



**UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
POWIATU GORZOWSKIEGO
NA 2021 ROK**

Spis treści

Wstęp.....	3
1. Omówienie poszczególnych źródeł dochodów	3
2. Omówienie poszczególnych rodzajów wydatków, z wyodrębnieniem wydatków majątkowych	10
3. Omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań z lat poprzednich	16
4. Informacja o wykonaniu dochodów i wydatków budżetu Powiatu Gorzowskiego wg stanu na koniec III kwartału 2020 roku	17
5. Informacja o sytuacji finansowej Powiatu ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych lat ..	18

WSTĘP

Rok 2021 jest dla Powiatu Gorzowskiego kolejnym rokiem realizacji programu ostrożnościowego wprowadzonego w związku z zaciągnięciem w 2015 roku pożyczki ze Skarbu Państwa oraz koniecznością wykupu obligacji wyemitowanych przez powiat na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Program ostrożnościowy przyjęty w dniu 12 marca 2015 roku uchwałą Rady Powiatu Nr 27/V/2015 miał szereg założeń, które są realizowane w oparciu o sytuację gospodarczo - ekonomiczną. W trakcie wykonywania budżetów poszczególnych lat wysokość dochodów oraz wydatków Powiatu Gorzowskiego ulegała zmianie poprzez dostosowanie do aktualnych wielkości.

Projekt budżetu na rok 2021 zakłada osiągnięcie dochodów na poziomie 90.162.463,00 zł, natomiast wydatków na poziomie 98.191.030,00 zł. Wartości te są oparte na bazie sprawozdań z wykonania trzech kwartałów roku 2020 oraz prognozowanych wartości dla roku 2021 z uwzględnieniem zdarzeń incydentalnych.

Budżet powiatu na 2021 rok jest budżetem deficytowym, który w części 4.460.302,00 zł zostanie pokryty przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz wolnymi środkami w kwocie 3.568.265,00 zł.

1. Omówienie poszczególnych źródeł dochodów

Planowane na rok 2021 dochody ogółem będą wynosić 90.162.463,00 zł. W poszczególnych działach, w głównych pozycjach przedstawia się to następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo **25.000,00 zł**

Dochody zaplanowano w kwocie 25.000,00 zł, w całości stanowią dotację celową z budżetu państwa z przeznaczeniem na prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa.

Dział 020 – Leśnictwo **123.929,00 zł**

Środki w wysokości 123.929,00 zł pochodzą z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie z przeznaczeniem na nadzór nad gospodarką leśną – zalesianie gruntów rolnych.

Dochody w wysokości 24.561.655,00 zł będą pochodzić z dotacji, w tym w kwotach:

Dochody bieżące 735.000,00 zł jako dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących - współudział gmin w remontach dróg i chodników:

- 25.000,00 zł Remont chodnika i odbudowa rowu chłonnego przy ul. Sportowej (droga nr 1388F) w Witnicy
- 100.000,00 zł Remont drogi nr 1392F na odc. Lubno łączącej się z drogą wojewódzką nr 132
- 250.000,00 zł Remont drogi nr 1398F (ul. Wylotowa) nakładka
- 250.000,00 zł Remont drogi nr 1403F na odc. Gralewo-Płomykowo, etap I (dokumentacja i roboty budowlane)
- 100.000,00 zł Remont drogi nr 1418F Lubiszyn - Ściechów Etap I
- 10.000,00 zł Remont chodnika przy ul. Lipowej w Różankach (projekt).

Dochody majątkowe łącznie 23.826.655,00 zł, w tym:

kwota 10.014.774,00 zł jako dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych z przeznaczeniem na:

- 125.000,00 zł Budowa chodnika w ciągu drogi nr 1404F (ul. Niepodległości) w m. Różanki Etap I (dokumentacja, roboty budowlane),
- 350.000,00 zł Budowa chodnika w m. Mościce .Etap II,
- 125.000,00 zł Budowa chodnika wraz z przejściem dla pieszych progami zwalniającymi w ciągu ul. Lipowej (droga nr 1411F) w m. Różanki (dokumentacja, roboty budowlane),
- 50.000,00 zł Budowa ciągu pieszo-rowerowego wraz z budową oświetlenia drogowego w ciągu drogi nr 1419F Tarnów- Lubiszyn (dokumentacja),
- 50.000,00 zł Budowa drogi nr 1392F na odc. od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 130 do ul. Pocztovej w m. Lubiszyn (dokumentacja),
- 50.000,00 zł Budowa drogi nr 1414F Brzeźno-Buszów – dokumentacja,
- 190.000,00 zł Budowa ścieżki rowerowej w ramach przebudowy drogi nr 1410 F na odc. Kłodawa – Santocko do granicy gm. Kłodawa,
- 25.000,00 zł Dokumentacja projektowa dla budowy chodnika w ciągu drogi nr 1416F w m. Stanowice gm. Bogdaniec I Etap,
- 50.000,00 zł Dokumentacja projektowa dla przebudowy drogi nr 1282F (odcinek o nawierzchni z płyt betonowych),
- 50.000,00 zł Przebudowa drogi nr 1393F Chwałowice-Wieprzyce (dokumentacja),
- 193.023,00 zł Przebudowa drogi nr 1398F (ul. Wylotowa) w zakresie budowy chodnika w m. Osiedle Poznańskie i Ciecierzycy – gm. Deszczno odc. I (roboty budowlane, nadzór inwestorski),
- 1.163.544,00 zł Przebudowa drogi nr 1405F w m. Łośno gm. Kłodawa,

