Załącznik nr 3

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (WPF), nie później niż uchwałę budżetową. Istotą WPF jest ocena sytuacji finansowej Gminy w poszczególnych latach poprzez realistyczną prognozę poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych oraz dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i ocenę zdolności kredytowej. Podstawowymi składnikami prognozy finansowej są dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe oraz wynik budżetu. Znajdują się tu także informacje o przeznaczeniu nadwyżki budżetowej lub sposobie sfinansowania deficytu budżetowego, które pozwalają stworzyć prognozę kwoty długu, będącą zasadniczą wielkością określającą płynność finansową Gminy w okresie objętym WPF. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Ścinawa sporządzona została na lata 2019 – 2042 obejmując:

1) okres roku budżetowego 2019,

2) okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu pożyczki z NFOS i GW oraz z tyt. emisji obligacji.

**I**. **Prognozowane dochody i wydatki**

Poszczególne kategorie dochodów i wydatków 2019 roku zostały określone na poziomie wartości ujętych w budżecie na rok 2019. W kolejnych latach, prognozując wzrost wartości w poszczególnych tytułach dochodów i kategoriach wydatków (za wyjątkiem dochodów i wydatków majątkowych oraz wydatków na obsługę długu a także dochodów ze sprzedaży mienia), zastosowano prognozowany wskaźnik inflacji (CPI), opublikowany w wytycznych Ministerstwa Finansów, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Zastosowane wskaźniki wzrostu w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wskaźnik** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** |
| **Inflacja** | 2,30% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| **Wskaźnik** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** |
| **Inflacja** | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| **Wskaźnik** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | **2037** | **2038** | **2039** |
| **Inflacja** | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% | 2,50% |
| **Wskaźnik** | **2040** | **2041** | **2042** |  |  |
| **Inflacja** | 2,50% | 2,50% | 2,50% |  |

Dochody ogółem na 2019 rok planuje się w kwocie **75 713 784,03 zł**, z czego dochody bieżące stanowią kwotę 43 743 509,12 zł a dochody majątkowe 31 970 274,91 zł. Przy prognozowaniu dochodów bieżących na lata 2020-2042 dokonano waloryzacji owskaźnik inflacji.Ponadto w zakresie dochodów bieżących w latach 2019-2022 ujęty jest zwrot podatku Vat z realizowanych inwestycji ujętych w wykazie przedsięwzięć.

Rok 2019 – 3 730 097,00 zł

Rok 2020- 6 794 567,03 zł

Rok 2021- 6 694 567,03 zł

Rok 2022- 6 594 567,03 zł`

 Kwoty te w poszczególnych latach 2019-2022 zwiększają prognozowany wynik bieżący budżetu (nadwyżkę operacyjną) a środki przeznaczone są na inwestycje.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano na 2019 rok dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 226 200,00 zł, dochody z tytułu dotacji celowych na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych w kwocie 31 742 885,91 zł, w tym z tytułu dotacji z udziałem środków europejskich w kwocie 23 351 610,91 zł, dochody z tytułu dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 7 220 665,00 zł oraz dotacji celowych z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 1 100 000,00 zł.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji na realizację zadań inwestycyjnych oraz środki na dofinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p. zaplanowano w oparciu o zawarte umowy, natomiast dochody z tytułu sprzedaży majątku w 2019 roku w oparciu o bieżące wykonanie planu. Na lata 2019-2023 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji celowych na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych związane z zaplanowanymi do realizacji w tym okresie przedsięwzięciami ujętymi w wykazie przedsięwzięć. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2020-2027 zaplanowano po 350 000,00 w każdym kolejnym roku. Gmina podejmie starania w celu sprzedaży gruntów na terenie wybudowanej w 2018 roku Strefy Aktywności Gospodarczej. Wysokość uzyskanych dochodów w każdym kolejnym roku może być wyższa lub niższa od szacunków zamieszczonych w WPF gdyż na popyt na rynku nieruchomości mają wpływ czynniki zewnętrzne niezależne od władz gminy. W wyniku bieżącego monitoringu realizacji oszacowanych wielkości zamieszczonych w WPF dane liczbowe, które mogą się okazać nierealne do osiągnięcia w danym roku są natychmiast korygowane.

