

Elektronicznie podpisany przez:
Marian Szkudlarek
dnia 12 listopada 2024 r.

ZARZĄDZENIE NR WOM.0050.1.190.2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SWARZĘDZ

z dnia 12 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Swarzędz na lata
2025-2050**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) Burmistrz Miasta i Gminy Swarzędz zarządza, co następuje:

§ 1.

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Swarzędz w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Swarzędz na lata 2025-2050 zostanie przedłożony Radzie Miejskiej w Swarzędzu oraz przesłany Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3.

Zarządzenie obowiązuje od dnia wydania.

PROJEKT

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SWARZĘDZU**

z dnia r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Swarzędz na lata 2025-2050

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r., poz. 167 ze zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Swarzędz na lata 2025-2050 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychodów i rozchodów budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowią uzasadnienie do niniejszej uchwały.

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2025-2050 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.
4. Upoważnia się Burmistrza do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Gminę, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy.

§ 5

Traci moc uchwała Nr LXXXI/833/2023 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie *uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Swarzędz na lata 2024-2050*, zmienioną uchwałą nr LXXXII/849/2024 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 30.01.2024 r., uchwałą nr LXXXIII/867/2024 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 27.02.2024 r., uchwałą nr LXXXV/879/2024 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 26.03.2024r., uchwałą nr III/16/2024 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 15.05.2024 r., uchwałą nr IV/28/2024 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 20.06.2024 r., uchwałą nr V/47/2024 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 2.08.2024 r., uchwałą nr VI/50/2024 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 27.08.2024 r., uchwałą nr VII/72/2024 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 24.09.2024 r., uchwałą nr VIII/88/2024 Rady Miejskiej w Swarzędzu z dnia 29.10.2024.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Swarzędz.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2025-2050 dla Gminy Swarzędz.

I. Wstęp

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U.z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) wieloletnia prognoza finansowa winna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat, jednocześnie horyzont czasowy musi obejmować okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku z powyższym wraz z projektem budżetu Miasta i Gminy Swarzędz na rok 2025 sporządzona została wieloletnia prognoza finansowa, której horyzont czasowy przypada na lata 2025-2050, tj. rok budżetowy oraz lata, na które zostały zaciągnięte zobowiązania oraz na okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć wieloletnich.

Uchwalona prognoza pokazała jak ważną rolę w planowaniu działalności gminy stanowi Wieloletnia Prognoza Finansowa.

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem planistycznym, który w myśl ustawy o finansach publicznych powinien w sposób realistyczny wyznaczać ramy polityki finansowej w dłuższym okresie, co ma pozytywnie oddziaływać na stabilność finansów gminy. Jest jednocześnie długookresową prognozą długu gminy, określa jego granice, jednocześnie zobowiązuje do wypełnienia ustawowych limitów obsługi zadłużenia w perspektywie wieloletniej.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2025-2050 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2025-2028 w oparciu o dane historyczne oraz założenia makroekonomiczne zawarte w wytycznych Ministerstwa Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz jednostek samorządu terytorialnego. Ponadto, przy konstruowaniu prognozy wykorzystano wiedzę na temat strategii rozwoju Gminy, przeanalizowano realizowane przedsięwzięcia, prognozy, projekty i zadania oraz zebrano wiedzę na temat planowanych przedsięwzięć i przewidywanych ryzyk. W zakresie prognozowania długu gminy, przeanalizowano umowy pożyczkowe, umowy na emisję obligacji i ich harmonogramy spłat, udzielone gwarancje i poręczenia oraz inne umowy przekraczające rok budżetowy. Przeprowadzono również symulację spłaty zadłużenia z uwzględnieniem tego, które

jest planowane do zaciągnięcia, w sposób gwarantujący obciążenie budżetu kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników fiskalnych na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na zachowanie płynności finansowej Gminy Swarzędz.

Wyniki wieloletniego prognozowania uwzględniające opisane założenia, przedstawione zostały w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie WPF. W załączniku nr 2 zostały przedstawione kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych przyjęte dane w WPF są zgodne z projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Swarzędz na 2025 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Spójność zachowują również w zakresie wartości przyjętych dochodów i wydatków.

II. Dane historyczne

Przy projektowaniu wieloletniej prognozy finansowej wzięto pod uwagę dane historyczne dotyczące podstawowych grup dochodów gminy, które przedstawiono w załączniku nr 1 do uzasadnienia w formie tabelarycznej i wykresów.

III. Założenia makroekonomiczne

Przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej przyjęto założenia, iż dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu na rok 2025, natomiast dla lat późniejszych przyjęto założenia opracowane przez Ministerstwo Finansów w piśmie z dnia 10 października 2024 r. w sprawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Przyjęto przy konstruowaniu wieloletniej prognozy finansowej następujące wartości:

- średnioroczny wzrost PKB – w roku 2025 – 103,9%, w roku 2026 – 103,5%, w roku 2027 – 103,1%, w roku 2028 – 102,8%,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług – w roku 2025 – 105,0%, w roku 2026 – 103,1%, w roku 2027 – 102,6%, w roku 2028 – 102,5%,
- realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia – w roku 2025 – 7,1%, w pozostałych latach 5%.