- 175,000,00 zł Przebudowa drogi nr 1410F na odc. Santocko-Marwice (dokumentacja, roboty budowlane),
- 50.000,00 zł Przebudowa drogi nr 1419F Lubiszyn-Gajewo (dokumentacja),
- 100.00,00 zł Przebudowa drogi nr 1420F w m. Ściechów na odc. od sali wiejskiej do tartaku,
- 701.148,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1399F (ul. Świetlana) w m. Os. Poznańskie, 1398F (ul. Borkowska) w m. Ciecierzycy, Borek, Gm. Deszczno (roboty budowlane, nadzór inwestorski),
- 1.537.765,00 zł Przebudowa dróg nr 1391F i 1390F Podjenin - Kwiatkowice Etap II,
- 50.000,00 zł Przebudowa dróg nr 1416F i 1392F Raclaw-Stanowice- Lubno (dokumentacja),
- 3.211.089,00 zł Przebudowa dróg: ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego, ul. Osiedle Warniki w Kostrzynie nad Odrą wraz z infrastrukturą,
- 827.782,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi nr 1398F na odc. Borek – Brzozowiec,
- 440.423,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1406F na odc. Wawrów-Czechów - Etap II.
- 150.000,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi nr 1410F na odc. Witnica-Sosny (dokumentacja ZRID)
- 100.000,00 zł Wykonanie chodnika wzdłuż drogi nr 1405F na odc. od Janczewa (Kolonia) w kierunku Zdroiska (dokumentacja), roboty budowlane I Etap
- 50.000,00 zł Wykonanie dokumentacji projektowej dla przebudowy drogi nr 1289F (ul. Pocztowa) w m. Witnica
- 150.000,00 zł Wykonanie dokumentacji projektowej na: Przebudowę drogi nr 1392F na odc. Stanowice-Lubno gm. Bogdaniec
- 50.000,00 zł Wykonanie odwodnienia drogi nr 1405F w rejonie skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 158 w Janczewie (dokumentacja projektowa, roboty budowlane)

kwota 13.811.881,00 zł jako dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu z przeznaczeniem na:

- 3.490.631,00 zł Przebudowa drogi nr 1405F w m. Łośno gm. Kłodawa
- 4.816.634,00 zł Przebudowa dróg: ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego, ul. Osiedle Warniki w Kostrzynie nad Odrą wraz z infrastrukturą
- 2.483.346,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi nr 1398F na odc. Borek – Brzozowiec
- 1.321.270,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1406F na odc. Wawrów-Czechów - Etap II
- 1.700,000,00 zł Wykonanie dokumentacji projektowej na: Przebudowę drogi nr 1392F na odc. Stanowice-Lubno gm. Bogdaniec.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**505.209,00 zł**

Dochody zaplanowano w łącznej wysokości 505.209,00 zł, w tym:
dochody bieżące 501.329,00 zł, pochodzące ze źródeł:

- dochody własne Starostwa Powiatowego w kwocie 6.460,00 zł
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w wysokości 106.788,00 zł
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – dochody (25%) z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa, trwałego zarządu, dzierżawę – 388.081,00 zł

dochody majątkowe 3.880,00 zł w całości pochodzące z wpływów ze sprzedaży składników majątkowych powiatu.

Dział 710 – Działalność usługowa**1.873.000,00 zł**

Dochody łącznie zaplanowano na poziomie 1.873.000,00 zł, w tym:

- z tytułu opłat za opracowania geodezyjne i kartograficzne 1.000.000,00 zł
- dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat – 435.000,00 zł
- dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat na funkcjonowanie PINB – 438.000,00 zł

Dział 750 – Administracja publiczna**302.350,00 zł**

Dochody łącznie zaplanowano na poziomie 302.350,00 zł, w tym:

- Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 175.000,00 zł
- dochody własne Starostwa Powiatowego 17.350,00 zł
- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu - pismo z 30.000,00 zł
- Kwalifikacja wojskowa łącznie 80.000,00 zł, (Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 44.000,00 zł i Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania objęte porozumieniem w zakresie przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej 36.000,00 zł).

