prognozowane dochody budżetu Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017

Szczegółową prognozę dochodów budżetu Powiatu Słubickiego na lata 2010-2017 zawiera załącznik 7.2.1. – Dokument do propozycji Restrukturyzacji – Model prezentacji danych finansowych budżetu JST w układzie zadaniowym, na podstawie Umowy podpisanej przez Ministra Zdrowia z Bankiem Gospodarstwa Krajowego i Narodowym Funduszem Zdrowia.

Szczegółowy opis założeń do prognozy budżetu zaprezentowano w tabeli 2 załącznika nr 7.2.2. – do Umowy w sprawie zlecenia zadań wynikających z Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”.

Z przeprowadzonych analiz wynika, że w latach 2010-2017 wielkość dochodów Powiatu wzrośnie z 41 083 613,08 zł do 43 354 000 zł (wzrost wyniesie 5,53 %).

Wzrost dochodów będzie wynikał głównie ze wzrostu subwencji ogólnej (o 4 437 884 zł), udziału w podatkach od osób fizycznych (o 3 935 943 zł). Biorąc pod uwagę, że Powiat podejmuje (i będzie podejmował) działania zmierzające do pozyskania środków europejskich na realizację projektów prognozowano w latach 2010-2015 udział tych środków w dochodach, jednakże z dużym spadkiem w 2015 r. (w porównaniu do 2010 r. o 3 231 544,44 zł). Spadną również pozostałe dotacje z 7 994 912,67 zł do 6 504 000 zł (o 1 490 912,67 zł) z uwagi na prognozowany brak obsługi byłego Terminala Odpraw Towarowych w Świecku (prognozowana sprzedaż); spadek wystąpił także w pozostałych dochodach własnych z 5 675 074,35 zł do 3 690 000 zł (o 1 985 074,35 zł) z uwagi na mniejsze możliwości uzyskiwania dochodów z usług.

Największy udział w dochodach będą mieć subwencje – ich udział zwiększy się z 38,55 % w 2010 r. do 46,77 % w 2017 r. – w 2011 r. z uwagi na ujęcie w dochodach dotacji na restrukturyzację szpitala i środków europejskich na realizację projektów – udział subwencji wyniesie 25,58 %.

Oprócz subwencji, znaczący udział w dochodach będzie mieć udział w podatkach od osób fizycznych z 10,14 % z 2010 r. do 18,68 % w 2017 r., z wyjątkiem 2011 r. i 2012 r.

Spadek udziału wystąpił w pozostałych dochodach – z 13,81 % w 2010 r. do 8,51 % w 2017 r.; w pozostałych dotacjach – z 19,46 % w 2010 r. do 15,00 % w 2017 r. Szczegóły zaprezentowano w Tabeli 12.



Tabela 12. Prognozowana wielkość dochodów Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017 (dane w zł)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	75.940,17	120.000	124.000	126.000	128.000	130.000	132.000	134.000
Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	4.164.057,00	5.123.883,00	5.640.000	6.204.000	6.824.000	7.506.800	8.009.000	8.100.000
Pozostałe dochody własne	5.675.074,35	6.245.935,00	9.176.668	5.294.440	4.604.000	3.918.200	3.650.000	3.690.000
Środki z UE na realizację bieżącą	487.874,21	114.960,00	30.000	30.000	-	-	-	-
Subwencje	15.838.116,00	16.906.792,00	17.911.000	18.300.000	18.600.000	19.000.000	19.790.000	20.276.000
Dotacja na spłatę przyjętych zobowiązań po SP ZOZ	-	9.968.226,99	-	-	-	-	-	-
Pozostałe dotacje	7.994.912,67	5.783.200,00	6.000.000	6.200.000	6.400.000	6.600.000	6.400.000	6.504.000
Dochody ze sprzedaży/prywatyzacji majątku	1.034.882,78	2.422.600,00	2.050.000	500.000	300.000	2.200.000	2.200.000	2.150.000
Pozostałe dochody inwestycyjne	2.081.211,46	2.399.960,00	7.499.100	1.400.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Środki z UE na inwestycje	3.731.544,44	17.000.000,00	10.500.000	4.000.000	3.500.000	500.000	-	-
Razem prognozowane dochody:	41.083.613,08	66.085.556,99	58.930.768	42.054.440	41.806.000	42.355.000	42.681.000	43.354.000

Źródło: Analizy własne

duw

dek

C

DE

Wpływ przekształcenia SP ZOZ na wydatki i rozchody budżetu

W związku z przekształceniem SP ZOZ i restrukturyzacją jego zadłużenia, Powiat będzie zobowiązany do uregulowania następujących zobowiązań SP ZOZ:

1. w latach 2012-2017 – zobowiązań kredytowych i pożyczek pozostałych po uregulowaniu dotacją w kwocie 1 839 897,46 zł oraz odsetek w kwocie 212 776,46 zł,
2. w 2011 r. – zobowiązań wobec ZUS w kwocie 191 267,41 zł (nie objęte dotacją); odsetek od kredytów w kwocie 369 038,70 zł (nie objęte dotacją),
3. w 2011 r. – zobowiązań jako poręczyciel wobec BRE Bank SA w Warszawie w kwocie 596 146 zł, w tym 250 514 zł odsetek (spłata od 28.04. do 28.11.2011 r.) – nie objęte dotacją.

Wartość zobowiązań przejętych z SP ZOZ w Likwidacji wyniesie 1 839 897,46 zł. Na obsługę przejętych zobowiązań Powiat Słubicki przeznaczy w okresie prognozy kwotę 2 052 673,92 zł (Tabele 8, 9 i 10). Na obsługę przejętych zobowiązań Powiat otrzyma w 2011 r. dotację w kwocie 9 968 226,99 zł.

Prognozowane wydatki budżetu Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017

Szczegółową prognozę wydatków Powiatu na lata 2010-2017 zawiera załącznik 7.2.1. – Dokument do propozycji Restrukturyzacji – Model prezentacji danych finansowych budżetu JST w układzie zadaniowym, na podstawie Umowy podpisanej przez Ministra Zdrowia z Bankiem Gospodarstwa Krajowego i Narodowym Funduszem Zdrowia.

Szczegółowy opis założeń do prognozy wydatków budżetu zaprezentowano w tabeli 2 załącznika nr 7.2.2. – do Umowy w sprawie zlecenia zadań wynikających z Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”.

Z przeprowadzonych analiz wynika, że w latach 2010-2017 wielkość wydatków budżetu Powiatu spadnie z 45 482 763 zł w 2010 r. do 40 315 512,30 zł w 2017 r. (spadek o 5 167 250,70 zł). Największy wpływ na spadek wydatków będzie mieć spadek wydatków na inwestycje i remonty, (co jest związane z brakiem środków europejskich na ich współfinansowanie począwszy od 2015 r.) – z 8 625 665,47 zł w 2010 r. do 3 901 972 zł w 2017 r. (spadek o 4 723 693,47 zł). Również niewielki spadek zanotowano w pozycji wydatków nieinwestycyjnych; z 36 857 097,53 zł w 2010 r. do 36 413 540,30 zł w 2017 r. (spadek o 443 557,23 zł).

Największy udział w wydatkach będą mieć wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń; 46,45 % w 2010 r. do 58,92 % w 2017 r. Wydatki na inwestycje i remonty będą stanowić w 2010 r. 18,96 % ale już w 2017 r. – 9,68 %, większy wzrost zanotują w 2011 r. – 41,68 % i w 2012 r. – 31,80 %. Z kolei pozostałe wydatki bieżące będą stanowić w 2010 r. – 30,65 %, natomiast w 2017 r. niewielki spadek udziału – 28,09 %. Szczegóły dotyczące prognozowania wydatków zaprezentowano w Tabeli 13.