IV. Objaśnienia przyjętych wartości

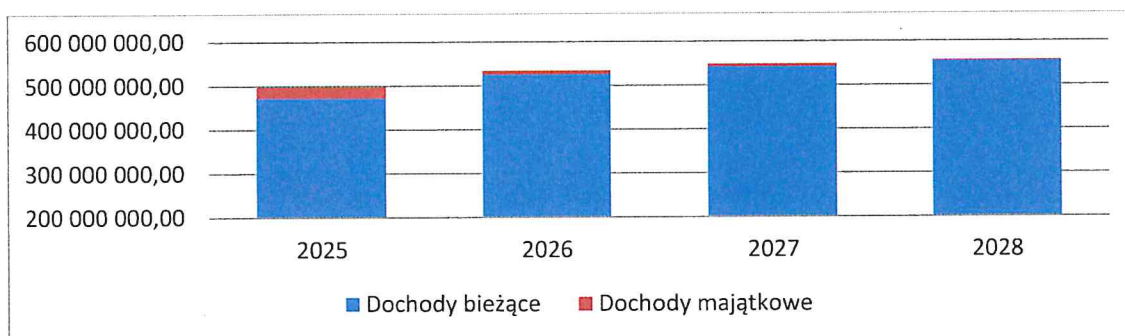
1. Dochody

Dochody w wieloletniej prognozie finansowej prognozowane są wg źródeł ich pochodzenia oraz w podziale na dochody bieżące i majątkowe. W roku 2025 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały zaplanowane wg. założeń, o których mowa w dalszej części opracowania.

Dochody ogółem ujęte w załączniku nr 1 do WPF w kolumnie I stanowią sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych wykazanych odpowiednio w kolumnach 1.1 i 1.2.

Dochody budżetu w 2025 roku planuje się w wysokości 498.403.777,89 zł.

Wykres nr 1. Prognoza dochodów w latach 2025-2028



1.1. Dochody bieżące

Prognozując dochody bieżące w poszczególnych grupach dochodów istotnych dla Gminy, zastosowano następujący podział:

- 1) Udziały we wpływach z podatków dochodowych:
 - a) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - b) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.
- 2) Subwencje ogólne.
- 3) Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.
- 4) Pozostałe dochody bieżące, w tym podatki oraz opłaty.

Przy projektowaniu dochodów Gminy Swarzędz przyjęto przede wszystkim dane historyczne, z których wynika wzrost dochodów w latach 2012 – 2019 w przedziale od 9,5% do około 21%, tj. średnio o 17.000.000 zł. Natomiast w ostatnich latach można odnotować spowolnienie tego wzrostu.

Biorąc pod uwagę coroczne wzrosty dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat lokalnych, udziałów w podatkach dochodowych, ze względów ostrożnościowych, do prognozy w latach objętych prognozą, coroczny wzrost dochodów zaplanowano na poziomie 1%-2% wzrostu.

Dochody bieżące prognozuje się w roku 2025 na poziomie 472.537.387,86 zł, co stanowi wzrost o ponad 11%, w odniesieniu do planu za III kwartał 2024 roku.

Na poziom dochodów w 2025 roku wpływ mają m.in. wyższe udziały z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT) oraz subwencji ogólnej określonych przez Ministerstwo Finansów, wzrost dochodów w podatku od nieruchomości od osób fizycznych i od osób prawnych, w związku ze wzrostem podstaw opodatkowania oraz wzrost w zakresie przekazywanych dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, jak i pozostałych opłat pobieranych na terenie Gminy Swarzędz.

W kolejnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową, założono kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z wyżej wymienionych źródeł.

1.1.1 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

W związku z nowelizacją ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572), zmianie uległa zasada obliczania udziału w podatkach dochodowych.

Dochody zostały obliczone jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dla gmin wynosi 7% dochodów podatników podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zamieszkałych na obszarze danej gminy, natomiast wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych dla gmin wynosi 1,6% dochodów podatników podatku od osób prawnych (CIT) posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego.

Powyższa zmiana ustawy spowodowała nie tylko sposób naliczania oraz przekazywania dochodów podatkowych, ale również wprowadzono nowe pojęcie – potrzeby finansowe jst, na które składa się suma potrzeb: wyrównawczych, oświatowych, rozwojowych, ekologicznych, uzupełniających, które będą podlegać finansowaniu dochodami z tytułu udziału w PIT i CIT.

Prognozowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w 2025 roku wyniosą 263.323.574,35 zł. Wielkość ta została określona na podstawie informacji Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 r. znak pisma: ST3.4750.14.2024. Ze względów ostrożnościowych w latach następnych założono na poziomie około 2%.

1.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Zgodnie z ustawą z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokość udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) wynosi dla gmin 1,6% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danej jednostki samorządu terytorialnego. Przy planowaniu dochodów na 2025 rok, Ministerstwo Finansów określiło jego wysokość w piśmie z dnia 14 października 2024 r. znak pisma: ST3.4750.14.2024. Na rok 2025 zaplanowano dochód z tego tytułu na poziomie 15.881.685,31 zł. W dalszych latach poziom dochodów utrzymywany jest na podobnym poziomie, z lekką tendencją wzrostową.