Dział 752 - Obrona narodowa**4.000,00 zł**

Dochody zaplanowano na poziomie 4.000,00 zł w całości będą pochodzić z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat - 4.000,00 zł.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**3.000,00 zł**

Dochody zaplanowano na poziomie 3.000,00 zł w całości będą pochodzić z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat 3.000,00 zł.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości**198.000,00 zł**

Dochody zaplanowano na poziomie 198.000,00 zł w całości będą pochodzić z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat z przeznaczeniem na nieodpłatną pomoc prawną.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**24.825.412,00 zł**

Dochody zaplanowano w wysokości łącznej 24.825.412,00 zł, w tym:

- wpływy z opłat komunikacyjnych 2.220.782,00 zł,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej 400.000,00 zł,
- wpływy z tytułu zajęcia pasa drogowego 840.000,00 zł,
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób fizycznych -87.000,00 zł,
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 10.000,00 zł,
- wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy 214.970,00 zł,
- wpływy z różnych opłat 42.000,00 zł.

Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Dochody zaplanowano na poziomie 21.010.660,00 zł w całości będą pochodzić z:

- Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 20.360.660,00 zł
- Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych - na podstawie przewidywanych wpływów 650.000,00 zł

Dział 758 - Różne rozliczenia**14.577.699,00 zł**

Dochody zaplanowano na poziomie 14.577.699,00 zł i składają się na nie:

Subwencja ogólna z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza i równoważąca) - 14.517.699,00 zł oraz odsetki w kwocie 60.000,00 zł

Dział 801 – Oświata i wychowanie **802.885,00 zł**

W dziale tym dochody pochodzą przede wszystkim z planowanych z bieżących dochodów własnych jednostek oświatowych, oraz dotacji celowej związanej z modernizacją kształcenia zawodowego w Powiecie Gorzowskim 739.985,00 zł.

Dotacji celowej z budżetu państwa na zadania objęte porozumieniem na realizację programu „Za Życiem” realizowanego przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną nr 1 w Gorzowie Wlkp. - 62.400,00 zł

Planuje się, iż wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wynosić będą 500,00 zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia **2.034.000,00 zł**

W dziale tym dochody pochodzą z dotacji przeznaczonej na składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, dla bezrobotnych w wysokości 2.033.000,00 oraz dotacji na przewóz osób umieszczanych w Domach Pomocy Społecznej 1.000,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna w tym: **9.859.260,00 zł**

Dochody bieżące

- Dochody własne domów pomocy społecznej 7.597.739,00 zł.
- Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu 1.397.280,00 zł.
- Dotacja celowa z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego 12.690,00 zł .
- Dochody własne mieszkań chronionych 513.800,00 zł.

dochody majątkowe

- Kwota 337.751,00 zł, to planowana dotacja celowa z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu z przeznaczeniem na przebudowę wraz z modernizacją dachu na budynku i tarasie DPS w Kamieniu Wielkim.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej **8.101.933,00 zł**

W dziale tym zaplanowano dochody podległych jednostek, w tym:
w zakresie dochodów bieżących:

- Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa z przeznaczeniem na działalność Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Gorzowie Wlkp. 563.400,00 zł
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 645,00 zł

- Dochody własne jednostek budżetowych 17.000,00 zł

Poza tym w Powiatowym Urzędzie Pracy zaplanowano:

- Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości 12.600,00 zł
- Wpływy z różnych opłat 280.000,00 zł
- Dotacja celowa otrzymana z Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp. na bieżącą działalność Powiatowego Urzędu Pracy w Gorzowie Wlkp. 3.532.632,00 zł
- Środki z Funduszu Pracy na wynagrodzenia dla pracowników PUP 357.400,00 zł

Dotacja celowa związana z zadaniem: Nowa perspektywa - nowe możliwości 363.256,00 zł.

dochody majątkowe:

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu z przeznaczeniem na budowę Centrum Wspierania Rodziny 2.975.000,00 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

44.300,00 zł

dochody bieżące

Dochody własne Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Lipkach Wielkich - 34.300,00 zł

dochody majątkowe:

W Specjalnym ośrodku szkolno-wychowawczym kwota 10.000,00 zł ze sprzedaży składników majątkowych (samochód).

Dział 855 – Rodzina

2.220.831,00 zł

- Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat dot. Rodzin zastępczych 49.300,00 zł
- Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci 791.600,00 zł
- Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego 878.191,00 zł
- Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu 88.000,00 zł
- Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego 413.740,00 zł

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska **100.000,00 zł**

Planowane wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych 100.000,00 zł.

2. Omówienie poszczególnych rodzajów wydatków, z wyodrębnieniem wydatków majątkowych.

Planowane wydatki ogółem: 98.191.030,00 zł, w tym:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo **25.000,00 zł**

W rozdziale 01005 ujęte są wydatki w kwocie 25.000,00 zł dotyczące prac geodezyjnourzędzeniowych na potrzeby rolnictwa. Zadanie to realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. – Wydział Geodezji i Kartografii.

Dział 020 – Leśnictwo **159.881,00 zł**

Wydatki w tym dziale dotyczą gospodarki leśnej i nadzoru nad gospodarką leśną. Zadanie to realizowane jest przez Wydział Ochrony Środowiska.