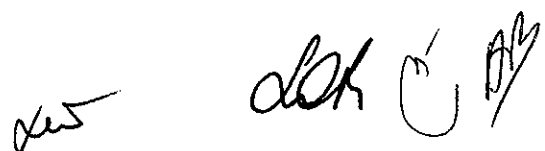


Tabela 13. Prognozowana wielkość wydatków Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017 (dane w zł)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Wydatki inwestycyjne, w tym:	7.420.127,32	24.642.600,00	17.414.468,00	5.500.000,00	4.400.000,00	2.854.412,00	3.378.192,00	3.401.972,00
- finansowane ze środków własnych	1.053.708,16	3.041.200,00	8.600.000,00	1.100.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
- ze środków UE	3.981.124,27	17.000.000,00	7.500.000,00	4.000.000,00	3.500.000,00	500.000,00	-	-
- pozostałe wydatki inwestycyjne	1.885.294,89	4.601.400,00	1.314.468,00	400.000,00	400.000,00	1.854.412,00	2.878.192,00	2.901.972,00
Wydatki na remonty	1.205.538,15	766.740,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Razem wydatki na inwestycje i remonty	8.625.665,47	25.409.340,00	17.914.468,00	6.000.000,00	4.900.000,00	3.354.412,00	3.878.192,00	3.901.972,00
Pozostałe wydatki, w tym	36.857.097,53	35.560.144,70	38.427.771,32	33.466.446,93	33.867.703,86	36.012.548,79	35.903.025,72	36.413.540,30
Wydatki na wynagrodzenia	18.439.285,02	18.425.777,00	18.147.000,00	18.682.000,00	19.114.000,00	19.540.000,00	20.126.000,00	20.615.000,00
Pochodne od wynagrodzeń	2.687.159,55	2.411.323,00	2.740.000,00	2.890.000,00	2.920.000,00	2.990.000,00	3.110.000,00	3.140.000,00
Finansowane ze środków UE	578.528,45	26.860,00	100.000,00	100.000,00	-	-	-	-
Wydatki na rzecz NZOZ lub spółki prowadzonej przez NZOZ	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe wydatki bieżące	13.938.267,81	11.731.000,00	15.635.000,00	9.789.932,00	9.960.632,00	11.750.000,00	11.070.000,00	11.324.000,00
Splata zobowiązań wobec ZUS	-	500.000,00	-	-	-	-	-	-
Splata odsetek od zadłużenia Powiatu nie związanego z obsługą przejmowanego zadłużenia SP ZOZ	1.213.856,70	1.500.000,00	1.695.904,00	1.566.075,00	1.451.375,00	1.327.595,00	1.208.815,00	1.085.035,00
Odsetki od kredytów przejętych z SP ZOZ (łącznie z kapitałem)	-	369.038,70*	149.867,32	438.439,93	421.696,86	404.953,79	388.210,72	249.505,30
Odsetki od kredytu zaciągniętego na obsługę zobowiązań cywilnoprawnych przejętych z SP ZOZ	-	-	-	-	-	-	-	-
Splata poręczeń (kapitał+odsetki)	-	596.146,00	-	-	-	-	-	-
Razem prognozowane wydatki:	45.482.763,00	60.969.484,70	56.342.239,32	39.466.446,93	38.767.703,86	39.366.960,79	39.781.217,72	40.315.512,30

* tylko odsetki

Źródło: Analizy własne

Wpływ przekształcenia SP ZOZ na zobowiązania Powiatu Słubickiego

W związku z restrukturyzacją zadłużenia SP ZOZ, zmianie ulegnie wartość i forma zobowiązań Powiatu. Zmiany będą polegać na:

1. zamianie poręczeń udzielonych SP ZOZ, na kredyty,
2. przejęciu przez Powiat pożyczki zaciągniętej przez SP ZOZ w BGK,
3. przejęciu pozostałych zobowiązań cywilnoprawnych i publicznoprawnych.

Wartość zobowiązań przejętych z SP ZOZ w Likwidacji wyniesie 12 574 368 zł – szczegółowe zestawienie zaprezentowano w rozdziale 1.3. na str. 8. Na obsługę przejętych zobowiązań Powiat otrzyma w 2011 r. dotację w kwocie 9 968 226,99 zł.

Przeprowadzone analizy wskazują, że do roku 2017 Powiat będzie w stanie spłacić wszystkie posiadane na dzień analizy zobowiązania przejęte z SP ZOZ w Likwidacji bez konieczności zaciągania na ten cel kredytów. W ostatnim roku prognozy (2017), do spłaty pozostanie 14 683 942 zł kredytów zaciągniętych w ubiegłych latach przez Powiat (włącznie z 2011 r.) na pokrycie deficytów i rozchodów, bez związku z przekształcaniem SP ZOZ. Obsługa posiadanych kredytów po 2017 r. nie będzie zagrożona.

Wyniki prognozy budżetu

Przy przyjętych założeniach, jedynie w 2010 r. budżet Powiatu zanotuje deficyt. Łączna wartość nadwyżki wypracowanej w latach 2011-2017 wyniesie 22,2 mln zł, gdzie najwyższy wpływ na tę wartość będzie mieć nadwyżka w roku 2011, w którym Powiat otrzyma dotację na restrukturyzację zadłużenia SP ZOZ.

Łączna wartość nadwyżek dochodów nad wydatkami budżetu w latach 2010-2017 wyniesie 17,8 mln zł. Głównym kierunkiem rozdysponowania nadwyżek będzie spłata zobowiązań po restrukturyzacji SP ZOZ oraz spłata własnych zobowiązań związanych z zaciągniętymi kredytami.

Podsumowanie prognozowanej sytuacji budżetu Powiatu w latach 2010-2017 zaprezentowano w Tabeli 14.



Tabela 14. Podsumowanie wyników prognozy Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017 (dane w zł)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dochody	41.083.613,08	66.085.556,99	58.930.768,00	42.054.440,00	41.806.000,00	42.355.000,00	42.661.000,00	43.354.000,00
Wydanki	45.482.763,00	60.969.484,70	56.342.239,32	39.466.446,93	38.767.703,86	39.366.960,79	39.781.217,72	40.315.512,30
Nadwyżka/deficyt	- 4.399.149,92	5.116.072,29	2.588.528,68	2.587.993,07	3.038.296,14	2.988.039,21	2.899.782,28	3.038.487,70
Przychody, w tym:	9.587.160,76	7.243.010,84	1.511.873,73	2.811.874,41	4.011.874,48	5.162.177,62	6.262.223,83	7.424.013,11
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	4.000.000,00	3.555.000,00	-	-	-	-	-	-
w tym kredyty i pożyczki zaciągnięte na obsługę zobowiązań cywilnoprawnych przejętych z SP ZOZ	-	-	-	-	-	-	-	-
Wolne środki z poprzedniego okresu/nadwyżka z lat ubiegłych	5.587.160,76	3.688.010,84	1.511.873,73	2.811.874,41	4.011.874,48	5.162.177,62	6.262.223,83	7.424.013,11
Rozchody, w tym:	1.500.000,00	10.847.209,40	1.288.528,00	1.387.993,00	1.887.993,00	1.887.993,00	1.887.993,00	1.887.993,00
Splaty kredytów, pożyczek i papierów wartościowych przejętych z SP ZOZ	-	9.659.494,40	-	-	-	-	-	-
Splaty kredytów i pożyczek zaciągniętych na obsługę zobowiązań cywilnoprawnych przejętych z SP ZOZ	-	-	-	-	-	-	-	-
Splaty kredytów, pożyczek i papierów wartościowych - pozostałych	1.500.000,00	1.187.715,00	1.288.528,00	1.387.993,00	1.887.993,00	1.887.993,00	1.887.993,00	1.887.993,00
Splata zobowiązań cywilnoprawnych (innych niż kredytowe) przejętych po Likwidacji SP ZOZ	-	-	-	-	-	-	-	-
Splata zobowiązań publicznoprawnych przejętych po zlikwidowanym SP ZOZ	-	-	-	-	-	-	-	-
Wolne środki na koniec okresu	3.688.010,84	1.511.873,73	2.811.874,41	4.011.874,48	5.162.177,62	6.262.223,83	7.424.013,11	8.424.507,81

Źródło: Analizy własne

[Handwritten signatures and initials]

Wpływ przekształcenia SP ZOZ na możliwości realizacji zadań obowiązkowych, fakultatywnych i inwestycyjnych

Przejmowane zobowiązania SP ZOZ i ich obsługiwanie do 2017 r. nie zagrażają realizacji zadań Powiatu. Jedynie w 2011 r. Powiat musi zaangażować swoje środki na wydatki związane z restrukturyzacją SP ZOZ, na które nie wystarczy dotacji, w kwocie 518.906,11 zł oraz dodatkowo spłacić od kwietnia do listopada z tytułu poręczenia kwotę 596.146 zł (kwota nie do odzyskania).

Tabela 15. Kalkulacja wpływu przekształcenia SP ZOZ na przyrost wydatków, rozchodów i dochodów budżetu Powiatu w latach 2011-2017 (dane w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
1.	Obsługa zobowiązań publicznoprawnych	500.000,00
2.	Obsługa zobowiązań cywilnoprawnych	12.081.207,02
3.	Razem przyrost wydatków oraz rozchodów związanych z obsługą zobowiązań SP ZOZ (3=1+2)	12.581.207,02
4.	Wartość otrzymanej dotacji	9.968.226,99
5.	Pozostałe dochody związane z likwidacją SP ZOZ (z dzierżawy)	3.022.200,00
6.	Razem przyrost dochodów związanych z przejęciem zobowiązań (6=4+5)	12.990.426,99
7.	Wpływ przejętych zobowiązań na sytuację budżetu (nadwyżka dochodów nad wydatkami oraz rozchodami) (7=6-3)	409.219,97
8.	W 2011 r. spłata przez Powiat rat i odsetek z tytułu poręczenia (nie do odzyskania)	596.146,00
9.	Razem: (9=7-8)	- 186.926,03