Wydatki ogółem na 2019 rok planuje się w kwocie **84 020 701,16 zł**, z czego wydatki bieżące stanowią kwotę 37 896 409,79 zł, a majątkowe 46 124291,37 zł w tym zaplanowane przedsięwzięcia wieloletnie w kwocie 44 507 562,84 zł. Przy prognozowaniu wydatków bieżących na lata 2020-2042dokonano waloryzacji o ½ wskaźnika inflacji.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ścinawa na lata 2019-2023. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków. Planuje się realizację przedsięwzięć na ogólną kwotę 197 152 134,92 zł, z tego wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 163 874 185,24 zł, wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego w kwocie 3 524 833,40 zł oraz pozostałe przedsięwzięcia realizowane ze środków własnych i innych środków krajowych w kwocie 29 753 116,28 zł.

**II**. **Planowany wynik**

Wynik budżetu w poszczególnych latach WPF stanowi różnicę między planowanymi dochodami budżetu ogółem a planowanymi wydatkami budżetu ogółem.

**III. Planowane przychody**

Plan przychodów w roku 2019 wynosi 10 906 732,13 zł, z tego z tytułu emisji obligacji i pożyczki z NFOSiGW w kwocie 10 473 063,31zł.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania na wkład własny na realizację przedsięwzięć określonych załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ścinawa. Prognozuje się zaciągnięcie nowego długu w n/w latach:

**Tabela 2. Planowane nowe zobowiązania do zaciągnięcia**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dane zbiorcze** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Transze kredytów** | **10 473 063,31** | **15 387 566,49** | **12 485 138,03** | **11 509 989,31** | **1 479 874,54** |
| Raty kapitałowe bez wyłączeń | 2 599 815,00 | 3 026 860,00 | 2 875 860,00 | 3 269 860,00 | 3 615 860,00 |
| Wyłączenia z rat kapitałowych | 821 751,29 | 800 000,00 | 1 100 000,00 | 1 282 767,28 | 450 000,00 |
| Odsetki | 998 399,69 | 1 318 967,00 | 1 627 290,00 | 1 818 119,00 | 1 866 300,00 |
| Wyłączenia z odsetek | 97 647,61 | 212 998,16 | 214 657,12 | 205 943,25 | 113 356,44 |
| Zadłużenie z umów | 2 077 374,99 | 1 384 916,67 | 692 458,35 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Zadłużenie na koniec roku bez wyłączeń** | **38 879 228,51** | **50 547 476,68** | **59 464 296,39** | **67 011 967,35** | **64 875 981,89** |

**IV. Planowane rozchody**

W okresie objętym prognozą planowane rozchody w 2019 roku i latach następnych wynikają z zawartych umów pożyczek i emisji obligacji oraz planowanych nowych zobowiązań. W 2019 roku planowana kwota rozchodów wynosi 2 599 815 zł.

**V. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

**Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** |
| **Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)** | 3,54% | 3,97% | 4,51% | 5,17% | 10,21% | 9,07% | 10,64% |
| **Maksymalna obsługa zadłużenia** | 9,23% | 8,52% | 9,58% | 10,98% | 12,92% | 13,21% | 12,13% |
| **Zachowanie relacji z art. 243** | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
|  | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** |
| **Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)** | 10,55% | 10,23% | 9,93% | 11,90% | 10,03% | 9,25% | 8,11% |
| **Maksymalna obsługa zadłużenia** | 11,23% | 11,17% | 12,09% | 12,82% | 13,56% | 14,31% | 15,22% |
| **Zachowanie relacji z art. 243** | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
|  | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | **2037** | **2038** | **2039** |
| **Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)** | 7,87% | 6,56% | 5,66% | 4,04% | 3,89% | 3,74% | 3,89% |
| **Maksymalna obsługa zadłużenia** | 16,09% | 16,90% | 17,66% | 18,39% | 19,09% | 19,74% | 20,36% |
| **Zachowanie relacji z art. 243** | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak | Tak |
|  | **2040** | **2041** | **2042** | **2043** |  |
| **Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)** | 3,81% | 3,87% | 3,01% | 0,00% |
| **Maksymalna obsługa zadłużenia** | 20,96% | 21,55% | 22,14% | 22,84% |
| **Zachowanie relacji z art. 243** | Tak | Tak | Tak | Tak |

