

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów na lata 2017 - 2028

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Wołów została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Obejmuje ona lata 2017-2028, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Załączniki nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego(Dz. U. z 2015, poz 92). Załącznik nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2017 roku oraz prognozę na lata 2017-2028.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Prezentowany projekt wieloletniej prognozy finansowej jest zgodny z projektem budżetu na 2017 rok. Opracowany został w horyzoncie czasowym do 2028 roku tzn. na planowany okres spłaty zobowiązań. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy w latach ubiegłych, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015-2018 i w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowanego realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Proces

prognozowania – zgromadzenia danych do skonstruowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów, jako dokumentu strategicznego został podzielony na etapy, z których najważniejszymi były:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy.
2. Usystematyzowanie czynników mikro i makroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości.
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania.
4. Przedstawienie prognozy długookresowej.
5. Uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z dyspozycją art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wołów przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Wołów, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Gminy.
3. Wynik budżetu Gminy Wołów.
4. Sposób sfinansowania deficytu do roku 2017 i przeznaczenia nadwyżki w latach 2018-2028.
5. Przychody i rozchody budżetu Gminy Wołów, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.
6. Kwotę długu Gminy Wołów, w tym relację, o której mowa w art. 243 ufp oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

I. Cel i przedział czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wołów

Począwszy od 2011 r. każda jednostka samorządu terytorialnego, na mocy przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zobowiązana została do opracowania wieloletniej prognozy finansowej. Ramy czasowe prognozy określone zostały przez ustawodawcę w art. 227 ww. ustawy. Stosownie do tych postanowień, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego

oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym okres ten nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich, a w przypadku prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wołów obejmuje lata od 2017 do 2028. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu określenie możliwości inwestycyjnych Gminy Wołów i wyznaczenie trendów oraz kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie się poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ufp. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma dostarczyć informacji w zakresie możliwości optymalizowania dochodów Gminy w poszczególnych latach, wyznaczyć trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane w niej zawarte mają za cel wskazanie ile Gmina dzięki odpowiednim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

II. Wpływ czynników mikro i makroekonomicznych na planowane wielkości budżetowe

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz.

Do budowy wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wołów przyjęto prognozy wskaźnika PKB zgodne z wielkościami określonymi w dokumencie przygotowanym przez Ministra Finansów pn. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, której ostatnia aktualizacja nastąpiła w październiku 2016 roku. W wytycznych zalecono, aby w horyzoncie do 2026 r. założenia makroekonomiczne były spójne z „Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”. W

horyzoncie od 2027 – 2045 r. zalecono, przyjęcie założenie, że realne tempo wzrostu PKB będzie równe tempu wzrostu potencjalnego PKB.

III. Przedstawienie prognozy długookresowej i uzasadnienie planowanych wartości

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych ogółem wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Gminy Wołów dotyczące planowanych kwot subwencji oraz zaplanowanych udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2017.

W roku 2017 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z otrzymanymi informacjami od Ministra Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz zgodnie z otrzymaną informacją od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie dotacji. Zwiększono plan dochodów z podatków realizowanych przez Urząd Miejski w Wołowie i Urzędy Skarbowe. Zwiększono plan innych danin na rzecz budżetu gminy. Prognozy dokonano w oparciu o analizę wykonania za trzy kwartały 2016 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za rok 2016. Szczegółowe kształtowanie się dochodów roku 2017 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2017. Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym będzie rok poprzedni. Dochody bieżące w 2017 r. zaplanowane zostały w wysokości 79 030 059 zł, co w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku 2016 w kwocie 79 032 439,75 co wskazuje na utrzymanie planowanych dochodów bieżących stałym poziomie. W trakcie roku budżetowego Gmina Wołów uzyskuje dodatkowe kwoty dochodów bieżących w związku z rozwiązaniem rezerw budżetowych, dzięki czemu zwiększają się obroty budżetu zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej. W informacji dotyczącej planowanych do uzyskania kwot udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych Gmina Wołów planowo uzyskać ma 15 102 981,00 zł, co stanowi kwotę większą o 1 613 151,00 zł. od planowanej do uzyskania w 2016 r. W stosunku do roku ubiegłego wzrosła kwota planowanych subwencji łącznie o 1 050 616,00 zł. W roku 2018 i 2019 WPF zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 0,17% i 0,08%. Dla lat 2020-2028 dynamika wzrostu dochodów bieżących wynosi średnio 100,20%. Prognozowane wielkości przewidziane zostały do roku 2028.