Źródło: Analizy własne

Tabela 16. Kalkulacja wpływu przekształcenia SP ZOZ na przyrost wydatków, rozchodów i dochodów budżetu Powiatu w 2011 r. (dane w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
1.	Obsługa zobowiązań publicznoprawnych	500.000,00
2.	Obsługa zobowiązań cywilnoprawnych	10.028.533,10
3.	Razem przyrost wydatków oraz rozchodów związanych z obsługą zobowiązań SP ZOZ (3=1+2)	10.528.533,10
4.	Wartość otrzymanej dotacji	9.968.226,99
5.	Pozostałe dochody związane z likwidacją SP ZOZ (z dzierżawy)	41.400,00
6.	Razem przyrost dochodów związanych z przejęciem zobowiązań (6=4+5)	10.009.626,99
7.	Wpływ przejętych zobowiązań na sytuację budżetu (nadwyżka dochodów nad wydatkami oraz rozchodami) (7=6-3)	- 518.906,11
8.	Spłata przez Powiat rat i odsetek z tytułu poręczenia (nie do odzyskania)	596.146,00
9.	Razem: (9=7-8)	- 1.115.052,11

Źródło: Analizy własne

de5 *deh*

1.7. Dane dotyczące aktualnego zadłużenia

Na dzień 31 grudnia 2010 r. Powiat Słubicki posiadał zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 22 545 150 zł. Na zadłużenie to składają się:

1. kredyt zaciągnięty w BGK Szczecin – pozostało do spłaty do końca 2011 r. 523 250 zł – oprocentowanie WIBOR 1M+0,20 p.p. – spłaty miesięczne,
2. kredyt zaciągnięty w BGK Zielona Góra w wysokości 8 721 900 zł do spłaty do końca 2025 r. – oprocentowanie WIBOR 3M+1,00 p.p. – spłaty kwartalne,
3. kredyt zaciągnięty w BS Ośno Lub. w wysokości 9 300 000 zł do spłaty do końca 2024 r. – oprocentowanie WIBOR 1M+3,00 p.p. – spłaty miesięczne,
4. kredyt zaciągnięty w BS Ośno Lub. w wysokości 4 000 000 zł do spłaty do 30 września 2026 r. – oprocentowanie WIBOR 1M+3,00 p.p. – spłaty miesięczne

W roku 2011 r. planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 3.555.000 zł, z tym, że wielkość tej kwoty będzie zależna od rzeczywistego wydatkowania środków na inwestycje.

1.8. Wskazanie źródeł spłaty zadłużenia (istniejącego i przejętego w wyniku likwidacji SP ZOZ)

Zobowiązania publicznoprawne oraz cywilnoprawne przejęte z SP ZOZ zostaną spłacone przez Powiat z następujących źródeł: z otrzymanej dotacji na restrukturyzację zadłużenia SP ZOZ, dochodów z majątku (dochody z dzierżaw) oraz dochodów własnych.

Kredyty, które posiada Powiat na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu będą obsługiwane z dochodów własnych.

1.9. Informacje o zobowiązaniach niewymagalnych

Po przejęciu zobowiązań SP ZOZ przez Powiat nie zakładano występowania zobowiązań niewymagalnych.

2. Opis ewentualnych działań oszczędnościowych, jakie JST zamierza podjąć w celu poprawy możliwości spłaty zobowiązań JST powstałych w wyniku likwidacji SP ZOZ

Zobowiązania SP ZOZ, poręczone przez Powiat Słubicki, były uwzględniane w prognozach finansowych do roku 2027, jako potencjalne przepływy finansowe jakie mogą nastąpić. Oznaczało to, że Powiat był przygotowany do przejęcia zobowiązań SP ZOZ. Posiadane aktualnie zadłużenie Powiatu i przejęcie w całości zobowiązań SP ZOZ spowodowałoby znaczne ograniczenia wydatków budżetu i podjęcie dodatkowych działań zmierzających do ograniczania kosztów działalności we wszystkich jednostkach Powiatu oraz poszukiwania dodatkowych źródeł dochodów.

W sytuacji, gdy przejęte zobowiązania SP ZOZ zostałyby spłacone z uzyskanej dotacji z programu „Wsparcie JST w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” w prognozowanej wielkości 80 % aktualnego zadłużenia SP ZOZ – w budżecie Powiatu nie zaszłyby istotne zmiany mające wpływ na jego sytuację. Zatem nie przewiduje się wprowadzania działań oszczędnościowych w celu poprawy możliwości spłaty zobowiązań Powiatu, wynikających z przejęcia zobowiązań SP ZOZ.

3. Podsumowanie i wnioski

W niniejszym dokumencie przeanalizowano wpływ restrukturyzacji zadłużenia SP ZOZ, które zostanie przeprowadzone w 2011 r. na sytuację finansową Powiatu Słubickiego. Okres prognozy obejmuje lata 2010-2017 – okres był dobierany do horyzontu spłaty zobowiązań przejętych przez Powiat z SP ZOZ.

W prognozie uaktualniono dane na 2009 r. (rok złożenia wniosku), 2010 r. – wg sprawozdań z wykonania budżetu na 31 grudnia 2010 r. oraz 2011 r. – wg uchwały budżetowej Powiatu Słubickiego na 1 stycznia 2011 r. z uwzględnieniem takich elementów, które miałyby wpływ na dane zawarte w niniejszym dokumencie (przyjęto, że dotacja wyniesie 80 % aktualnego zadłużenia SP ZOZ podlegającego restrukturyzacji).

W wyniku przekształceń SP ZOZ, Powiat przejmie 12 574 368 zł zobowiązań SP ZOZ, w tym zobowiązań publicznoprawnych 500 000 zł i cywilnoprawnych 12 074 368 zł.

Zobowiązania publicznoprawne zostaną w całości spłacone do końca 2011 r. (częściowo z dotacji), natomiast spłata zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek nastąpi do końca 2011 r. ze środków dotacji (80 %), a pozostała część będzie obsługiwana przez Powiat z własnych środków (w tym z dochodów z dzierżawy majątku przez NZOZ) do końca 2017 r. Nie będzie konieczne zaciąganie przez Powiat kredytów na obsługę pozostałego zadłużenia przejętego i nie spłaconego dotacją.

Dodatkowo, z przeprowadzonych analiz wynika, że jedynie w 2010 r. Powiat zanotuje deficyt. Łączna wartość nadwyżki wypracowanej w latach 2011-2017 wyniesie 22,2 mln zł, a łączna wartość nadwyżek dochodów nad wydatkami budżetu w latach 2010-2017 - 17,8 mln zł.

Przejmowane zobowiązania z SP ZOZ i ich obsługiwanie do 2017 r. nie zagrażają realizacji zadań Powiatu. Jedynie w 2011 r. Powiat będzie zmuszony zaangażować swoje środki na wydatki związane z restrukturyzacją SP ZOZ, na które nie wystarczy dotacji, w kwocie 518.906,11 zł oraz dodatkowo spłacić od kwietnia do listopada z tytułu poręczenia kwotę 596.146 zł, ponieważ SP ZOZ nie podejmie się spłaty tych zobowiązań.

Podsumowując, w oparciu o wyniki niniejszej prognozy można stwierdzić, że przekształcenie SP ZOZ w Słubicach i przejęcie zobowiązań przez Powiat Słubicki z możliwością otrzymania 80 % wielkości dotacji na spłatę zadłużenia, nie będzie mieć istotnych skutków dla budżetu Powiatu.

SKARBNIK
Grażyna Neumann

WICESTAROSTA
Leopold Owsiak

STAROSTA
Andrzej Byćka

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słubicach
Katarzyna Lebotkowska

Słubice, 31 stycznia 2011 r.

4. Spis Tabel

Tabela 1.	Dochody i wydatki Powiatu Słubickiego w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)	3
Tabela 2.	Główne źródła dochodów Powiatu Słubickiego w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)	4
Tabela 3.	Zestawienie dochodów Powiatu Słubickiego według działów, w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)	4
Tabela 4.	Główne kierunki wydatków powiatu Słubickiego w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)	5
Tabela 5.	Zestawienie wydatków Powiatu Słubickiego według działów w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)	6
Tabela 6.	Wartość zobowiązań Powiatu Słubickiego z tytułu kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych i udzielonych poręczeń na koniec lat 2006-2008 oraz wydatki na obsługę tych zobowiązań w latach 2006-2008 (dane w tys. zł)	7
Tabela 7.	Wartość zobowiązań przejętych przez Powiat Słubicki z dniem 30.11.2011 r. po SP ZOZ w Likwidacji	8
Tabela 8.	Prognozowany stan zobowiązań przejętych przez Powiat Słubicki z SP ZOZ na dzień 31.12. (dane w zł)	10
Tabela 9.	Prognozowany harmonogram spłaty zobowiązań przejętych przez Powiat Słubicki z SP ZOZ (dane w zł)	11
Tabela 10.	Prognozowane wartości wydatków i rozchodów Powiatu Słubickiego związanych z restrukturyzacją zadłużenia SP ZOZ i źródła ich finansowania (dane w zł)	13
Tabela 11.	Poziom dotacji w ramach Programu	15
Tabela 12.	Prognozowana wielkość dochodów Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017 (dane w zł)	17
Tabela 13.	Prognozowana wielkość wydatków Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017 (dane w zł)	19
Tabela 14.	Podsumowanie wyników prognozy Powiatu Słubickiego w latach 2010-2017 (dane w zł)	21
Tabela 15.	Kalkulacja wpływu przekształcenia SP ZOZ na przyrost wydatków, rozchodów i dochodów budżetu Powiatu Słubickiego w latach 2011-2017 (dane w zł)	22
Tabela 16.	Kalkulacja wpływu przekształcenia SP ZOZ na przyrost wydatków, rozchodów i dochodów budżetu Powiatu Słubickiego w 2011 r. (dane w zł)	22

de5 *de5 (m)* *MB*

Załącznik nr 7.3 - Dokumenty do Propozycji Restrukturyzacji – Harmonogram spłaty zadłużenia JST. Załącznik do Umowy w sprawie zlecenia zadań wynikających z Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”.