Na podstawie art. 234 ust 3a ustawy o finansach publicznych w 2019 roku dokonano wyłączenia kapitału wraz z odsetkami nowego długu, który jest planowany do zaciągnięcia w latach 2019, 2020 i 2021 pod wkład krajowy związany z realizacją planowanych przedsięwzięć współfinansowanych ze środków europejskich. Wykaz przedsięwzięć gdzie procent dofinasowania z budżetu Unii Europejskiej przekracza 60 % przedstawia załącznik nr 1 do objaśnień.

Wyłączenia w poszczególnych latach spłaty przedstawia załącznik nr 2 do niniejszych objaśnień.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Załącznik nr 1 do objaśnień

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **ZESTAWIENIE ZADAŃ REALIZOWANYCH Z UDZIAŁE ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST 1 PKT 2 UOFP gdzie wkład własny został wyłączony z art. 243 ust 3a** |  |  |  |  |  |
| **Lp.** | **Nazwa i cel** | **nr umowy na odfinansowanie** | **Nakłady** | **2019** | **2020** | **2021** | **dofinansowanie z UE** | **wkład własny gminy** | **% dofin.** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.** | **Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):** |  | **25 074 286,41** | **12 895 459,62** | **4 434 094,78** | **2 192 982,89** | **18 454 919,87** | **6 617 009,85** |  |
| 1 | Ochrona bioróznorodnosci i udostępnianie zasobów przyrodniczych poprzez rozbudowę i doposażenie Regionalnego Ośrodka Edukacji Ekologicznej (ROEE- LGOM) w Dziewinie -  | nr RPDS.04.04.01-02-0019/17-00 w ramach RPO WD 2014-2020 zawarta w dniu 29.06.2018 r.  | 6 781 027,34 | 6 778 670,65 | 0,00 | 0,00 | 4 693 069,30 | 2 085 601,35 | 69,21% |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
|   | ***Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy*** | ***2 085 601,35*** |  |  |   |   |   |
| 2 | Rewitalizacja zabytkowej strefy centrum miasta Ścinawa poprzez przebudowę nawierzchni Rynku i przyległych ulic-etap I wraz z małą architekturą, zagospodarowaniem terenu -  | nr RPDS.06,03,01-02-0092/17-00 z dnia 20.02.2019 | 8 652 300,37 | 1 741 222,76 | 4 434 094,78 | 2 192 982,89 | 7 361 572,89 | 1 290 727,48 | 85,08% |
|   | ***Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy*** | ***201 507,12*** | ***564 675,70*** | ***240 544,72*** |   |   |   |
| 3 | Wdrażanie strategii niskoemisyjnej poprzez ograniczenie ruchu zmotoryzowanych w centrum miasta Ścinawy - Ograniczenie niskiej emisji transportowej na terenie gminy Ścinawa w ramach kompleksowej strategii niskoemisyjnej, poprzez budowę zintegregowanego parkingu w formule Park&Ride wraz z infrastrukturą drogową, łączącą parking ze szlakami komunikacyjnymi i atrakcjami turystycznymi oraz stanowiskami informacyjnymi dla zapewnienia spójności z publicznym transportem zbiorowym i dostarczenia informacji na temat funkcjonowania powstałej infrastruktury | nr RPDS.03.04.01-02-0022/16-00 z dnia 27.03.2018+aneks z dnia 03.09.2018 | 9 640 958,70 | 4 375 566,21 | 0,00 | 0,00 | 6 400 277,68 | 3 240 681,02 | 66,39% |
|   | ***Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy*** | ***1 522 339,31*** |   |   |   |   |   |
| **Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umowa na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy** | **3 809 447,78** | **564 675,70** | **240 544,72** |  |  |  |