1.1.3 Subwencje ogólne

Nowelizacja ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zmieniła zasady ustalania subwencji ogólnej. Subwencję ogólną otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na dany rok, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy pomiędzy tymi kwotami. Kwota kalkulacyjna stanowi różnicę między łączną kwotą dochodu danej jednostki z tytułu udziału w podatku PIT oraz podatku CIT. Dochody należne są z tytułu subwencji ogólnej, podlegające przekazaniu gminie, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności. W roku 2025 korekta z tytułu zamożności wynosi 15.647.828,52 zł.

Wysokość dochodów z subwencji ogólnej w 2025 roku wynika z informacji Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 r. znak pisma: ST3.4750.14.2024 o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gmin i powiatów, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2025 rok.

Wysokość subwencji ogólnej na 2025 rok zaplanowano w wysokości 1.378.917,31 zł. W związku z nowym sposobem wyliczania subwencji ogólnej w latach 2026-2050 nie zaplanowano dochodów z tego tytułu.

1.1.4 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Poziom dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące kształtują

w każdym roku objętym prognozą dochody z następujących źródeł:

- dotacje celowe z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej realizowane przez gminę, a także na finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych gminy, na rok 2025 ustalone zostały na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego oraz informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o projektowanych kwotach dotacji celowych na rok 2025. W latach kolejnych przyjęto około 7% wzrost, który został oparty na danych historycznych.
- środki z innych źródeł zewnętrznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących gminy, w tym: środki zewnętrzne na realizację projektów miękkich, dotacje celowe otrzymywane od innych jst na podstawie zawartych umów/porozumień.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące prognozuje się w 2025 roku w wysokości 19.782.076,20 zł.

Największą kwotę dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowano na świadczenia rodzinne oraz na fundusz alimentacyjny (12.495.492 zł) oraz na zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień (2.732.024,77 zł).

Środki zagraniczne oraz z innych źródeł, przeznaczone na realizację zadań wykonywanych przy udziale środków zagranicznych, oszacowane zostały na podstawie zawartych już umów o dofinansowanie. Na rok 2025 Gmina Swarzędz otrzyma dofinansowania na następujące programy:

- 1) w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027:
 - a) projekt „Wielkopolskie telecentrum opieki”,
 - b) projekt „ŚWIT – Środowiskowe Wsparcie Integracja Terapia – usługi społeczne dla mieszkańców Gminy Swarzędz na lata 2023-2026”,
 - c) projekt „Rozwój Wielkopolskiej Sieci Centrów Usług Społecznych”

- 2) w ramach Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji:
 - a) projekt „Erasmus+, Portugalskie mobilności kadry Szkoły Podstawowej w Zalasewie”,
 - b) projekt „Erasmus+, Mobilność edukacyjna osób, Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej”.
- 3) w ramach Europejskiego Korpusu Solidarności:
 - a) projekt „Erasmus+, Europejski Korpus Solidarności”.
- 4) W ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027:
 - a) projekt „Cybezbezpieczny Samorząd”.

1.1.5 Pozostałe dochody bieżące

Drugą znaczącą pozycją zaraz po dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych są wpływy z podatków i opłat. Wysokość dochodów uzyskiwanych z tego źródła zależy m.in. od obowiązujących stawek poszczególnych podatków i opłat, jak również od wielkości realizowanych inwestycji na terenie gminy – coroczny wzrost bazy podatkowej.

W pozycji tej zostały wykazane podatki i opłaty obejmujące dochody z niżej wymienionych źródeł:

- podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych,
- opłaty: skarbowe, za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych, podziałowa, za zajęcie pasa drogowego, ze strefy płatnego parkowania, za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność, za użytkowanie wieczyste nieruchomości,
- pozostałe opłaty, w tym m.in.: opłaty i kary za gospodarcze korzystanie ze środowiska, opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego, za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach publicznych, z dochodów pobieranych przez jednostki organizacyjne gminy,
- dochody uzyskiwane z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Przy planowaniu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości wzięto pod uwagę coroczny przyrost podstaw opodatkowania, utrzymanie na wysokim poziomie ściągłości należności podatkowych poprzez czynności windykacyjne oraz prowadzone kontrole podatkowe. Kontynuacja prowadzonej wspólnie ze Związkiem Międzygminnym Puszcza Zielonka inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku

Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic”, skutkuje pozyskaniem przez gminę dodatkowych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości oraz zajęcia pasa drogowego.

Wśród pozostałych dochodów własnych największy udział w tej kwocie stanowią dochody pozyskiwane z prowadzonej działalności przez Swarzędzkie Centrum Sportu i Rekreacji, dochody z najmu i dzierżawy składników majątku, ze sprzedaży biletów za przejazdy komunikacją miejską, opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego, czy z dochodów otrzymywanych za pobyt dzieci z innych gmin uczęszczających do przedszkoli na terenie Gminy Swarzędz.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe ujęte w kolumnie 1.2 stanowią sumę dochodów wykazanych w kolumnach: 1.2.1 ze sprzedaży majątku i 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oraz pozostałych dochodów majątkowych, które nie posiadają wyodrębnionej kolumny w załączniku nr 1.

Dochody majątkowe prognozowane są w podziale na dochody własne oraz środki pochodzące z budżetu państwa oraz UE.