Harmonogram spłat zadłużenia JST (kredyty, pożyczki, papiery wartościowe, wykup wierzytelności, leasing, itp.).

Zakres dokumentacji na podstawie Umowy podpisanej przez Ministra Zdrowia z Bankiem Gospodarstwa Krajowego i Narodowym Funduszem Zdrowia

L p.	Instytucja finansująca	Data zawarcia umowy	Pierwotna kwota umowy	Ilość rat	Wysokość rat	Częstotliwość płatności	Wysokość oprocentowania (stawka + marża)	Łączne raty kapitałowe w poszczególnych latach do końcowego terminu spłaty	Łączne raty odsetkowe w poszczególnych latach do końcowego terminu spłaty
1.	BRE Kredyt	25.04.2006 r.	8.000.000 zł	196	15x5.000 zł 181x43.204,42 zł	Miesiąc	WIBOR+1,20 p.p.	7.474.368,00 zł	3.676.652,00 zł
2.	Nordea Kredyt	02.07.2007 r.	4.600.000 zł	178	Karencja do 09/2012 1x9.160,42 zł 177x21.296,30 zł	Miesiąc	WIBOR+0,85 p.p.	3.778.605,52 zł	2.682.168,85 zł
3.	Bank Zachodni WBK S.A. I/O Słubice	07.12.2004 r.	2.835.000 zł		Spłacony do końca 2009 r.	Miesiąc	WIBOR 1M+0,80 p.p.	0	
4.	BGK O/Szczecin	29.07.2005 r.	5.085.250 zł	60	Od 31.01.07 do 30.12.2009 r. po 83.333,33 zł od 01.01.2010 r. do 30.12.2010 r. r. po 125.000 zł od 31.01.2011 do 30.12.2011 r. po 46.520,83 zł	Miesiąc	WIBOR 1M+0,20 p.p.	523.250 zł	
5.	BGK O/Zielona Góra	10.12.2008 r.	8.721.900 zł	56	Od 30.03.2012 55 rat po 155.748,21 ostatnia rata 155.748,45	Kwartal	WIBOR 3M+1,00 p.p.	8.721.900 zł	
6.	BS Ośno Lubuskie	14.12.2009 r.	9.300.000 zł	168	31.01.2011 r. 1x55.548 zł od 28.02.2011 r. do 31.12.2024r. po 55.356 zł	Miesiąc	WIBOR 1M+3,00 p.p.	9.300.000 zł	
7. n	BS Ośno Lubuskie	27.09.2010 r.	4.000.000 zł	157	Od 09.2013 do 12.2025 po 25.000 zł od 01.2026 do 09.2026 po 33.336 zł	Miesiąc	WIBOR 1M+3,00 p.p.	4.000.000 zł	

n – ostatnie zadłużenie.

Do poz. 1 i 2 łączne raty kapitałowe oraz odsetki naliczono od dnia 01.01.2010 r. do dnia zakończenia umowy

Słubice, 31 stycznia 2011 r.

SKARBNIK
Grażyna Neumann

WICESTAROSTA
Leopold Owsiak

STAROSTA

Andrzej Byćko Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słubicach

Katarzyna Kozłotkowska

Załącznik nr 7.2.1 - Dokumenty do Propozycji Restrukturyzacji - Model prezentacji danych finansowych budżetu JST w układzie zadaniowym, na podstawie Umowy podpisanej przez Ministra Zdrowia z Bankiem G. 2008
 Tabela 1. Budżet zadaniowy
 Nazwa JST: Powiat Subiecki

Miejsce	Siedziba JST ul. Pilsudskiego 20, 69-100 Subieck						2007		2008				
	Kolumna	J	K	L	M	N	O	R-3P2008	R-3W	R-2P2007	R-2W	R-1P2008	R-1W
1	Dochoły części budżetu (2-3-4-5)	27 134 931,00	28 863 028,85	28 868 112,00	28 770 264,34	28 018 633,00	28 806 514,93						
2	Dochoły własne, w tym: (suma od 2.1 do 2.3)	6 634 023,00	8 634 003,39	7 922 847,00	7 729 983,85	7 229 817,00	7 768 926,88						
2.1	uzyskane w podziale dochodowym od osób prawnych	100 000,00	139 538,15	129 242,00	149 718,16	100 000,00	130 804,16						
2.2	uzyskane w podziale dochodowym od osób fizycznych	3 782 163,00	4 859 240,00	4 242 027,00	4 589 405,00	4 530 858,00	5 026 304,00						
2.3	pozostałe dochoły własne	4 741 860,00	3 595 025,24	3 550 778,00	2 993 870,69	2 598 754,00	2 610 718,42						
3	Otrzymane środki z UE na realizację zadań budżetowych	281 260,00	448 604,19	312 148,00	283 895,24	183 884,00	141 001,70						
4	Subwencje, w tym: (suma od 4.1 do 4.4)	14 181 848,00	14 161 848,00	14 620 886,00	14 640 392,00	13 452 342,00	13 452 342,00						
4.1	centralna	12 241 597,00	12 241 597,00	12 298 079,00	12 298 079,00	10 834 037,00	10 834 037,00						
4.2	wyromawcza	1 182 969,00	1 192 969,00	1 722 320,00	1 722 320,00	1 943 828,00	1 943 828,00						
4.3	finansowania regionalna	727 292,00	727 292,00	500 487,00	500 487,00	854 853,00	854 853,00						
4.4	urobienie subwencji	0,00	0,00	0,00	0,00	19 526,00	19 526,00						
5	Dotacje na zadania budżetowe, w tym: (suma od 5.1 do 5.2)	4 047 810,00	4 019 773,27	4 244 051,00	4 216 783,25	5 152 805,00	5 148 244,85						
5.1	dotacja na obsługę prezytelnych zobowiązań po SPZOZ	4 047 810,00	4 019 773,27	4 244 051,00	4 216 783,25	5 152 805,00	5 148 244,85						
5.2	pozostałe dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
6	Wydatki części budżetu, w tym: (suma od 6.1 do 6.6)	28 260 302,08	27 891 713,45	27 831 814,00	27 240 828,40	28 284 137,00	27 734 185,61						
6.1	wydatki na wynagrodzenia	13 807 159,00	13 884 146,89	14 715 040,00	14 615 813,39	14 786 282,00	14 730 050,29						
6.2	pochodne od wynagrodzeń	2 382 304,00	2 385 375,20	2 610 094,00	2 577 242,91	2 239 651,00	2 200 581,38						
6.3	wydatki na remonty	888 040,00	381 788,28	348 451,00	345 870,64	541 174,00	541 168,52						
6.4	wydatki finansowane ze środków UE	870 360,00	451 628,48	408 630,00	372 199,10	183 794,00	140 901,91						
6.5	wydatki na rzecz NZOZ lub spółki prowadzącej NZOZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
6.6	pozostałe wydatki budżetu	10 612 222,00	10 281 778,59	9 559 598,00	9 329 605,16	10 559 286,00	10 121 496,41						
7	Saldo części budżetu (1-5)	-1 115 371,00	-728 684,60	-532 702,00	-470 565,06	-2 285 484,00	-1 227 890,58						
8	Dochoły części inwestycyjnej, w tym: (suma od 8.1 do 8.3)	3 873 316,00	3 815 458,16	1 851 449,00	1 183 811,12	1 089 762,00	1 184 305,32						
8.1	przebiegi inwestycyjne	123 470,00	318 231,91	635 480,00	578 930,97	101 000,00	101 975,28						
8.2	przebiegi inwestycyjne (np. nalem, dzierżawa)	559 246,00	589 831,91	428 000,00	424 080,75	988 782,00	1 062 327,04						
8.3	środki z UE otrzymane na realizację zadań inwestycyjnych	3 190 000,00	3 019 295,19	0,00	0,00	0,00	0,00						
9	Wydatki inwestycyjne, w tym: (suma od 9.1 do 9.4)	6 315 274,00	4 420 180,85	1 617 872,00	1 313 053,85	4 170 701,00	3 287 876,81						
9.1	finansowanie ze środków własnych	1 655 000,00	944 556,38	4 407,00	4 406,94	380 000,00	28 840,00						
9.2	środki do przekazania NZOZ lub spółce prowadzącej NZOZ na realizację zadań inwestycyjnych	3 180 000,00	3 016 285,16	0,00	0,00	0,00	0,00						
9.3	przebiegi inwestycyjne	470 274,00	459 338,51	1 613 465,00	1 308 656,21	3 780 701,00	3 260 735,81						
9.4	Saldo części inwestycyjnej (8-9)	-1 441 962,00	-504 724,38	-566 423,00	-210 851,73	-3 089 939,00	-2 123 270,49						
11	Odstąpienie oraz prowizje od zadłużenia, w tym: (suma od 11.1 do 11.7)	550 000,00	348 353,84	400 000,00	389 477,04	810 000,00	491 165,44						
11.1	od kredytów, pożyczek	400 000,00	348 353,84	400 000,00	389 477,04	510 000,00	491 165,44						
11.2	od papierów wartościowych	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.3	od porczeń, awansów, leasingu, wykupu wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.4	od przeleżeń zobowiązań cywilnoprawnych SPZOZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.5	od przeleżeń zobowiązań publicznoprawnych SPZOZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.6	przebiegi inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
11.7	przebiegi inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12	Rozchody, w tym: (suma od 12.1 do 12.9)	1 960 341,00	43 750,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 335 000,00	3 335 000,00						
12.1	spłata kredytów i pożyczek	1 043 750,00	43 750,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 335 000,00	3 335 000,00						
12.2	wykup papierów wartościowych (obiekty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.3	spłata kapitału udzielonych awansów i porczeń, rat leasingowych, rat od wykupu wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.4	spłata zobowiązań cywilnoprawnych przeleżeń po SPZOZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.5	spłata zobowiązań publicznoprawnych przeleżeń po SPZOZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.6	spłata kredytów, wykup obligacji, wykup innych papierów wartościowych, wykup wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.7	wykup papierów wartościowych (obiekty) wymierzonych na spłatę zobowiązań cywilnoprawnych przeleżeń po SPZOZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
12.8	wykup papierów wartościowych (obiekty) wymierzonych na spłatę zobowiązań publicznoprawnych przeleżeń po SPZOZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