W rozdziale 02001 ujęte są wydatki w kwocie 123.929,00 zł przeznaczone na zalesianie gruntów rolnych.

W rozdziale 02002 ujęte są wydatki w kwocie 35.952,00 zł przeznaczone na nadzór nad gospodarką leśną lasów niepaństwowych oraz na inwentaryzację tych lasów.

Dział 600 – Transport i łączność **34.890.339,00 zł**

Wydatki w tym dziale dotyczą dróg powiatowych, w tym:

- wydatki bieżące (zakup materiałów, usługi, remonty) - w kwocie: 2.440.000,00 zł
- zakup kosiarki do ciągnika w kwocie: 50.000,00 zł
- wydatki na inicjatywy społeczne i dokumentacje – w kwocie: 300.000,00 zł
- wydatki na przebudowę dróg powiatowych w kwocie: tj.: 32.100.339,00 zł

- 50.000,00 zł Remont chodnika i odbudowa rowu chłonnego przy ul. Sportowej (droga nr 1388F) w Witnicy
- 20.000,00 zł Remont chodnika przy ul. Lipowej w Różankach (projekt)
- 200.000,00 zł Remont drogi nr 1392F na odc. Lubno łączącej się z drogą wojewódzką nr 132

- 500.000,00 zł Remont drogi nr 1398F (ul. Wylotowa) nakładka
- 500.000,00 zł Remont drogi nr 1403F na odc. Gralewo-Płomykowo, etap I (dokumentacja i roboty budowlane)
- 200.000,00 zł Remont drogi nr 1418F Lubiszyn - Ściechów Etap I
- 250.000,00 zł Budowa chodnika w ciągu drogi nr 1404F (ul. Niepodległości) w m. Różanki Etap I (dokumentacja, roboty budowlane)
- 700.000,00 zł Budowa chodnika w m. Mościce .Etap II
- 250.000,00 zł Budowa chodnika wraz z przejściem dla pieszych progami zwalniającymi w ciągu ul. Lipowej (droga nr 1411F) w m. Różanki (dokumentacja, roboty budowlane)
- 100.000,00 zł Budowa ciągu pieszo-rowerowego wraz z budową oświetlenia drogowego w ciągu drogi nr 1419F Tarnów- Lubiszyn (dokumentacja)
- 100.000,00 zł Budowa drogi nr 1392F na odc. od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 130 do ul. Pocztovej w m. Lubiszyn (dokumentacja)
- 100.000,00 zł Budowa drogi nr 1414F Brzeźno-Buszów – dokumentacja
- 380.000,00 zł Budowa ścieżki rowerowej w ramach przebudowy drogi nr 1410 F na odc. Kłodawa – Santocko do granicy gm. Kłodawa
- 50.000,00 zł Dokumentacja projektowa dla budowy chodnika w ciągu drogi nr 1416F w m. Stanowice gm. Bogdaniec I Etap
- 100.000,00 zł Dokumentacja projektowa dla przebudowy drogi nr 1282F (odcinek o nawierzchni z płyt betonowych)
- 100.000,00 zł Przebudowa drogi nr 1393F Chwałowice-Wieprzyce (dokumentacja)
- 386.045,00 zł Przebudowa drogi nr 1398F (ul. Wylotowa) w zakresie budowy chodnika w m. Osiedle Poznańskie i Ciecierzycy – gm. Deszczno odc. I (roboty budowlane, nadzór inwestorski)
- 5.817.719,00 zł Przebudowa drogi nr 1405F w m. Łośno gm. Kłodawa
- 350.000,00 zł Przebudowa drogi nr 1410F na odc. Santocko-Marwice (dokumentacja, roboty budowlane)
- 100.000,00 zł Przebudowa drogi nr 1419F Lubiszyn-Gajewo (dokumentacja)
- 200.000,00 zł Przebudowa drogi nr 1420F w m. Ściechów na odc. od sali wiejskiej do tartaku
- 1.402.295,00 zł Przebudowa drogi powiatowej nr 1399F (ul. Świetlana) w m. Os. Poznańskie, 1398F (ul. Borkowska) w m. Ciecierzycy, Borek, Gm. Deszczno (roboty budowlane, nadzór inwestorski)
- 3.075.531,00 zł Przebudowa dróg nr 1391F i 1390F Podjenin - Kwiatkowice Etap II
- 100.000,00 zł Przebudowa dróg nr 1416F i 1392F Raclaw-Stanowice- Lubno (dokumentacja)
- 8.027.723,00 zł Przebudowa dróg: ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego, ul. Osiedle Warniki w Kostrzynie nad Odrą wraz z infrastrukturą