Załącznik nr 2 do objaśnień

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| lp | **Wyszczególnienie umów** | **Wartość z umowy lub planowana** | **Pozostały termin wykupu obligacji/spłaty pożyczki**  |  |  |
| **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | **2031** | **2032** | **2033** | **2034** | **2035** | **2036** | **2037** | **2038** | **2039** | **2040** | **2041** | **2042** | **RAZEM** |
|   | sumy pożyczek do 2014 roku |   | 79 955,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 772 058,88  |
|   | pożyczki z 2015 |   | 12 090,00  | 12 090,00  | 12 090,00  | 12 090,00  | 12 090,00  | 12 090,00  | 12 090,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 120 900,00  |
|   | pożyczka z 2016 |   | 32 770,00  | 32 770,00  | 32 770,00  | 32 770,00  | 32 770,00  | 32 770,00  | 32 770,00  | 32 770,00  | 32 770,00  | 8 192,50  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 327 700,00  |
|   | pożyczka z 2017 NFOŚiGW | **34 500 000,00**  |   |   |   |   | 400 000,00  | 400 000,00  | 475 000,00  | 800 000,00  | 800 000,00  | 800 000,00  | 2 000 000,00  | 2 000 000,00  | 2 000 000,00  | 2 200 000,00  | 2 200 000,00  | 2 200 000,00  | 2 200 000,00  | 2 200 000,00  | 2 200 000,00  | 2 200 000,00  | 2 400 000,00  | 2 450 000,00  | 2 600 000,00  | 1 975 000,00  | 34 500 000,00  |
|   | **Ʃ pożyczki** |   | **124 815,00**  | **44 860,00**  | **44 860,00**  | **44 860,00**  | **444 860,00**  | **444 860,00**  | **519 860,00**  | **832 770,00**  | **832 770,00**  | **808 192,50**  | **2 000 000,00**  | **2 000 000,00**  | **2 000 000,00**  | **2 200 000,00**  | **2 200 000,00**  | **2 200 000,00**  | **2 200 000,00**  | **2 200 000,00**  | **2 200 000,00**  | **2 200 000,00**  | **2 400 000,00**  | **2 450 000,00**  | **2 600 000,00**  | **1 975 000,00**  | **35 142 796,00**  |
| 1 | obligacje z 2013 | **11 980 000,00**  | 650 000,00  | 800 000,00  | 800 000,00  | 900 000,00  | 900 000,00  | 900 000,00  | 900 000,00  | 900 000,00  | 900 000,00  | 900 000,00  | 900 000,00  | 930 000,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  10 980 000,00 zł  |
| 2 | PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 24.06.2014 | **2 057 000,00**  | 400 000,00  | 457 000,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  1 157 000,00 zł  |
|  | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | *9,94%* |
| 3 | PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 18.12.2014 | **650 000,00**  |   |   | 200 000,00  | 200 000,00  | 250 000,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 650 000,00  |
| 4 | PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 19.11.2015 | **1 181 000,00**  |   |   | 181 000,00  | 250 000,00  | 250 000,00  | 250 000,00  | 250 000,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 1 181 000,00  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  |   |   |   | *243 723,59*  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | *20,64%* |
| 5 | PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 22.11.2016 | **3 671 000,00**  |   |   |   | 100 000,00  | 150 000,00  | 250 000,00  | 250 000,00  | 250 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 400 000,00  | 500 000,00  | 571 000,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 3 671 000,00  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  |   |   |   | *69 514,47*  | *150 000,00*  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | *5,98%* |
| 6 | PKO BP SA Umowa organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 5.12.2017 | **2 350 000,00**  | 600 000,00  | 600 000,00  | 550 000,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 2 350 000,00  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  | 321 751,29  |   |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | *13,69%* |
| 7 | PKO BP SA Aneks nr 1 z dnia 28.05.2018 do Umowy organizacji, prowadzenia i obsługi emisji obligacji z dnia 5.12.2017 - emisja 2018 | **721 000,00**  |   |   |   | 350 000,00  | 371 000,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 721 000,00  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | *100,00%* |