12.9	pozostałe rozchody, w tym: (suma 12.9.1 do 12.9.2)	316 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.9.1	pożyczki dla NIZOZ lub innych podmiotów, w tym zobowiązania wymagalne	316 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.9.2	pożyczki dla innych podmiotów oraz inne zobowiązania wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Nadwyżka/deficyt budżetu zastawionego (12*(10-11-12))	-5 067 674,00	-1 823 512,63	-3 658 125,00	-3 070 093,63	-9 191 423,00	-7 177 116,51		
14	Przychody, w tym: (suma od 14.1 do 14.8)	5 067 674,00	5 129 229,07	3 658 125,00	3 589 125,00	9 191 423,00	9 240 782,31		
14.1	kredyty, pożyczki	35 000,00	0,00	1 500 000,00	1 000 000,00	8 721 900,00	8 721 900,00		
14.2	wyemitowane papiery wartościowe (obligacje)								
14.3	kredyty, pożyczki, obligacje, linie papieru wartościowego zaciągnięte na realizację programów i projektów z udziałem środków pochodzących z UE (profimansowanie)								
14.4	kredyty, pożyczki na spłatę zobowiązań publicznoprawnych przeliczeń do SPZOZ								
14.5	kredyty, pożyczki na spłatę zobowiązań publicznoprawnych przeliczeń po SPZOZ								
14.6	emisja papierów wartościowych na spłatę zobowiązań publicznoprawnych przeliczeń po SPZOZ								
14.7	emisja papierów wartościowych na spłatę zobowiązań publicznoprawnych przeliczeń po SPZOZ								
14.8	pozostałe przychody	5 032 674,00	5 129 229,07	2 089 125,00	2 589 125,00	469 523,00	518 882,31		
15	Średni finansowa na koniec roku (13*14)	0,00	3 505 716,44	0,00	0,00	2 089 125,00	2 589 125,00	469 523,00	518 882,31
16	Dane ze sprawozdania Rb-NDS								
17	Dochody								
18	Wydatki	31 008 247,00	30 778 435,01	28 960 561,00	27 872 075,45	27 108 415,00	27 670 820,23		
19	Przychody	34 116 590,00	32 358 247,64	29 649 846,00	28 581 169,23	32 964 938,00	31 512 956,78		
20	Rozchody	6 057 674,00	5 129 229,07	3 589 125,00	3 589 125,00	9 191 423,00	9 191 423,00		
21	Różnica finansowa roku bieżącego ze spr. Rb-NDS	1 860 341,00	43 750,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 335 000,00	3 335 000,00		
21	Różnica kontrolna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
P - plan	W - wykonanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	R - rok								
	n - ostatni rok finansowania ekspozycji kredytową pozostaną na restrukturyzacji								

Handwritten signature and initials at the top right of the page.

Handwritten signature at the bottom left of the page.

Handwritten signature at the bottom right of the page.

Załącznik nr 7.2.1 - Dokumenty do Propozycji Restrukturyzacji - Model prezentacji danych finansowych burospadkowej Krajowego i Narodowym Funduszem Zdrowia. Tabela 1. Budżet zadaniowy Nazwa JST: Powiat Ślubicki

Table with columns: Wiersz, Słuzba Kolumny, P, G, R, S, T, U, V, W, X, Y. Rows include financial data for various years (R+2010 to R+2017) and descriptions of budget items.

Handwritten signature and initials in the top right corner.

Handwritten signature at the bottom left.

Handwritten initials at the bottom right.

12.9	pozostałe rozchody, w tym: (suma 12.9.1, do 12.9.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.9.1	pożyczki dla NZOZ lub spółki prowadzącej NZOZ											
12.9.2	pożyczki dla innych podmiotów oraz inne rozchody, w tym zobowiązania wmurowane											
13	Nadwyżka deficytu budżetu zrealizowanego (R=10-11-12)	-5 899 149,92	-5 899 149,92	-5 731 137,11	1 300 000,68	1 200 000,07	1 150 303,14	1 100 048,21	1 011 709,28	1 011 709,28	1 011 709,28	1 160 494,70
14	Rozchody, w tym: (suma od 14.1 do 14.8)											
14.1	Wydatki	31 363 672,36	31 363 672,36	7 243 010,84	1 511 873,73	2 811 874,41	4 011 874,48	5 162 177,82	6 262 223,83	6 262 223,83	6 262 223,83	7 274 013,11
14.2	Wydatki na świadczenia emerytalne i podobne (obligacje)	9 300 000,00	9 300 000,00	3 555 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki na świadczenia emerytalne i podobne (obligacje) - świadczenia emerytalne i podobne											
14.4	Wydatki na świadczenia emerytalne i podobne (obligacje) - świadczenia emerytalne i podobne											
14.5	Wydatki na świadczenia emerytalne i podobne (obligacje) - świadczenia emerytalne i podobne											
14.6	Wydatki na świadczenia emerytalne i podobne (obligacje) - świadczenia emerytalne i podobne											
14.7	Wydatki na świadczenia emerytalne i podobne (obligacje) - świadczenia emerytalne i podobne											
14.8	Wydatki na świadczenia emerytalne i podobne (obligacje) - świadczenia emerytalne i podobne											
15	Środki finansowe na koniec roku (13+14)	2 063 527,36	3 688 010,84	3 688 010,84	1 511 873,73	2 811 874,41	4 011 874,48	5 162 177,82	6 262 223,83	6 262 223,83	6 262 223,83	7 274 013,11
16	Dane za sprawozdanie RB-NDS											
17	Dochody	52 351 839,49	52 351 839,49	66 082 536,98	58 930 788,00	42 054 440,00	41 806 000,00	42 355 000,00	42 881 000,00	42 881 000,00	42 881 000,00	43 354 000,00
18	Wydatki	66 638 204,13	66 638 204,13	45 482 783,00	60 969 494,70	56 342 239,32	39 464 446,83	38 767 703,86	39 356 980,79	39 356 980,79	39 356 980,79	40 315 512,20
19	Rozchody	9 300 000,00	9 300 000,00	7 243 010,84	1 511 873,73	2 811 874,41	4 011 874,48	5 162 177,82	6 262 223,83	6 262 223,83	6 262 223,83	7 274 013,11
20	Środki finansowe roku bieżącego ze spr. RB-NDS	1 499 999,89	1 499 999,89	10 847 209,40	1 288 529,00	1 387 993,00	1 887 993,00	1 887 993,00	1 887 993,00	1 887 993,00	1 887 993,00	1 887 993,00
21	Różnica kontrolna	5 687 160,76	3 688 010,84	1 511 873,73	2 811 873,73	4 011 874,41	5 162 177,82	6 262 223,83	7 274 013,11	7 274 013,11	7 274 013,11	8 424 807,91
	P - plan W - wykonanie R - rok n - ostatni rok finansowania											

WICESTAROSTA
Leopold Owfiak
 Leopold Owfiak

STAROSTA
Anna Zajączko
 Anna Zajączko

SKARBNIK
Gracjan Neumann
 Gracjan Neumann

Dyrektor
 Samodzielny Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Supercach
Leopold Owfiak
 Leopold Owfiak

klas (P)

ker

BS

Załącznik nr 7.4.1 - Dokumenty do Propozycji Restrukturyzacji - Model prezentacji informacji o dochodach i wydatkach JST, na podstawie Umowy podpisane.
Tabela 1. Informacja o dochodach i wydatkach JST wraz z danymi uzupełniającymi