Największą grupę w planowanych dochodach bieżących stanowią wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje ogólne otrzymane z budżetu państwa.. Dla kolejnych lat prognozy zaplanowano utrzymanie tej kategorii na stałym poziomie. W roku 2017 zaplanowano subwencję zgodnie z otrzymaną informacją. W latach 2018-2028 nie zaplanowano wzrostu subwencji ogólnej. Przy planowaniu subwencji wzięto pod uwagę szacowane wielkości w budżecie państwa, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz dynamikę wzrostu subwencji w gminie, która z roku na rok wzrasta.

Dochody z podatków i opłat zaplanowano na poziomie 9 000 000 zł, z wyjątkiem lat 2017 i 2018, gdzie prowadzone są postępowania podatkowe na skutek których nastąpi zwiększenie planowanych do uzyskania dochodów o kwotę 500 tys. rocznie.

W tej grupie zaplanowano dochody z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochody z tytułu: wpływów z opłaty skarbowej, opłaty targowej, opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie danych historycznych tj. na poziomie z roku 2016 . W latach objętych wieloletnią prognozą finansową nie zaplanowano wzrostu dochodów z tytułu podatków i opłat, przyjmując za podstawę dynamikę ich wykonania w latach poprzednich, sprzedaż gruntów związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą oraz przewidywaną ich realizację. Wzięto również pod uwagę planowany poziom stawek podatków i opłat lokalnych. Na podstawie wielkości kwot dotacji otrzymanych z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego zaplanowany został poziom dofinansowania dla realizacji zadań zleconych Gminie Wołów na rok 2017. Zaplanowane do uzyskania dochody ogółem są wyższe od dochodów wg planu na III kwartał 2016 r., a jest to spowodowane zaplanowaniem wyższych do uzyskania dochodów majątkowych i bieżących. Dynamika planowanych do uzyskania dochodów bieżących wykazuje odchylenia (trend wzrostu) w stosunku do lat ubiegłych z uwagi na fakt zaplanowania w budżecie roku 2017 i kontynuacji w kolejnych latach środków jakie Gmina Wołów planuje uzyskać z tytułu zwiększonych kwot subwencji, dotacji oraz planowanych do uzyskania kwot podatków.. Wpływy z podatków i opłat lokalnych uzyskane od osób fizycznych i prawnych zaplanowano na rok 2017 i lata następne w oparciu o dane ewidencyjne, przy uwzględnieniu aktualnie obowiązujących stawek podatków od nieruchomości, środków transportowych oraz podatku rolnego i leśnego. Przy planowaniu wzięte zostały pod uwagę dane

dotyczące zaległości poszczególnych grup podatników jak również wskaźniki makroekonomiczne wyznaczające górną granicę wzrostu.

Przy planowaniu dochodów majątkowych uwzględnione zostały kwoty refundacji poniesionych wydatków inwestycyjnych roku 2017, finansowanych z udziałem środków zewnętrznych i planowanym złożeniem wniosków o płatność. Poziom planowanych dochodów majątkowych w kolejnych latach prognozy finansowej wynika z planowanej do uzyskania refundacji poniesionych wydatków na realizację programów z udziałem środków europejskich, realizowanych w latach prognozy. Powyższe kwoty w kolejnych latach będą aktualizowane o wartości środków możliwych do pozyskania w związku z podpisaniem nowych umów o dofinansowanie.

Przy planowaniu dochodów ze sprzedaży majątku gminnego w roku 2017 wzięto pod uwagę realne wykonanie planowanych w latach poprzednich dochodów majątkowych. Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2018-2020 zaplanowano na poziomie wynikającym z założonego planu sprzedaży nieruchomości gminnych, w latach kolejnych aż do roku 2027 na poziomie wykonania 300 000 zł rocznie. Gmina Wołów w roku 2016 zaplanowała dochody ze sprzedaży majątku na poziomie 1 680 000,00 zł. Na trzeci kwartał 2016 r. poziom wykonania planowanych dochodów wynosi 675 947,66 zł. Do planowania w wieloletniej prognozie finansowej dla roku 2017 przyjęto 70% planu sprzedaży mienia komunalnego przewidzianego na rok 2017 do zbycia. W zaprezentowanym katalogu nieruchomości znajdują się działki budowlane (mieszkaniowe, usługowe i aktywności gospodarczej) oraz lokale mieszkalne wg następującego zestawienia:

	Nieruchomość	Cena netto
1.	Wołów, ul. J. Giedroycia, działka 16/103 Am 50	68.400,00
2.	Warzęgowo, działka 95/1	24.300,00
3.	Krzydlina Mała, działka 182	27.630,00
4.	Krzydlina mała, działka 183	26.100,00
5.	Wołów, ul. Poznańska 8, zabudowana pawilonem handlowym	205.000,00
6.	Wołów, ul. Dębowa, działka 58 Am 44	28.900,00
7.	Wołów, ul. Krzywy Wołów, działka 10/2 Am 8	112.500,00
8.	Wołów, ul. S. Lema, działka 16/91 Am 50	75.000,00
9.	Wołów, ul. S. Lema, działka nr 16/93 Am 50	74.000,00

10.	Wołów, ul. S. Lema, działka nr 16/95 Am 50	75.000,00
11.	Wołów, ul. S. Lema, działka nr 16/102 Am 50	62.100,00
12.	Mojęcice, dawna świetlica	36.750,00
13.	Pelczyn, działka nr 679/8	365.000,00
14.	Sprzedaż ratalna	119.000,00

W planowaniu wydatków budżetu Gminy wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych tj. planowane wydatki bieżące budżetu jst nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki ogółem Gminy zaplanowano z uwzględnieniem wymogów określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych. W latach 2018 i kolejnych wysokość wydatków bieżących zaplanowano realnie zakładając ich wzrost Z zaplanowanych dochodów bieżących zaplanowano spłatę zaciągniętych pożyczek i wyemitowanych obligacji.

Wydatki bieżące ogółem w 2017 r. zostały zaplanowane w wysokości 71 046 048,42 zł, w stosunku do planowanych do wykonania wydatków roku 2016 r., wynoszących 71 358 313,69 zł, co świadczy o spadku planowanych wielkości o kwotę 312 265,27 . Wydatki bieżące uległy obniżeniu w związku z likwidacją szkoły w Mojęcicach. Przy planowaniu wielkości wydatków bieżących w 2017 r. brano pod uwagę kwoty realnego wykonania wydatków za trzy pierwsze kwartały roku 2016, z uwzględnieniem odchyleń co do wykonania na koniec roku. Nie uwzględniono wzrostu wydatków bieżących wynikających ze zwiększeń budżetu w trakcie roku o dodatkowe kwoty dotacji i rezerw subwencji przewidzianych na realizację zadań bieżących .Uwzględniono również zmiany kwot planowanych wydatków wynikające z podpisanych umów rodzących zobowiązania na lata następne. Szczegółowy opis planowanych wydatków na rok 2017 przedstawia uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2017. W latach 2018-2019 przewidziano wzrost wydatków bieżących na poziomie 0,2%, a w latach kolejnych o nie więcej niż 0,4% . Plan wydatków majątkowych przewidziany na rok 2017 wynosi 24 061 606,58 zł i wiąże się z realizacją inwestycji kontynuowanych oraz planowanych do rozpoczęcia nowych inwestycji z zakresu infrastruktury drogowej, turystyki, oświaty, kultury i sportu. Inwestycje kontynuowane dotyczą przedsięwzięć, o których mowa w art. 226

ust. 4 ufp, których sfinalizowanie nastąpi w roku 2018 i 2019. Rokiem bazowym do wyliczeń planowanych wydatków ogółem przyjęto rok 2016.

W roku 2017 zaplanowano wzrost wydatków ogółem w stosunku do roku 2016 o 7 358 280,52 zł, z uwagi na wysokie wydatki majątkowe. Źródłem pokrycia wydatków majątkowych w roku 2017 będą dochody własne, dotacje i środki pomocowe, również w latach 2018 – 2019 Gmina uzyska wysokie refundacje poniesionych wydatków i tym samym dochody majątkowe. Z uwagi na brak informacji co do realizowanych przedsięwzięć w latach 2020- 2028, zaplanowano dochody z dotacji majątkowych na poziomie 1 760 000 zł w każdym roku.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy Wołów w latach 2017 – 2028 obejmują następujące kategorie:

1. Wieloletnie pozostałe programy, projekty lub zadania pozostałe zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wieloletniej prognozy finansowej.
2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wieloletniej prognozy finansowej.

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia.

Finansowanie przedsięwzięć ujętych w pierwszej kategorii tj. programów, projektów i zadań współfinansowane ze środków europejskich wykazano w kwotach ogółem, obejmujących zarówno środki unijne, środki krajowe, jak i pozostałe środki, które składają się razem na łączne nakłady ze środków budżetowych. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletnie Prognozy Finansowej Gminy Wołów i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych

latach oraz limitu zobowiązań. Powyższe przedsięwzięcia Gmina Wołów realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane w okresie do 2025 roku. W zakresie realizowanych przedsięwzięć uzyska refundację poniesionych wydatków z budżetu środków krajowych i europejskich w planowanym roku budżetowym i w latach następnych. Szczegółowe wartości przypadające na lata 2017-2025 oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku przedsięwzięć.