Dochody majątkowe prognozuje się w roku 2025 na poziomie 25.866.390,03 zł.

1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku

W zakresie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie do roku 2028, gdyż planowanie sprzedaży majątku poza powyższy okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Według danych otrzymanych z Wydziału Geodezji i Nieruchomości do sprzedaży w 2025 roku przeznaczono: 5 działek położonych w Swarzędzu, 16 działek na terenie sołectwa Gruszczyn, 2 działki w Jasinie, 2 działki w Zalasewie, 1 działka w Łowęcinie. Z otrzymanych informacji o wysokości planowanej sprzedaży podjęto ostrożnościowe planowanie dochodów w tym zakresie.

1.2.2 Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Poziom dochodów majątkowych w 2025 roku w głównej mierze kształtują dochody pozyskiwane ze źródeł zewnętrznych na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych. W 2025 roku Gmina Swarzędz realizować będzie inwestycje, na które otrzymała dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji

Strategicznych, z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje kształtuje się na poziomie 17.666.390,03 zł.

Pozostałe dochody majątkowe nieposiadające wyodrębnionej kolumny w załączniku nr 1

W przypadku planowania dochodów z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności, wzięto pod uwagę dochody za III kwartał 2024 r. oraz ilość wydanych decyzji. Zaplanowane kwoty pochodzą z operatów szacunkowych znajdujących się w Wydziale Geodezji i Nieruchomości.

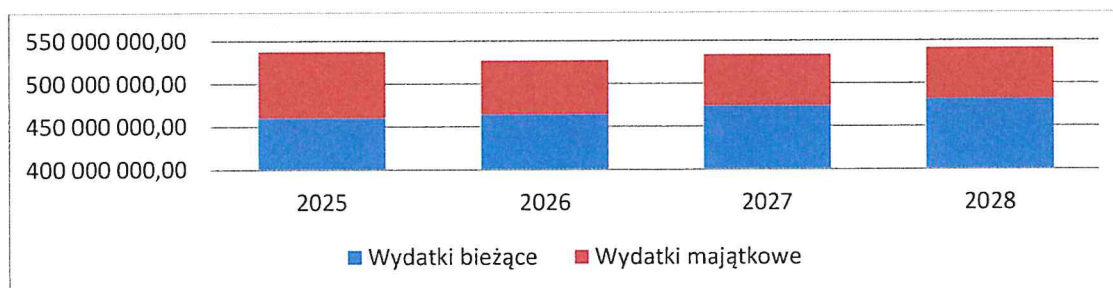
2. Wydatki

Wydatki w wieloletniej prognozie finansowej prezentowane są w podziale na wydatki bieżące i majątkowe. W roku 2025 kwoty zostały przyjęte zgodnie z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały zaprognozowane wg poniższych założeń. Poziom wydatków w poszczególnych latach prognozy zdeterminowany jest zakresem przyjętych do realizacji zadań, obsługą zadłużenia oraz możliwościami finansowymi gminy.

Wydatki budżetu w 2025 roku planuje się w wysokości 537.479.103,56 zł. W latach następnych przyjmuje się 1% wzrost.

Dynamika zmiany wydatków uzależniona jest głównie od harmonogramu projektów realizowanych przez Gminę.

Wykres nr 2. Prognoza wydatków w latach 2025-2028



2.1. Wydatki bieżące

Wysokość wydatków bieżących przyjętych w prognozie wynika z wyliczeń uwzględniających obligatoryjne zadania, zaciągnięte zobowiązania oraz możliwości finansowe gminy.

W roku 2025 wydatki bieżące zostały zaplanowane na poziomie 460.628.483,05 zł. W latach następnych prognozowany jest wzrost wydatków bieżących średniorocznie o wskaźnik inflacji ze względu na prognozowany wzrost cen towarów i usług oraz oddawaniem do użytku kolejnych inwestycji, z którymi związane są koszty ich utrzymania.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono:

2.1.1 Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Do obliczenia wartości wyżej wymienionych wydatków zastosowano realny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń, który w roku 2025 oraz latach następnych zaplanowano w wysokości 7,1%. Wysokość planowanych wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2025, w stosunku do roku 2024, wzrasta o 16%. Podyktowane jest to m.in. podniesieniem płacy minimalnej od 1 stycznia 2025 r. do poziomu 4.666 zł oraz, liczonej od podstawy wynagrodzenia oraz planowanymi odprawami emerytalnymi.

2.1.2 Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

Gmina Swarzędz w okresie od 1998 roku do 2025 roku udzieliła następujących poręczeń:

- poręczenia z tytułu kredytów i pożyczek udzielonych przez banki Związkowi Międzygminnemu „Puszcza Zielonka” na lata 2009-2025 na ogólną kwotę 8.081.677,06 zł (w roku 2025 poręczenia wynoszą 82.311,97 zł) i roczną rezerwą spłaty określoną harmonogramami, a wykazaną w załączniku nr 2 do uzasadnienia.

2.1.3 Wydatki na obsługę długu

Wysokość wydatków na obsługę długu w poszczególnych latach prognozy uzależniona jest od harmonogramu spłat rat zaciągniętych pożyczek oraz wykupu wyemitowanych papierów wartościowych, a także spłaty papierów wartościowych planowanych do wyemitowania.