Nazwa JST: **Powiat Słubicki**

		dane w zł			
		R-3/W	R-2/W	R-1/W	Rok złożenia wniosku
A.	Dochody ogółem	30 778 485,01	27 873 075,46	27 670 820,25	52 361 839,49
I.	Dochody własne	8 534 803,39	7 729 993,85	7 766 926,58	7 999 928,26
I.1.	Podatek rolny				
I.2.	Podatek od nieruchomości				
I.3.	Podatki opłacane w formie karty podatkowej				
I.4.	Oplata skarbowa				
I.5.	Pozostałe dochody własne	4 536 025,24	2 993 870,69	2 610 718,42	3 602 425,27
6.	Udział w podatkach budżetu państwa, z tego:	3 998 778,15	4 736 123,16	5 156 208,16	4 397 502,99
6.1.	W podatku doch. osób prawnych i jedn. org. bez osob. pr.	139 538,15	149 718,16	130 904,16	116 201,99
6.2.	W podatku doch. osób fizycznych	3 859 240,00	4 586 405,00	5 025 304,00	4 281 301,00
II.	Dotacje celowe (nie podlegające zwrotowi), w tym:	4 019 773,27	4 215 783,25	5 146 244,65	7 144 699,80
II.1.	Na zadania własne, zlecone powierzone	4 019 773,27	4 215 783,25	5 146 244,65	7 144 699,80
III.	Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi				
IV.	Środki pochodzące z budżetu UE				
V.	Środki na dofinansowanie zadań JST z innych źródeł pozabudżetowych	3 162 889,35	283 895,24	141 001,70	17 511 032,87
VI.	Subwencje ogólne	14 161 848,00	14 540 392,00	13 452 342,00	15 076 250,00
VI.1.	Wyrównawcza	1 192 969,00	1 722 320,00	1 943 826,00	2 563 848,00
VI.2.	Oświatowa	12 241 587,00	12 298 079,00	10 834 037,00	11 632 379,00
VI.3.	Równoważąca, regionalna	727 292,00	519 993,00	674 479,00	880 023,00
B.	Wydatki bez inwestycji i obsługa zadłużenia	27 591 713,45	27 240 629,40	27 734 195,51	33 648 451,95
VII.	Wynagrodzenia	13 894 146,89	14 615 913,59	14 730 050,29	16 292 339,95
VII.1.	Wynagrodzenia osobowe	12 688 541,50	13 309 809,83	13 315 154,99	15 833 686,44
VII.2.	Pozostałe wynagrodzenia	1 205 605,39	1 306 103,76	1 414 895,30	458 653,51
VIII.	Pochodne od wynagrodzeń	2 366 375,20	2 577 242,91	2 200 581,38	4 004 929,94
IX.	Pozostałe wydatki bieżące, w tym:	11 331 191,36	10 047 472,90	10 803 563,84	13 351 182,06
IX.1.	Wydatki na remonty i modernizacje	587 786,29	345 670,64	541 165,52	1 508 192,23
C.	Wolne środki (A-B)	3 186 771,56	632 446,06	-63 375,26	18 713 387,54
X.	Inwestycje (łącznie z pozost. wydatkami majątkowymi)	4 420 180,55	1 313 062,85	3 287 575,81	22 244 179,95
X.1.	Inwestycje (łącznie z pozost. wydatkami majątkowymi)	4 420 180,55	1 313 062,85	3 287 575,81	22 244 179,95
X.2.	Planowane inwestycje (model źródłowy)				22 244 179,95

XI.	Obsługa zadłużenia								
XI.1.	Splata kredytów i pożyczek	390 103,64	2 389 477,04	3 826 165,44	2 245 574,66				
XI.2.	Wykup papierów wartościowych	43 750,00	2 000 000,00	3 335 000,00	1 499 999,96				
XI.3.	Koszty finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00				
XI.4.	Koszty obsługi zadłużenia	346 353,64	389 477,04	491 165,44	745 574,70				
D.	Nadwyżka/Niedobór środków (C-X-XI)	346 353,64	389 477,04	491 165,44	745 574,70				
XII.	Otrzymałe kredyty i pożyczki	-1 623 512,63	-3 070 093,83	-7 177 116,51	-5 776 367,07				
XIII.	Emisja papierów wartościowych	0,00	1 000 000,00	8 721 900,00	9 300 000,00				
XIV.	Inne źródła finansowania	0,00	0,00	0,00	0,00				
E.	Przeptywy gotówki netto (D+XII+XIII+XIV)	5 129 229,07	2 589 125,09	518 882,31	2 063 527,36				
F.	Skumulowany stan gotówki na koniec okresu	3 505 716,44	519 031,26	2 063 665,80	5 587 160,29				
G.	Nadwyżka/Deficyt budżetowy (D+XI.1+XI.2)	3 505 716,44	4 024 747,70	6 088 413,50	11 675 573,79				
	Dane uzupełniające	-1 579 762,63	-1 070 093,83	-3 842 116,51	-4 276 367,11				
	Łączna kwota przypadających do spłat kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych, udzielonych poręczeń wraz z odsetkami	2 389 477,04	3 845 000,00	3 826 165,44	3 043 163,00				
	Łączne zadłużenie obejmujące zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek, papierów wartościowych i udzielonych poręczeń	7 858 564,27	6 859 783,57	12 245 150,00	20 045 150,04				
	Liczba mieszkańców	46 641,00	46 551,00	46 496,00	46 496,00				
	Wynik kontrolny	0	0	0	0				

W - wykonanie R - rok

Uwaga: Wiersze pogrubione oznaczone jako: A, I, 6, VI, VI.1, VI.2, VI.3, B, VII, VIII, IX.1, C, X, XI, XI.1, XI.2, XI.4, D, XII, XIII, E, F, G obliczane są przez arkusz. Nit

aw

AB

aw

XI.	Obsługa zadłużenia								
XI.1.	Splata kredytów i pożyczek	2 713 856,79	13 812 394,10	3 094 299,32	3 392 507,93				
XI.2.	Wykup papierów wartościowych	1 500 000,00	10 847 209,40	1 288 528,00	1 387 993,00				
XI.3.	Koszty finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00				
XI.4.	Koszty obsługi zadłużenia	1 213 856,79	2 965 184,70	1 805 771,32	2 004 514,93				
D.	Nadwyżka/Niedobór środków (C-X-XI)	1 213 856,70	2 965 184,70	1 805 771,32	2 004 514,93				
XII.	Otrzymałe kredyty i pożyczki	-5 899 149,92	-5 731 137,11	1 300 000,68	1 200 000,07				
XIII.	Emisja papierów wartościowych	4 000 000,00	3 555 000,00	0,00	0,00				
XIV.	Inne źródła finansowania	0,00	0,00	0,00	0,00				
E.	Przeplawy gotówki netto (D+XII+XIII+XIV)	5 587 160,76	3 688 010,84	1 511 873,73	2 811 874,41				
F.	Skumulowany stan gotówki na koniec okresu	3 688 010,84	1 511 873,73	2 811 874,41	4 011 874,48				
G.	Nadwyżka/Deficyt budżetowy (D+XI.1+XI.2)	15 363 584,63	16 875 458,36	19 687 332,77	23 699 207,25				
	Dane uzupełniające	-8 087 160,76	3 604 198,56	1 288 528,00	1 387 993,00				
	Łączna kwota przypadających do spłat kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych, udzielonych poręczeń wraz z odsetkami	3 755 000,00	13 812 394,10	3 094 299,32	3 392 507,93				
	Łączne zadłużenie obejmujące zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek, papierów wartościowych i udzielonych poręczeń	22 545 150,04	26 752 332,46	25 401 144,62	23 585 172,10				
	Liczba mieszkańców	46 000,00	46 000,00	46 000,00	46 000,00				
	Wynik kontroli	0	0	0	0				

Uwaga: Wiersze pogrubione oznaczone jako: A, I, 6, VI, VI.1, VI.2, VI.3, B, VII, VIII, IX należy ich wypełniać.