| 8 | Dom maklerski BDM S.A. Umowa o aranżację emisji i prowadzenie ewidencji obligacji z dnia 31 października 2018 roku | **4 788 000,00**  | 500 000,00  | 500 000,00  | 500 000,00  | 200 000,00  | 0,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 400 000,00  | 400 000,00  | 400 000,00  | 400 000,00  | 400 000,00  | 488 000,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 4 788 000,00  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  | *500 000,00*  | *500 000,00*  | *500 000,00*  | *164 308,80*  | *0,00*  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | *34,76%* |
| 9 | Dom maklerski BDM S.A. Umowa o aranżację emisji i prowadzenie ewidencji obligacji z dnia 10 grudnia 2018 roku | **3 191 000,00**  | 325 000,00  | 325 000,00  | 0,00  | 325 000,00  | 250 000,00  | 250 000,00  | 250 000,00  | 350 000,00  | 350 000,00  | 350 000,00  | 416 000,00  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 3 191 000,00  |
| 10 | obligacje/kredyt 2019 PLANOWANE | **6 855 000,00**  |   | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 200 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 650 000,00  | 650 000,00  | 650 000,00  | 650 000,00  | 650 000,00  | 650 000,00  | 355 000,00  |   |   |   |   |   |   |   | 6 855 000,00  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  |  | *300 000,00*  | *300 000,00*  | *300 000,00*  | *300 000,00*  | *200 000,00*  | *300 000,00*  | *300 000,00*  | *300 000,00*  | *300 000,00*  | *650 000,00*  | *559 447,78*  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | *55,57%* |
| 11 | obligacje/kredyt 2020 PLANOWANE | **5 517 553,49**  |   |   | 300 000,00  | 300 000,00  | 200 000,00  | 200 000,00  | 300 000,00  | 200 000,00  | 200 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 600 000,00  | 600 000,00  | 600 000,00  | 600 000,00  | 517 553,49  |   |   |   |   |   |   |   | 5 517 553,49  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  |  |  | *300 000,00*  | *264 675,70*  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | *10,23%* |
| 12 | obligacje/kredyt 2021 PLANOWANE | **2 615 125,03**  |   |   |   | 300 000,00  | 300 000,00  |   | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 215 125,03  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 2 615 125,03  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  |  |  |  | *240 544,72*  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | *9,20%* |
| 13 | obligacje/kredyt 2022 PLANOWANE | **1 639 976,33**  |   |   |   |   | 200 000,00  |   | 200 000,00  | 250 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 389 976,33  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 1 639 976,33  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | *0,00%* |
| 14 | obligacje/kredyt 2023 PLANOWANE | **1 479 874,54**  |   |   |   |   |   |   | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 279 874,54  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 1 479 874,54  |
|   | *w tym wyłączenia art. 243 ust 3a* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |
|   | **Ʃ obligacje** | **47 056 553,06**  | 2 475 000,00  | 2 982 000,00  | 2 831 000,00  | 3 225 000,00  | 3 171 000,00  | 2 350 000,00  | 3 350 000,00  | 3 250 000,00  | 3 350 000,00  | 3 450 000,00  | 3 935 850,87  | 2 880 000,00  | 2 353 125,03  | 1 750 000,00  | 1 821 000,00  | 1 250 000,00  | 872 553,49  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | **40 485 678,52**  |
|  | **Rozchody razem** |  | **2 599 815,00**  | **3 026 860,00**  | **2 875 860,00**  | **3 269 860,00**  | **3 615 860,00**  | **2 794 860,00**  | **3 869 860,00**  | **4 082 770,00**  | **4 182 770,00**  | **4 258 192,50**  | **5 935 850,87**  | **4 880 000,00**  | **4 353 125,03**  | **3 950 000,00**  | **4 021 000,00**  | **3 450 000,00**  | **3 072 553,49**  | **2 200 000,00**  | **2 200 000,00**  | **2 200 000,00**  | **2 400 000,00**  | **2 450 000,00**  | **2 600 000,00**  |  |  |
|   | **Razem Wyłączenia (obligacje, pożyczki)** |   | 821 751,29  | 800 000,00  | 1 100 000,00  | 1 282 767,28  | 450 000,00  | 200 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 650 000,00  | 559 447,78  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | **7 268 312,10**  |
| wiersz 5.1.1.2 | kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy | WPF 2019 21\_05\_2019 | 821 751,29  | 800 000,00  | 1 100 000,00  | 1 282 767,28  | 450 000,00  | 200 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 300 000,00  | 650 000,00  | 559 447,78  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | **7 268 312,10**  |
|   |   | **RÓŻNICE** | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  | **0,00**  |