- 4.138.910,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi nr 1398F na odc. Borek – Brzozowiec
- 2.202.116,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1406F na odc. Wawrów-Czechów - Etap II
- 300.000,00 zł Przebudowa wraz z rozbudową drogi nr 1410F na odc. Witnica-Sosny (dokumentacja ZRID)
- 200.000,00 zł Wykonanie chodnika wzdłuż drogi nr 1405F na odc. od Janczewa (Kolonia) w kierunku Zdroiska (dokumentacja), roboty budowlane I Etap
- 100.000,00 zł Wykonanie dokumentacji projektowej dla przebudowy drogi nr 1289F (ul. Poczтовая) w m. Witnica
- 2.000.000,00 zł Wykonanie dokumentacji projektowej na: Przebudowę drogi nr 1392F na odc. Stanowice-Lubno gm. Bogdaniec
- 100.000,00 zł Wykonanie odwodnienia drogi nr 1405F w rejonie skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 158 w Janczewie (dokumentacja projektowa, roboty budowlane).

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

257.883,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą gospodarowania gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa w ramach dotacji celowej w kwocie 106.788,00 zł oraz na zadania własne w zakresie gospodarowania mieniem powiatowym w kwocie 151.095,00 zł. Zadanie to realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. – Biuro Gospodarki Nieruchomościami.

Dział 710 – Działalność usługowa

1.873.000,00 zł

Zadania te realizuje Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp.
 Wydatki w tym dziale dotyczą zadań z zakresu geodezji i kartografii oraz wydatków na bieżącą działalność Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Gorzowie Wlkp.
 Zadania ujęte w rozdziale 71012 – na kwotę 1.435.000,00 zł realizuje Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. – Wydział Geodezji i Kartografii.
 Zadanie ujęte w rozdziale 71015 – na kwotę 438.000,00 zł realizuje Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Gorzowie Wlkp.

Dział 750 – Administracja publiczna

13.170.822,00 zł

Wydatki w tym dziale realizowane są przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp., w tym:

- wydatki w rozdziale 75011 w kwocie 175.000,00 zł stanowią dotację Wojewody Lubuskiego na realizację jego zadań administracyjnych,
- wydatki w rozdziale 75019 w kwocie 478.500,00 zł dotyczą utrzymania Rady Powiatu Gorzowskiego,

- wydatki w rozdziale 75020 w kwocie 12.198.422,00 zł dotyczą bieżącego utrzymania Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp., w tym wydatki majątkowe w kwocie 675.000,00 zł,
- wydatki w rozdziale 75045 w kwocie 80.000,00 zł dotyczą organizacji komisji poborowych: w ramach dotacji celowej w kwocie 44.000,00 zł oraz na podstawie porozumień w kwocie 36.000,00 zł,
- wydatki w rozdziale 75075 w kwocie 238.900,00 zł dotyczą promocji Powiatu Gorzowskiego,

Dział 752 – Obrona narodowa 4.000,00 zł

Wydatki w tym dziale stanowią dotację celową na pozostałe wydatki na obronę narodową - wydatki realizuje Stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego w Starostwie Powiatowym 4.000,00 zł

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 88.500,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą bezpieczeństwa publicznego oraz ochrony przeciwpożarowej. Zadania te realizowane są przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. – Stanowisko ds. Zarządzania Kryzysowego.

Dział 755 – Wymiar sprawiedliwości 198.000,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą ustawy o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej w kwocie 198.000,00 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego 2.128.093,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą spłaty odsetek od obligacji zaciągniętych przez Powiat Gorzowski oraz spłaty odsetek od pożyczki z budżetu państwa w ramach prowadzonego przez Powiat postępowania ostrożnościowego, przeznaczonej na spłatę zobowiązań cywilnoprawnych i pracowniczych obciążających Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji.

Zadanie to realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp.

Dział 758 – Różne rozliczenia 800.000,00 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą utworzonych rezerw:

- rezerwa ogólna – 500.000,00 zł,
- rezerwa celowa – 130.000,00 zł (przeznaczona na Zarządzanie Kryzysowe),
- rezerwa celowa – 170.000,00 zł (przeznaczona na odprawy emerytalne w jednostkach powiatowych).

Zadanie to realizowane jest przez wydziały Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp.

Dział 801 – Oświata i wychowanie	9.744.296,00 zł
i Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	<u>4.168.774,00 zł</u>
	13.913.070,00 zł

Wydatki w tych działach dotyczą Starostwa Powiatowego oraz jednostek oświatowych Powiatu Gorzowskiego i innych zadań z zakresu oświaty i wychowania.