Handwritten mark

Handwritten mark

Handwritten signature

Załącznik nr 7.4.1 - Dokumenty do Propozycji Restrukturyzacji - Model prezentacji budżetowej
 Tabela 1. Informacja o dochodach i wydatkach JST wraz z danymi uzupełniającymi
 Nazwa JST: Powiat Słubicki

	R+5 2014	R+6 2015	R+7 2016	R+8 2017
A. Dochody ogółem	41 806 000,00	42 355 000,00	42 681 000,00	43 354 000,00
I. Dochody własne	11 556 000,00	11 555 000,00	11 791 000,00	11 924 000,00
I.1. Podatek rolny				
I.2. Podatek od nieruchomości				
I.3. Podatki opłacane w formie karty podatkowej				
I.4. Opłata skarbowa				
I.5. Pozostałe dochody własne	4 604 000,00	3 918 200,00	3 650 000,00	3 690 000,00
6. Udział w podatkach budżetu państwa, z tego:	6 952 000,00	7 636 800,00	8 141 000,00	8 234 000,00
6.1. W podatku doch. osób prawnych i jedn. org. bez osob. pr.	128 000,00	130 000,00	132 000,00	134 000,00
6.2. W podatku doch. osób fizycznych	6 824 000,00	7 506 800,00	8 009 000,00	8 100 000,00
II. Dotacje celowe (nie podlegające zwrotowi), w tym:	9 978 000,00	10 120 000,00	10 179 000,00	10 280 000,00
II.1. Na zadania własne, zlecone powierzone	9 978 000,00	10 120 000,00	10 179 000,00	10 280 000,00
III. Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi				
IV. Środki pochodzące z budżetu UE	3 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
V. Środki na dofinansowanie zadań JST z innych źródeł pozabudżetowych				
VI. Subwencje ogólne	18 600 000,00	19 000 000,00	19 790 000,00	20 276 000,00
VI.1. Wyrównawcza	4 400 000,00	4 600 000,00	4 800 000,00	4 976 000,00
VI.2. Oświatowa	13 300 000,00	13 500 000,00	14 090 000,00	14 400 000,00
VI.3. Równoważąca, regionalna	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00
B. Wydatki bez inwestycji i obsługa zadłużenia	32 494 632,00	34 780 000,00	34 806 000,00	35 579 000,00
VII. Wynagrodzenia	19 114 000,00	19 540 000,00	20 126 000,00	20 615 000,00
VII.1. Wynagrodzenia osobowe	18 654 000,00	19 080 000,00	19 666 000,00	20 155 000,00
VII.2. Pozostałe wynagrodzenia	460 000,00	460 000,00	460 000,00	460 000,00
VIII. Pochodne od wynagrodzeń	2 920 000,00	2 990 000,00	3 110 000,00	3 140 000,00
IX. Pozostałe wydatki bieżące, w tym:	10 460 632,00	12 250 000,00	11 570 000,00	11 824 000,00
IX.1. Wydatki na remonty i modernizacje	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
C. Wolne środki (A-B)	9 311 368,00	7 575 000,00	7 875 000,00	7 775 000,00
X. Inwestycje (łącznie z pozost. wydatkami majątkowymi)	4 400 000,00	2 854 412,00	3 378 192,00	3 401 972,00
X.1. Inwestycje (łącznie z pozost. wydatkami majątkowymi)				
X.2. Planowane inwestycje (model źródłowy)	4 400 000,00	2 854 412,00	3 378 192,00	3 401 972,00

BS

dos

XI.	Obsługa zadłużenia	3 761 064,86	3 620 541,79	3 485 018,72	3 222 533,30
XI.1.	Splata kredytów i pożyczek	1 887 993,00	1 887 993,00	1 887 993,00	1 887 993,00
XI.2.	Wypuk papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
XI.3.	Koszty finansowe, w tym:				
XI.4.	Koszty obsługi zadłużenia	1 873 071,86	1 732 548,79	1 597 025,72	1 334 540,30
D.	Nadwyżka/Niedobór środków (C-X-XI)	1 873 071,86	1 732 548,79	1 597 025,72	1 334 540,30
XII.	Otrzymaane kredyty i pożyczki	1 150 303,14	1 100 046,21	1 011 789,28	1 150 494,70
XIII.	Emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
XIV.	Inne źródła finansowania	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Przeptywy gotówki netto (D+XII+XIII+XIV)	4 011 874,48	5 162 177,62	6 262 223,83	7 274 013,11
F.	Skumulowany stan gotówki na koniec okresu	5 162 177,62	6 262 223,83	7 274 013,11	8 424 507,81
G.	Nadwyżka/Deficyt budżetowy (D+XI.1+XI.2)	28 861 384,87	35 123 608,70	42 397 621,81	50 822 129,62
	Dane uzupełniające	1 887 993,00	1 887 993,00	1 887 993,00	1 887 993,00
	Łączna kwota przypadających do spłat kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych, udzielonych poręczeń wraz z odsetkami	3 761 064,86	3 620 541,79	3 485 018,72	3 222 533,30
	Łączne zadłużenie obejmujące zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek, papierów wartościowych i udzielonych poręczeń	21 329 199,58	19 073 227,06	16 817 254,54	14 683 942,00
	Liczba mieszkalców	46 000,00	46 000,00	46 000,00	46 000,00
	Wynik kontroly	0	0	0	0

Uwaga: Wiersze pogrubione oznaczone jako: A, I, 6, VI, VI.1, VI.2, VI.3, B, VII, VIII, IX

SEKUNDE, 31 STYCZNIA 2011r.

SKARBNIK

Grażyna Gieumann

Dyrektor

Samorządowego Zakładu
Opiek. Zdrawotnej w Słubcach

ul. Piłsudskiego, Leśnica, Lubuskie

WICESTAROSTA
Leopold Owstak

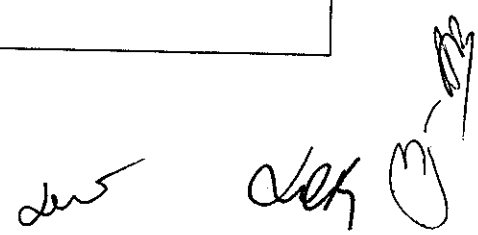
STAROSTA

Andrzej Bychta

103


Tabela 2. Uzasadnienie przyjętych założeń do przygotowania Tabeli nr 1. Budżet zadaniowy na okres spłaty zobowiązań JST powstałych w wyniku likwidacji SPZOZ (na rok złożenia wniosku i okresy późniejsze).

Nr wiersza	Uzasadnienie
Dochody części bieżącej	
2.1	<p>Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych W przypadku Powiatu Słubickiego dochody z tytułu CIT w ubiegłych latach (2006-2009) przekraczały poziom 100 000 zł. W 2010 r. poziom był niższy (brak ostatecznych danych). W budżecie 2011 r. przyjęto kwotę 120 000 zł i założono w kolejnych latach (do 2017), że dochód z tego tytułu wzrośnie do 3 % rocznie.</p>
2.2	<p>Udział w podatku od osób fizycznych W 2009 r. wykonanie dochodu z tego tytułu wyniosło 4 281 301 zł, natomiast w 2010 r. było niższe o 2,74%. W budżecie 2011 r. Minister Finansów przekazał plan dochodów z tytułu PIT na poziomie 5 123 883 zł tj. wyższym od wykonanego w 2010 r. o 19,68 %. W prognozowanych latach przyjęto wzrost tego dochodu w granicach 10%.</p>
2.3	<p>Pozostałe dochody własne To grupa dochodów najtrudniejsza do planowania. W 2010 r. wykonanie tych dochodów było wyższe od 2009 r. o blisko 60 %. W 2011 r. przyjęto do prognozy dane z uchwały budżetowej na 2011 r. – wzrost o 10 %, w 2012 r. większy wzrost (ponad 40%) z uwagi na spodziewane środki z udziału we wpływach z dochodów Skarbu Państwa. Natomiast w kolejnych latach prognozuje się już stosunkowo niższe dochody – na poziomie do 4 000 000 zł.</p>
3	<p>Otrzymane środki z UE na realizację zadań bieżących Na rok 2010 przyjęto kwotę wykonaną, natomiast na 2011 r. przyjętą w uchwale budżetowej Powiatu. Na kolejne lata 2012-2013 przyjęto kwoty niższe (po 30 000 zł), które dotyczyć będą refundacji z lat poprzednich. W dalszym okresie nie zakłada się w budżecie tych środków z uwagi na brak umów o dofinansowanie projektów.</p>
4.1	<p>Część oświatowa subwencji ogólnej Dochód ten jest planowany na kolejne lata z kilku procentowym wzrostem (do 2%). W Powiecie Słubickim dochód ten corocznie wzrastał i zachodzi przypuszczenie, że ten poziom utrzyma się w kolejnym okresie. W roku 2010 przyjęto w prognozie kwotę wykonaną, natomiast na 2011 r. przyjęto kwotę z uchwały budżetowej (dane podane przez Ministra Finansów) – wzrost o 1,95 %.</p>
4.2	<p>Część wyrównawcza subwencji ogólnej W roku 2009 r. dochód z części subwencji wzrósł w stosunku do 2008 r. o 32 5 %; w roku 2010 r. przyjęto wielkość wykonaną (wg sprawozdań) ze wzrostem blisko 20 %; na 2011 r. przyjęto kwotę z uchwały budżetowej (dane Ministra Finansów) – wzrost o 28 %. Na kolejne lata objęte prognozą założono jednakże wzrost tego dochodu o 4 %. Jest to bezpieczniejsze rozwiązanie z uwagi na prognozowany wzrost tych dochodów na poziomie wzrostu tempa inflacji.</p>
4.3	<p>Część równoważąca subwencji ogólnej Wartość dochodów w 2010 r. przyjęto na poziomie wykonania, natomiast na 2011 r. przyjęto kwotę podaną przez Ministra Finansów ujętą w uchwale budżetowej Powiatu. W minionych okresach dochód ten utrzymywał się na wyrównanym poziomie (blisko 900 tys. zł) i taką też kwotę przyjęto w prognozowanych latach</p>
4.4	<p>Uzupełnienie subwencji Nie prognozowano dochodów z tego tytułu.</p>
5.1	<p>Dotacja na spłatę przejętych zobowiązań po SP ZOZ Przyjęto, że Powiat otrzyma w 2011 r. z tego tytułu 9 968 226,99 zł (80 % aktualnego stanu zadłużenia objętego restrukturyzacją). Szczegóły przedstawiono w dokumencie „Propozycja restrukturyzacji i spłaty zobowiązań Powiatu Słubickiego powstałych w wyniku likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słubicach”.</p>