Gmina ma podpisane umowy na emisję obligacji komunalnych oraz na pożyczki.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Przewiduje się również

realizację inwestycji jednorocznych. Zaplanowane w załączniku nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej, przedsięwzięcia inwestycyjne na lata 2025-2030, są to w większości zadania już realizowane lub w trakcie projektowania. Podstawą do zaplanowania zadań są: Strategia Rozwoju Gminy oraz Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego.

Wieloletnie przedsięwzięcia wynikające ze Strategii Rozwoju Gminy można podzielić na główne kierunki realizacji planu inwestycyjnego na przestrzeni lat 2025-2030, tj.:

1. W zakresie infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi zaplanowano realizację inwestycji w postaci budowy sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej z przyłączami na terenie sołectw.
2. Kolejnym kierunkiem programu inwestycyjnego w ramach działań rozwoju niskoemisyjnej mobilności miejskiej jest w zakup autobusów o napędzie elektrycznym wraz z budową infrastruktury towarzyszącej.
3. Największe nakłady inwestycyjne planowane są w zakresie budowy nowych oraz przebudowy i modernizacji obecnych dróg lokalnych zlokalizowanych na terenie miasta i gminy. Realizacja inwestycji została zaplanowana na terenie wielu sołectw oraz ulic zlokalizowanych w mieście Swarzędz. Istotną pozycję zajmuje budowa obwodnicy Swarzędza oraz budowa tunelu pod torami kolejowymi łączącego południe z północą, które mają na celu usprawnienie coraz bardziej wzrastającego natężenia ruchu na terenie miasta. Planowana jest kontynuacja prac związanych z budową ciągów pieszych oraz rowerowych jak i przedłużenie ścieżki nad jeziorem swarzędzkim.
4. W zakresie gospodarki mieszkaniowej w ramach zadań wieloletnich zaplanowano środki finansowe na realizację zadania związanego z termomodernizacją nieruchomości gminnych na terenie śródmieścia Swarzędza, co wpłynie na poprawę warunków mieszkaniowych oraz wizerunku starówki miasta.
5. W zakresie zadań z działu oświaty realizowane są ciągłe remonty placówek oświatowych. W 2025 roku nastąpi zakończenie rozbudowy Szkoły Podstawowej w Wierzonce o dobudowanie nowej sali gimnastycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą, na którą otrzymano dofinansowanie w ramach Programu Inwestycji Strategicznych. Planowany jest również remont dachu dawnego budynku dworskiego na potrzeby Przedszkola nr 1 w Swarzędzu. Zadanie otrzymało dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Dalsze prace związane ze zmianą sposobu wentylacji w Szkole Podstawowej nr 2 w Zalasewie.

Ponadto panuje się rozpoczęcie prac projektowych nowej szkoły podstawowej w sołectwie Garby. Powyższe inwestycje mają na celu polepszenie warunków kształcenia dzieci i młodzieży.

6. Realizacja zadań w ramach Budżetu Obywatelskiego. Corocznie w ramach ogłaszanego konkursu wyłaniane są zadania, których realizacja następuje z wydzielonej części budżetu.
7. Kolejnym istotnym kierunkiem inwestycyjnym jest modernizacja obiektów sportowych, jak i dalsza modernizacja obiektów Swarzędzkiego Centrum Sportu i Rekreacji oraz infrastruktury towarzyszącej.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu wykazany w kolumnie 3 stanowi różnicę między dochodami a wydatkami wykazanymi odpowiednio w kolumnach 1 i 2.

W roku 2025 przewiduje się deficyt w wysokości 39.075.325,67 zł, natomiast w latach kolejnych planuje się nadwyżki budżetu, które w latach 2026-2041 przeznaczone są na spłatę zaciągniętego długu, w latach kolejnych planuje się zrównoważony budżet.

4. Przychody budżetu

Przychody wykazane w kolumnie 4 stanowią sumę przychodów ujętych w kolumnach: 4.1 kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, 4.2 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, 4.3 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, 4.4 spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych oraz 4.5 inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu.

4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych

W okresie objętym prognozą, w roku 2025 planuje się przychody w kwocie 54.241.382,95 zł, na pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na występujący w ciągu roku deficyt budżetowy. Kwota 35.000.000 zł są to planowane do zaciągnięcia obligacje komunalne na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz pokrycie występującego w ciągu roku deficytu. Kwota 2.267.120 zł stanowi pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację zadania „Program działań zwiększających efektywność energetyczną komunalnych budynków mieszkalnych – III etap”.

W pozostałym prognozowanym okresie nie planuje się zaciągnięcia kredytów.

4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

W roku 2025 występują przychody jst z wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 327.039,25 zł. Powyższa kwota dotyczy projektów:

- „Erasmus+, Portugalskie mobilności kadry Szkoły Podstawowej w Zalasewie”,
- „Erasmus+, Mobilność edukacyjna osób, Mobilność uczniów i kadry edukacji szkolnej”.

Ponadto w 2025 r. zaplanowano 6.647.223,70 zł oraz w 2026 w kwocie 6.193.412 zł jako przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżących budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – dotyczy to niewykorzystanych środków dotyczących gospodarki odpadami komunalnymi. Środki te uzupełnią powstałą różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami w zakresie zagospodarowania odpadów komunalnych.