Zadania te realizowane są przez jednostki budżetowe Powiatu Gorzowskiego:

- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Lipkach Wielkich w kwocie 3.961.600,00 zł,
 - Zespół Szkół w Kostrzynie nad Odrą w kwocie 6.726.771,00 zł
 - Poradnia Psychologiczno –Pedagogiczna w Gorzowie Wlkp. w kwocie 1.010.218,00zł
 - Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Kostrzynie nad Odrą w kwocie 1.025.456,00 zł
 - Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp., które realizuje projekt oświatowy pn. „Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Gorzowskim” w kwocie 678.470,00 zł
- Ponadto Starostwo Powiatowe realizuje dotacje dla niepublicznych szkół w kwocie 186.255,00 zł, dotacje dla niepublicznych placówek wspomagających wczesny rozwój dziecka w kwocie 314.000,00 zł, poradnictwo psychologiczne dla dzieci z powiatu gorzowskiego w kwocie 7.000,00 zł, awans zawodowy nauczycieli -3.300,00 zł

Dział 851 – Ochrona zdrowia	2.034.000,00 zł
------------------------------------	------------------------

Wydatki w tym dziale dotyczą:

- opłaty składek za bezrobotnych w kwocie: 2.033.000,00 zł

Zadanie to realizowane jest przez Powiatowy Urząd Pracy w Gorzowie Wlkp.

- opłaty za przewóz osób umieszczanych w Domach Pomocy Społecznej 1.000,00 zł

Dział 852 – Pomoc społeczna	11.888.872,00 zł
------------------------------------	-------------------------

Wydatki w tym dziale związane są z realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej, i tak:

- utrzymanie domów pomocy społecznej w Kamieniu Wielkim i Kostrzynie nad Odrą (rozdział 85202) - 10.048.216,00 zł
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - 12.690,00 zł
- utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Gorzowie Wlkp. - 1.250.666,00 zł
- jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej – 577.300,00 zł

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10.231.618,00 zł
---	-------------------------

Wydatki w tym dziale obejmują:

- bieżące utrzymanie Zespołu ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Gorzowie Wlkp. 563.400,00 zł
- bieżące utrzymanie PUP w Gorzowie Wlkp.- 5.586.072,00 zł
- dotacja dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Chwałęcicach i Kamieniu Wielkim - 144.640,00 zł
- projekt systemowy pn. „Nowa perspektywa – stop wykluczeniu” realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gorzowie Wlkp.- 437.506,00 zł
- Budowę Centrum Wsparcia Rodziny – 3.500.000,00 zł

Dział 855 – Rodzina**5.855.952,00 zł**

Wydatki w tym dziale związane są z opieką nad dziećmi umieszczonymi w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych .5.806.652,00 zł.
Wydatki w rozdziale 85504 związane są z programem pn.: „Dobry start” 49.300,00 zł.
Zadanie to realizowane jest przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gorzowie Wlkp. oraz Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**100.000,00 zł**

Wydatki w tym dziale dotyczą wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Zadanie to realizuje Biuro Ochrony Środowiska Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**450.000,00 zł**

W dziale tym realizowane są zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w kwocie 185.000,00 zł :

- Powiatowe Święto Plonów – 100.000,00zł
- V Kongres sołtysów – 50.000,00 zł
- Kongres Kreatywna Rodzina – 35.000,00 zł

Ponadto w tym dziale zawarte są:

- wydatki w kwocie 40.000,00 zł związane z dotacjami zleconymi do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- wydatki w kwocie 60.000,00 zł związane z tworzeniem biblioteki powiatowej,
- wydatki w kwocie 15.000,00 zł związane z kosztami dotyczącymi organizacji imprez i konkursów kulturalnych,
- kwota 150.000,00 zł przeznaczona jest na opłaty za usługi koronera.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**122.000,00 zł**

Wydatki w dziale 926 dotyczą kultury fizycznej i sportu, w tym imprez sportowych organizowanych przez Starostwo Powiatowe oraz przez organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego – w ramach otwartego konkursu ofert. Zadania te realizowane są przez Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wlkp. w kwocie 122.000,00 zł:

- wydatki w kwocie 30.000,00 zł związane z dotacjami zleconymi do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego,
- wydatki w kwocie 35.000,00 zł na zadanie pn.”Powiatowe Zwody MTB na Pograniczu Polsko-Niemieckim 2021”,
- wydatki w kwocie 45.000,00 zł na zadanie pn.”Powiatowa Spartakiada Młodzieży”,
- wydatki w kwocie 12.000,00 zł związane z kosztami dotyczącymi organizacji imprez i konkursów sportowo- rekreacyjnych.

3. Omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań z lat poprzednich.

W budżecie Powiatu Gorzowskiego na 2021 r. planuje się następujące źródła przychodów i rozchodów:

w złotych			
Lp.	Treść	Klasyfikacja §	2021 r.
Przychody ogółem:			10 363 567,00
1.	Kredyty	§ 952	0
2.	Pożyczki	§ 952	0
3.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	0
4.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	4 460 302,00
5.	Spłaty pożyczek udzielonych	§ 951	0
6.	Prywatyzacja majątku jst	§ 944	0
7.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	0
8.	Papiery wartościowe (obligacje)	§ 931	0
9.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	5 903 265,00
10.	Dochody budżetu		90 162 463,00
11.	Razem przychody i dochody		100 526 030,00
Rozchody ogółem:			2 335 000,00
1.	Spłaty kredytów	§ 992	0
2.	Spłaty pożyczek	§ 992	100 000,00
3.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	0,00
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00
5.	Lokaty	§ 994	0
6.	Wykup papierów wartościowych (obligacji)	§ 982	2 235 000,00
7.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	0
8.	Wydatki budżetu		98 191 030,00
10.	Razem wydatki i rozchody		100 526 030,00

Jak wynika z powyższej tabeli budżet Powiatu Gorzowskiego na 2021 rok jest budżetem deficytowym. Planowany deficyt budżetu w wysokości 8.028.567,00 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 4.460.302,00 zł oraz wolnych środków w kwocie 3.568.265,00 zł.