5.2	<p>Pozostałe dotacje</p> <p>Na dochody z tego tytułu składają się dotacje na zadania rządowe, na zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej oraz zadania własne Powiatu. Na 2010 r. przyjęto kwoty wykonane, natomiast na 2011 r. przyjęte w uchwale budżetowej na podstawie informacji Wojewody Lubuskiego. W latach 2009 i 2010 utrzymywał się dość wysoki poziom tego rodzaju dotacji (szczególnie na zadania rządowe) ze względu na obsługę majątku Skarbu Państwa (były Terminal na Świecku). Na 2011 r. Wojewoda nie ujął dla Powiatu takiego dochodu, ale gdy zajdzie taka konieczność (niezrealizowanie planowanej sprzedaży) Powiat otrzyma środki z rezerwy ministra – w prognozie nie przyjęto z tego względu żadnych dochodów. Na lata objęte prognozą zaplanowano wzrost dochodów z pozostałych dotacji do 3 % rocznie. Dochód z pozostałych dotacji jest dochodem raczej stabilnym.</p>
Wydatki części bieżącej	
6.1	<p>Wydatki na wynagrodzenia</p> <p>W tej pozycji mieszczą się wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, również te związane z udziałem własnym Powiatu przy realizacji projektów współfinansowanych z UE. W 2010 r. przyjęto w prognozie kwoty wykonane; na 2011 r. ujęto kwoty zaplanowane w budżecie Powiatu na poziomie zbliżonym do 2010 r.; na 2012 r. przyjęto nieco niższy poziom, by w dalszym prognozowaniu na lata 2013-2017 przyjąć wzrost do 3 %.</p>
6.2	<p>Pochodne od wynagrodzeń</p> <p>W 2010 r. przyjęto kwoty wykonane (wg sprawozdań), natomiast na 2011 r. ujęto w prognozie kwoty zaplanowane w uchwale budżetowej Powiatu. Na dalszy okres prognozowania przyjęto średnio do 2 % wzrostu.</p>
6.3	<p>Wydatki na remonty</p> <p>W 2010 r. przyjęto w prognozie kwotę wykonaną, natomiast na 2011 r. kwotę zaplanowaną w uchwale budżetowej Powiatu. Na dalszy okres prognozowania przyjęto kwotę 500 000 zł (jednakową dla wszystkich okresów).</p>
6.4	<p>Wydatki finansowane ze środków UE</p> <p>Na wydatki z tego tytułu składają kwoty pochodzące z budżetu UE. Wartość na 2010 r. przyjęto ze sprawozdań o wykonaniu budżetu, natomiast na 2011 r. przyjęto kwotę zaplanowaną w budżecie Powiatu. W latach 2012 i 2013 przyjęto po 100 000 zł tytułu realizacji projektów tzw. „miękkich” w jednostkach oświatowych. Na dalsze lata nie zaplanowano takich wydatków.</p>
6.5	<p>Wydatki na rzecz NZOZ lub spółki prowadzącej NZOZ</p> <p>Nie prognozowano wydatków.</p>
6.6	<p>Pozostałe wydatki bieżące</p> <p>Na 2010 r. przyjęto kwoty pochodzące z wykonania za ten rok; na 2011 r. przyjęto kwoty zaplanowane w uchwale budżetowej Powiatu. Na lata przyszłe, z uwagi na wewnętrzne różnicowanie tej grupy wydatków, zaplanowane różne kwoty – większy wzrost w 2012 r. następnie obniżenie w 2013 r. i utrzymanie podobnego poziomu w 2014 r.; następnie kolejny wzrost w 2015 r. i utrzymywanie się na podobnym poziomie przez 2016 i 2017 r. (od 33 % do 3 % wzrostu).</p>
Dochody części inwestycyjnej	
8.1	<p>Sprzedaż/prywatyzacja majątku</p> <p>Dochody z tego tytułu przyjęto: w 2010 r. zgodnie z wykonaniem, a w 2011 r. zgodnie z uchwałą budżetową Powiatu. W dalszym ciągu prognozowano mniej w latach 2013 i 2014r., natomiast w 2012 r. i od 2015 r. do 2017 r. w granicach od 2 050 000 zł do 2 200 000 zł.</p>
8.2	<p>Pozostałe dochody inwestycyjne (np. najem, dzierżawa)</p> <p>Na te dochody składają się dochody z dzierżaw majątku Powiatu, z tytułu dofinansowania inwestycji z innych źródeł oraz pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego, z tytułu dotacji z budżetu państwa na inwestycje i współfinansowanie inwestycji. Dodatkowo w punkcie tym ujęto dochody z tytułu czynszu dzierżawnego otrzymanego od NZOZ. Dochody w 2010 r. ujęto na poziomie wykonania, a w 2011 r. przyjęto z uchwały budżetowej Powiatu. W dalszym okresie prognozowania przyjęto kwoty na wyrównanym poziomie.</p>

Załącznik nr 7.2.2 - do Umowy w sprawie zlecenia zadań wynikających z Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” - Dokumenty do Propozycji Restrukturyzacji – Informacja na temat przygotowania Załącznika 7.2.1 do niniejszej Umowy.

aut *dek* 

8.3	Środki z UE otrzymane na realizację zadań inwestycyjnych Pozycja ta obejmuje dochody z tytułu dotacji celowych z udziałem środków europejskich na realizację inwestycji. Dochody z tego tytułu przyjęto w 2010 r. zgodnie z wykonaniem (wg sprawozdań), a na 2011 r. zgodnie z uchwałą budżetową Powiatu; natomiast na lata 2012-2015 przyjęto kwoty pochodzące z kontynuacji projektów. Na lata 2016 i 2017 nie prognozowano dochodów z tego źródła.
Wydatki części inwestycyjnej	
9.1	Wydatki inwestycyjne finansowane ze środków własnych W roku 2010 ujęto kwoty wykonane; na 2011 r. ujęto kwoty z uchwały budżetowej Powiatu. Na kolejne lata przyjęto kwoty wynikające z planowanych udziałów własnych oraz innych jednostek samorządu terytorialnego w projektach z udziałem środków europejskich.
9.2	Wydatki inwestycyjne finansowane ze środków UE W prognozie ujęto kwoty wykonane w 2010 r., natomiast na 2011 r. przyjęto kwoty pochodzące z uchwały budżetowej Powiatu. Na kolejne lata przyjęto kwoty pochodzące z kontynuacji projektów.
9.3	Wydatki inwestycyjne – środki do przekazania NZOZ lub spółce prowadzącej NZOZ na realizację zadań inwestycyjnych Nie prognozowano przekazywania środków inwestycyjnych NZOZ lub spółce prowadzącej NZOZ. W 2010 r. przekazano kwotę 500 000 zł jako wniesienie przez Powiat Słubicki udziałów do spółki.
9.4	Pozostałe wydatki inwestycyjne W 2010 r. przyjęto kwoty wykonane; w 2011 r. kwoty ujęte w uchwale budżetowej Powiatu, natomiast na dalsze lata prognozowano wydatki pokrywane z dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa oraz z pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego.
Odsetki i prowizje	
11.1	Odsetki i prowizje od zadłużenia - odsetki od kredytów i pożyczek W punkcie tym ujęto spłatę odsetek od kredytów Powiatu, spłatę w 2011 r. zobowiązań z tytułu poręczenia kredytów SP ZOZ oraz zobowiązań kredytowych przejętych z SP ZOZ ujętych do spłaty w latach 2012-2017
Rozchody	
12.1	Spłata kredytów i pożyczek W punkcie tym ujęto spłaty kredytów zaciągniętych przez Powiat zgodnie z harmonogramami spłat i umowami bankowymi. Nie ujęto tu spłat kredytów przejętych z SP ZOZ (ujęto je w pkt 11.1), ponieważ spłaty te są dla budżetu wydatkiem ujętym w poz. Obsługa długu, a nie rozchodem.
Przychody	
14.1	Kredyty, pożyczki W 2010 r. ujęto kwotę wykonaną, natomiast w 2011 r. planowaną (wielkość wykonana będzie zależna od rzeczywistego zapotrzebowania inwestycyjnego). Na dalsze lata nie prognozowano zaciągania kredytów.
14.8	Pozostałe przychody W punkcie tym ujęto wolne środki z poprzedniego okresu.

Słubice, 31 stycznia 2011 r.

SKARBNIK
Grażyna Neumann

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Słubicach
Katarzyna Lebiorkowska

STAROSTA
Andrzej Bycho

WICESTAROSTA
Leopold Owsicki

Załącznik nr 7.2.2 - do Umowy w sprawie zlecenia zadań wynikających z Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” - Dokumenty do Propozycji Restrukturyzacji - Informacja na temat przygotowania Załącznika 7.2.1 do niniejszej Umowy.

new-dok