W latach 2027-2050 nie przewiduje się przychodów z tytułu skumulowanych nadwyżek budżetowych w następnych latach objętym prognozą. W związku z tym wartości wykazane w kolumnach 4.2 oraz 4.2.1 są zerowe.

4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy

Obecnie brak podstaw do ujęcia w prognozie wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w związku z czym wartości wykazane w kolumnach 4.2 oraz 4.2.1 w latach 2025-2050 są zerowe.

4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych

W 2025 roku zaplanowano przychody stanowiące przelewy dokonane z lokat z lat ubiegłych w kwocie 10.000.000 zł.

4.5 Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu

Nie przewiduje się przychodów w żadnym roku objętym prognozą. W związku z tym wartości wykazane w kolumnach 4.5 oraz 4.5.1 są zerowe.

5. Rozchody budżetu

Rozchody wykazane w kolumnie 5 stanowią sumę rozchodów ujętych w kolumnach 5.1 spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych, a także 5.2 inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.

5.1 Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych

Prognozowane w tej pozycji rozchody w latach 2025-2041 obejmują: spłatę wcześniej wyemitowanych obligacji komunalnych w latach wcześniejszych, a także spłatę emisji obligacji komunalnych planowanych do wyemitowania w 2025 roku, która zostanie spłacona do 2041 roku. Spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek w Banku Gospodarstwa Krajowego. Do roku 2035 nastąpi spłata wyżej wymienionej pożyczki.

5.2 Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu

Nie przewiduje się innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu. W związku z tym wartości wykazane w kolumnie 5.2 są zerowe.

6. Kwota długu

Prognozę poziomu zadłużenia na rok 2025 oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31 grudnia 2024 roku w wartości planowanej w tym roku na poziomie 175.070.554,42 zł. Planuje się, że zadłużenie na koniec roku 2025 wyniesie 197.171.617,14 zł. W kolejnych latach zadłużenie będzie wykazywało tendencję spadkową. Ostateczna spłata długu objętego prognozą nastąpi w 2041 roku.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

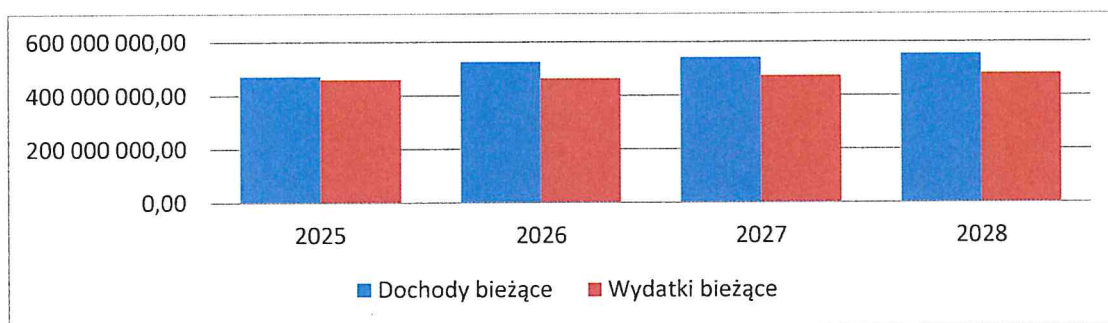
Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w danym roku budżetowym organ stanowiący jst nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 wymienionej ustawy.

Różnica między dochodami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 1.1, a wydatkami bieżącymi wykazanymi w kolumnie 2.1 została przedstawiona w kolumnie 7.1 załącznika nr 1.

Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi została przedstawiona w kolumnie 7.2 załącznika nr 1.

W latach 2025-2050 wyżej wymienione relacje przyjmują wartości dodatnie, zatem ustawowa reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących jest spełniona.

Wykres nr 3. Zasada zrównoważonego budżetu w prognozie na lata 2025-2028



8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Najważniejszym wskaźnikiem koniecznym do prawidłowego sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej jest indywidualny wskaźnik zadłużenia.

Od 1 stycznia 2014 r., zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych, został wprowadzony dla każdej gminy indywidualny wskaźnik zadłużenia.