4. Wykonanie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Gorzowskiego wg stanu na koniec III kwartału 2020 roku.

Dochody wg działów stan na koniec września 2020 r.(upływ czasu 75%)

w złotych					
Lp.	Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1.	010	Rolnictwo i łowiectwo	30 000,00	22 500,00	75,00
2.	020	Leśnictwo	121 142,00	92 946,42	76,73
3.	600	Transport i łączność	8 405 708,00	1 865 279,64	22,19
4.	700	Gospodarka mieszkaniowa	479 924,00	381 696,73	79,53
5.	710	Działalność usługowa	1 877 492,00	1 472 281,02	78,42
6.	750	Administracja publiczna	290 747,00	248 864,64	85,59
7.	752	Obrona narodowa	3 500,00	3 500,00	100,00
8.	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 000,00	3 000,00	100,00
9.	755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	149 093,74	75,30
10.	756	Dochody od osób prawnych , od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	25 252 497,00	17 094 346,47	67,69
11.	758	Różne rozliczenia	13 673 168,00	15 627 588,44	114,29
12.	801	Oświata i wychowanie	1 238 607,00	822 803,11	66,43
13.	851	Ochrona zdrowia	1 595 000,00	1 172 800,00	73,53
14.	852	Pomoc społeczna	10 444 309,00	7 616 331,31	72,92
15.	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	9 234 782,09	7 473 406,91	80,93
16.	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	85 700,00	48 485,87	56,58
17.	855	Rodzina	2 436 198,00	2 044 409,87	83,92
18.	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	80 000,00	94 082,43	117,60
19.	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8 670,00	65 831,66	759,30
20.	926	Kultura fizyczna	25 500,00	0,00	0,00
Razem			75 483 944,09	56 299 248,26	74,58

Wydatki wg działów stan na koniec września 2020 r.(upływ czasu 75%)

Lp.	Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%	w złotych	
						Zobowiązania	
						ogółem	wymagalne
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	80 000,00	5 222,00	6,53	0,00	0
2	020	Leśnictwo	167 182,00	107 233,17	64,14	0,00	0
3	600	Transport i łączność	15 762 765,00	10 268 169,92	65,14	877 817,25	0
4	700	Gospodarka mieszkaniowa	246 483,00	168 274,72	68,27	6 695,00	0
5	710	Działalność usługowa	1 877 492,00	1 214 811,78	64,70	30 316,16	0
6	750	Administracja publiczna	11 501 246,00	6 682 177,32	58,10	60 303,53	0
7	752	Obrona narodowa	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0
8	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	113 500,00	64 021,72	56,41	0,00	0
9	755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	140 196,16	70,81	2 611,29	0
10	757	Obsługa długu publicznego	2 213 815,00	1 139 481,54	51,47	0,00	0
11	758	Różne rozliczenia	476 474,00	0,00	0,00	0,00	0
12	801	Oświata i wychowanie	9 322 293,00	6 543 814,22	70,20	203 158,86	0
13	851	Ochrona zdrowia	1 595 000,00	1 170 274,67	73,37	255 270,91	0
14	852	Pomoc społeczna	12 021 195,00	8 172 132,24	67,98	66 876,06	0
15	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	10 656 589,09	8 169 451,55	76,66	27 496,07	0
16	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 866 474,00	2 831 503,01	73,23	0,00	0
17	855	Rodzina	6 368 266,00	3 665 816,40	57,56	0,00	0
18	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	80 000,00	4 085,00	5,11	0,00	0
19	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	301 170,00	65 477,93	21,74	7 689,80	0
20	926	Kultura fizyczna	132 500,00	38 487,58	29,05	0,00	0
Razem			76 983 944,09	50 450 630,93	65,53	1 538 234,93	0

Wykazane w tabeli zobowiązania niewymagalne w kwocie 1.538.234,93 zł dotyczą bieżącej działalności Powiatu Gorzowskiego i zostały uregulowane zgodnie z terminami płatności.