W 2017 r. zaplanowano emisję obligacji komunalnych w kwocie 8.000.000 zł. W latach 2018- 2028 emisja obligacji komunalnych nie została zaplanowana z uwagi na konieczność spłaty już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. W tym zakresie prowadzone będą działania zmierzające do redukcji wydatków bieżących, optymalizacji wydatków inwestycyjnych, a poziom planowanych w latach kolejnych przychodów wynikać będzie z wykonania budżetów lat poprzednich.

Zaplanowane rozchody Gminy Wołów na rok 2017 i w latach następnych wynikają z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych na finansowanie realizowanych inwestycji. Poziom zaplanowanych rozchodów Gminy w roku 2017 wynosi 3 634 000,00 zł, z czego 3 100 000,00 zł stanowią obligacje, których termin wykupu przypada na 2017 r., pozostałą kwotę stanowią rozchody z tytułu rat kapitałowych kredytu w Banku Ochrony Środowiska na realizację zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury wodno – ściekowej oraz w Getin Banku na realizację zadań inwestycyjnych roku 2016.

Kolejne lata w zakresie planowanych kwot rozchodów wynikają z harmonogramów spłat na lata następne. Biorąc pod uwagę wysokość oprocentowania od udzielonych pożyczek i kredytów, jak i emitowanych papierów wartościowych założony został poziom oprocentowania dla wszystkich grup przychodów, który kształtuje się na około 3% w skali roku. W związku z zaplanowaną emisją obligacji komunalnych w roku 2017 zaplanowano rozchody dla kolejnych lat odpowiednio 1 mln. zł w roku 2018 (obligacje jednoroczne), 1 mln. zł w roku 2019 (obligacje dwuletnie), 1 mln. zł w roku 2020 (obligacje trzyletnie), 1mln. zł w roku 2021 (obligacje czteroletnie), 1 mln. zł w roku 2022 (obligacje pięcioletnie), 1 mln. zł w roku 2023 (obligacje sześćoletnie), 1 mln. w roku 2025 (obligacje ośmioletnie) , w roku 2026 1 mln. zł (obligacje dziewięcioletnie). Różnica pomiędzy zaplanowanymi rozchodami a rozchodami wynikającymi wyłącznie z zawartych już umów przedstawiona została w wierszu 14.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Począwszy od 2014 r. dla każdej jednostki samorządu terytorialnego obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia, wyznaczający maksymalny, dopuszczalny limit spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek wraz z odsetkami od kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem od tych papierów wartościowych. Poziom tego wskaźnika został zdefiniowany jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Zaplanowane w roku 2017 i następnych latach wielkości przepływów pieniężnych i kwoty długu spełniają relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zaplanowany w 2017 r. poziom długu, wynoszący 46 076 500,00zł, wzrasta o 4 366 000 zł w stosunku do roku poprzedniego. W roku 2018 planowany dług wynosi odpowiednio 41 542 500,00 zł i w kolejnych latach ulega obniżeniu. W roku 2017 i kolejnych 7 latach w wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano kwotę zobowiązań związku współtworzonego przez Gminę przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp, a wynoszącą w każdym z planowanych lat 7.400,00 zł. Wydatki na obsługę długu w roku 2017 : 1 610 000 , w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy : 1 570 000, w tym wyłączenia ustawowe o których mowa w art. 243 ust. 3 i 3 a ustawy o finansach publicznych dla lat 2017-2027:

I. odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy

rok:	obligacje 2010	obligacje 2011	obligacje 2012	obligacje 2013	obligacje 2014	obligacje 2015	kredyt 2015	suma odsetek do wyliczenia wyłączeń
ogółem 2015	204 656,00	233 048,00	119 605,00	136 361,00	197 459,00	0,00	65 400,00	956 529,00
ogółem wyłączone 2015	29 406,12	21 634,61	79 961,11	19 332,74	29 097,43	0,00	943,07	180 375,09
ogółem 2016	157 810,00	221 812,00	106 575,00	131 180,00	211 238,00	72 748,00	65 400,00	966 763,00
ogółem wyłączone 2016	22 675,03	20 591,54	71 249,99	18 598,20	31 127,90	1 049,03	943,07	166 234,75
ogółem 2017	125 400,00	247 500,00	115 500,00	132 000,00	240 900,00	85 500,00	65 400,00	1 012 200,00
ogółem wyłączone 2017	18 018,18	22 976,24	77 216,74	18 714,46	35 498,87	1 232,91	943,07	174 600,46
ogółem 2018	92 400,00	247 500,00	115 000,00	132 000,00	240 900,00	85 800,00	56 680,00	970 280,00
ogółem wyłączone 2018	13 276,55	22 976,24	76 882,47	18 714,46	35 498,87	1 237,24	817,33	169 403,15
ogółem 2019	59 400,00	240 900,00	115 500,00	132 000,00	240 900,00	85 800,00	34 880,00	909 380,00
ogółem wyłączone 2019	8 534,93	22 363,54	77 216,74	18 714,46	35 498,87	1 237,24	502,97	164 068,74
ogółem 2020	59 400,00	184 800,00	115 500,00	132 000,00	240 900,00	85 800,00	30 520,00	848 920,00
ogółem wyłączone 2020	8 534,93	17 155,59	77 216,74	18 714,46	35 498,87	1 237,24	440,10	158 797,92

ogółem 2021	0,00	135 300,00	115 500,00	132 000,00	240 900,00	85 800,00	26 160,00	735 660,00
ogółem wyłączone 2021	0,00	12 560,34	77 216,74	18 714,46	35 498,87	1 237,24	377,23	145 604,88
ogółem 2022	0,00	46 200,00	115 500,00	132 000,00	240 900,00	85 800,00	21 800,00	642 200,00
ogółem wyłączone 2022	0,00	4 288,90	77 216,74	18 714,46	35 498,87	1 237,24	314,36	137 270,56
ogółem 2023	0,00	33 000,00	49 500,00	132 000,00	240 900,00	85 800,00	17 440,00	558 640,00
ogółem wyłączone 2023	0,00	3 063,50	33 092,89	18 714,46	35 498,87	1 237,24	251,49	91 858,44
ogółem 2024	0,00	0,00	0,00	132 000,00	240 900,00	85 800,00	13 080,00	471 780,00
ogółem wyłączone 2024	0,00	0,00	0,00	18 714,46	35 498,87	1 237,24	188,61	55 639,18
ogółem 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	240 900,00	85 800,00	13 080,00	339 780,00
ogółem wyłączone 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	35 498,87	1 237,24	188,61	36 924,72
ogółem 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	125 400,00	85 800,00	8 720,00	219 920,00
ogółem wyłączone 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	18 478,86	1 237,24	125,74	19 841,85
ogółem 2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 800,00	0,00	85 800,00
ogółem wyłączone 2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 237,24	0,00	1 237,24

II. kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy

rok	obligacje 2010	obligacje 2011	obligacje 2012	obligacje 2013	obligacje 2014	obligacje 2015	kredyt 2015	suma rozchodów do wyciszenia wyłączeń
ogółem 2015	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
ogółem wyłączone 2015	143 685,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 685,61
ogółem 2016	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
ogółem wyłączone 2016	143 685,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 685,61
ogółem 2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	1 200 000,00
ogółem wyłączone 2017	143 685,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 884,01	146 569,62
ogółem 2018	1 000 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	1 700 000,00
ogółem wyłączone 2018	143 685,61	18 566,66	0,00	0,00	0,00	0,00	7 210,03	169 462,29
ogółem 2019	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	1 800 000,00
ogółem wyłączone 2019	0,00	157 816,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442,01	159 258,59
ogółem 2020	1 800 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	3 400 000,00
ogółem wyłączone 2020	258 634,09	139 249,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442,01	399 326,03
ogółem 2021	0,00	2700000,0	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	2 800 000,00
ogółem wyłączone 2021	0,00	250 649,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442,01	252 091,88
ogółem 2022	0,00	400 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	2 500 000,00
ogółem wyłączone 2022	0,00	37 133,31	1 337 086,38	0,00	0,00	0,00	1 442,01	1 375 661,70
ogółem 2023	0,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	2 600 000,00
ogółem wyłączone 2023	0,00	92 833,29	1 002 814,78	0,00	0,00	0,00	1 442,01	1 097 090,07
ogółem 2024	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
ogółem wyłączone 2024	0,00	0,00	0,00	567 104,75	0,00	0,00	0,00	567 104,75
ogółem 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	100 000,00	3 600 000,00
ogółem wyłączone 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	515 757,76	0,00	1 442,01	517 199,77
ogółem 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	200 000,00	4 000 000,00
ogółem wyłączone 2026	0,00	0,00	0,00	0,00	559 965,57	0,00	2 884,01	562 849,58
ogółem 2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600000,00	0,00	2 600 000,00
ogółem wyłączone 2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 492,14	0,00	37 492,14