5. Informacja o sytuacji finansowej Powiatu ze szczegółowym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych lat.

I. Stan zadłużenia na koniec III kwartału 2020 r. – 64.416.475,65 zł, w tym:

1) obligacje w kwocie 24.850.000,00 zł

Powiat Gorzowski zawarł z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie umowę na usługę związaną z emisją obligacji w kwocie 27.920.000,00 zł na okres 14 lat, zgodnie z uchwałą budżetową, WPF-em oraz uchwałą w sprawie emisji obligacji. Oprocentowanie obligacji jest zmienne, obliczane przy zastosowaniu stopy procentowej równej stawce WIBOR 6M ustalonej na dwa Dni Robocze przed rozpoczęciem Okresu Odsetkowego, opublikowanej na stronie „WIBO” Ekranu Reuters, powiększonej o marżę dla Inwestora w wysokości:

- +1,15 p.p. dla Obligacji 5 i 6 letnich
- +1,25 p.p. dla Obligacji 7 i 8 letnich
- +1,35 p.p. dla Obligacji 9 i 10 letnich
- +1,45 p.p. dla Obligacji 11 i 12 letnich
- +1,55 p.p. dla Obligacji 13 i 14 letnich

Harmonogram wykupu obligacji ujętych w WPF

L.p.	ROK	WYKUP
1.	2014	0,00
2.	2015	0,00
3.	2016	0,00
4.	2017	0,00
5.	2018	0,00
6.	2019	0,00
7.	2020	1.935.000,00
8.	2021	2.235.000,00
9.	2022	2.835.000,00
10.	2023	3.235.000,00
11.	2024	3.535.000,00
12.	2025	3.635.000,00
13.	2026	3.735.000,00
14.	2027	3.705.000,00
	RAZEM	24.850.000,00

2) pożyczka z budżetu państwa w kwocie 39.566.475,65 zł

Harmonogram spłaty pożyczki ujętej w WPF

	WYKUP
2014	0,00
2015	0,00
2016	0,00
2017	0,00
2018	0,00
2019	0,00
2020	100.000,00
2021	100.000,00
2022	100.000,00
2023	100.000,00
2024	100.000,00
2025	100.000,00
2026	100.000,00
2027	100.000,00
2028	2.600.000,00
2029	2.600.000,00

2030	2.600.000,00
2031	2.600.000,00
2032	2.600.000,00
2033	2.600.000,00
2034	2.600.000,00
2035	2.600.000,00
2036	2.600.000,00
2037	2.600.000,00
2038	2.600.000,00
2039	2.600.000,00
2040	2.600.000,00
2041	2.600.000,00
2042	2.366.475,65
RAZEM	39.566.475,65

Powiat Gorzowski zawarł w dniu 07 lipca 2015 roku ze Skarbem Państwa umowę pożyczki z budżetu państwa w kwocie 46.925.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę długu SP ZOZ w Kostrzynie nad Odrą w likwidacji. W wyniku przeprowadzonych negocjacji z wierzycielami ostateczna kwota pożyczki wynosi 39.566.475,65 zł.

II. Planowane zadłużenie na koniec 2020 r.

Planuje się zadłużenie Powiatu Gorzowskiego na koniec 2020 roku w kwocie 62.381.475,65 zł, z tego:

1. z tytułu obligacji w kwocie 22.915.000,00 zł,
2. z pożyczki z budżetu państwa w kwocie 39.466.475,65 zł.

Wskaźnik zadłużenia (60%) przy planowanych dochodach budżetowych na koniec III kwartału 2020 r. w kwocie 75.483.944,09 zł, wynosi:

a) bez pożyczki z budżetu państwa

24.850.000,00 zł

$$\frac{24.850.000,00}{75.483.944,09} = 32,92 \%$$

b) z pożyczką z budżetu państwa

64.416.475,65 zł

$$\frac{64.416.475,65}{75.483.944,09} = 85,34 \%$$

Wskaźnik spłaty (15%) przy planowanych dochodach budżetowych na koniec III kwartału 2020 r. w kwocie 75.483.944,09,00 zł, wynosi:

2.213.815,00 zł

$$\frac{2.213.815,00}{75.483.944,09} = 2,93 \%$$

Prognozuje się, że zadłużenie Powiatu w latach od 2021 do 2042, będzie następujące:

2021 r.– 60.046.475,65zł,	2022 r.- 57.111.475,65zł,	2023 r. – 53.776.475,65zł,
2024 r. – 50.141.475,65zł,	2025 r. - 46.406.475,65zł,	2026 r. – 42.571.475,65zł,
2027 r.– 38.766.475,65zł,	2028 r. – 36.166.475,65zł,	2029 r. – 33.566.475,65zł,
2030 r. –30.966.475,65zł,	2031 r.– 28.366.475,65zł,	2032 r. – 25.766.475,65zł,
2033 r. –23.166.475,65zł,	2034 r. – 20.566.475,65zł,	2035 r. – 17.966.475,65zł,
2036 r. –15.366.475,65zł,	2037 r.– 12.766.475,65zł,	2038 r. – 10.166.475,65zł,
2039 r. – 7.566.475,65zł,	2040 r. – 4.966.475,65zł,	2041 r. – 2.366.475,65zł,
2042 r. - 0,00zł.		

Wysokość spłaty rat oraz wykupu obligacji w kolejnych latach obrazuje poniższy wykres.