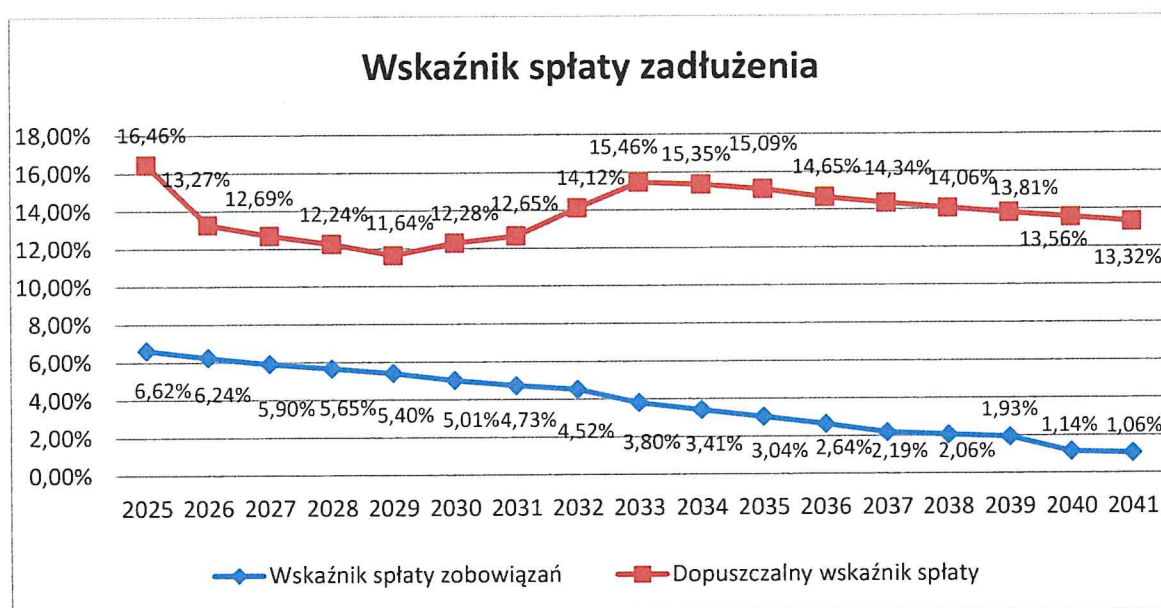
Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw ustala się nowe wskaźniki. Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonał organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i poinformował o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki. Natomiast od roku 2026 i kolejne lata, do łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243

ufp, nie zalicza się kwot związanych z kosztami obsługi długu oraz nie zalicza się dochodów ze sprzedaży majątku. Wydłużeniu ulega okres obliczania indywidualnego limitu obsługi zadłużenia z trzech do siedmiu lat.

W Zarządzeniu nr WOM.0050.1.156.2021 Burmistrza Miasta i Gminy Swarzędz z dnia 08 listopada 2021 r. określono długość okresu średniej arytmetycznej stosowanej do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Dla okresu 2022-2025 przyjęto okres siedmiu lat.

Dla sporządzonej prognozy relacja ta utrzymuje się na bezpiecznym poziomie w całym okresie trwania i kształtuje się następująco.

Wykres nr 4. Maksymalny możliwy poziom obsługi zadłużenia na lata 2025-2041



9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W kolumnach oznaczonych numerem 9 znajdują się dane dotyczące dochodów, wydatków

i przychodów związanych z realizacją programów, projektów i zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, jak również innymi środkami pochodzącymi ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przy udziale środków pochodzących z budżetu UE znajduje się w załączniku nr 2 do WPF w części 1.1.1 i 1.1.2.

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

10.1 Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust 3 pkt 4 ustawy

Wydatki wykazane w kolumnie 10.1 stanowią sumę wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych, ujętych w kolumnach 10.1.1 wydatki bieżące oraz 10.1.2 wydatki majątkowe, które zostały określone w załączniku nr 2 do WPF.

10.4 Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadającego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy.

W pozycji tej wykazuje się nieporęczane pożyczki przez Gminę Swarzędz, dotyczą one Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”.

10.6 Spłaty o których mowa w pkt. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych

W pozycji tej wykazuje się spłaty zobowiązań, o których mowa w pozycji 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych. W pozycji tej wykazane są kwoty do roku 2039, tj. do czasu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19

Nie przewiduje się wykupu papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19. W związku z tym wartości wykazane w kolumnie 10.10 są zerowe.

10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

Gmina Swarzędz nie wykazała poniesionych środków finansowych na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

11. Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych

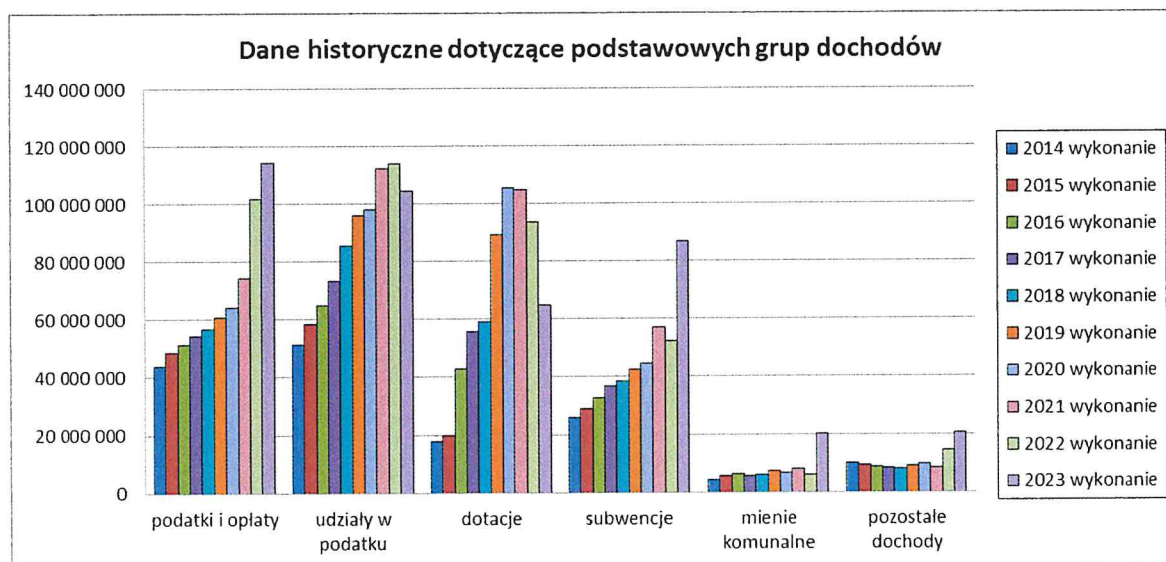
Gmina Swarzędz nie posiada obligacji przychodowych. Dane w kolumnach 11, 11.1.1, 11.2 wykazują wartości zerowe.

12. Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy

Nie ma podstawy do wykazania takiej relacji, w związku z czym wartości w kolumnie 12 są zerowe.

Dane historyczne dotyczące podstawowych grup dochodów

Grupy dochodów	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	wykonanie	wykonanie	wykonanie	wykonanie	wykonanie	wykonanie	wykonanie	wykonanie	wykonanie	wykonanie
podatki i opłaty	44 002 832	48 467 148	51 351 195	54 201 565	56 828 768	60 862 980	64 030 034	74 367 373	101 803 784	114 295 036
udziały w podatku	51 480 074	58 399 510	65 021 210	73 237 824	85 632 408	95 875 456	98 131 204	112 192 684	113 970 521	104 410 845
dotacje	17 757 157	19 703 789	42 963 055	55 658 211	59 236 155	89 261 579	105 539 878	104 943 702	93 765 541	64 906 120
subwencje	25 823 259	28 914 451	32 862 871	36 675 071	38 466 223	42 380 957	44 657 452	57 019 695	52 454 652	86 967 693
mienie komunalne	4 440 018	5 561 479	6 287 593	5 683 127	6 052 107	7 448 385	6 711 992	8 097 902	5 827 622	20 093 876
pozostałe dochody	10 164 108	9 267 814	8 576 658	8 229 710	8 120 336	9 073 788	9 814 416	8 274 649	14 463 564	20 671 535



PORĘCZENIA GMINY SWARZĘDZ W 2025 ROKU

poz. 2.1.2 WPF zał. Nr 1

Stan poręczeń na 2025 rok				
	<i>KREDYT KTÓREGO DOTYCZY PORĘCZENIE</i>	<i>SPLATA RAT KAPITAŁOWYCH</i>	<i>SPLATA ODSETEK</i>	<i>ŁĄCZNA KWOTA PORĘCZENIA</i>
1	2	3	4	5
2025	WFOŚIGW 18,6 mln	80 902,29	1 409,68	82 311,97
	RAZEM	80 902,29	1 409,68	82 311,97

**NIEPORĘCZANE POŻYCZKI PRZEZ GMINĘ SWARZĘDZ W LATACH
2025 – 2036**

poz. 10.4 WPF zał. Nr 1

<i>Rok</i>	<i>KREDYT KTÓREGO DOTYCZY PORĘCZENIE</i>	<i>SPLATA RAT KAPITAŁOWYCH</i>	<i>SPLATA ODSETEK</i>	<i>ŁĄCZNA KWOTA PORĘCZENIA</i>
1	2	3	4	5
Stan poręczeń na lata 2025 -2036				
2025	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	635 603,85	1 504 682,35
	NFOŚiGW PZIII	717 922,10	208 603,29	926 525,39
	NFOŚiGW PZ IV	232 243,04	104 094,77	336 337,81
		1 819 323,64	948 221,91	2 767 545,55
2026	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	580 071,53	1 449 230,03
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	190 655,24	908 577,34
	NFOŚiGW PZ IV	232 243,04	90 438,88	322 681,92
		1 819 323,64	861 165,65	2 680 489,29
2027	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	524 619,22	1 393 777,72
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	172 707,19	890 629,29
	NFOŚiGW PZ IV	232 243,04	76 782,99	309 026,03
		1 819 323,64	774 109,40	2 593 433,04
2028	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	470 509,63	1 339 668,13
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	155 201,70	873 123,80
	NFOŚiGW PZ IV	232 243,04	63 314,17	295 557,21
		1 819 323,64	689 025,50	2 508 349,14
2029	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	413 714,60	1 282 873,10
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	136 811,08	854 733,18
	NFOŚiGW PZ IV	232 243,04	49 471,21	281 714,25
		1 819 323,64	599 996,89	2 419 320,53
2030	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	358 262,28	1 227 420,78
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	118 863,03	836 785,13
	NFOŚiGW PZ IV	232 243,04	35 815,31	268 058,35
		1 819 323,64	512 940,62	2 332 264,26
2031	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	302 809,97	1 171 968,47
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	100 914,98	818 837,08
	NFOŚiGW PZ IV	232 243,04	22 159,42	254 402,46
		1 819 323,64	425 884,37	2 245 208,01
2032	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	248 092,69	1 117 251,19
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	83 212,80	801 134,90
	NFOŚiGW PZ IV	232 265,80	8 540,95	240 806,75
		1 819 346,40	339 846,44	2 159 192,84
2033	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	191 905,35	1 061 063,85
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	65 018,87	782 940,97
		1 587 080,60	256 924,22	1 844 004,82

2034	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	136 453,04	1 005 611,54
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	47 070,82	764 992,92
		1 587 080,60	183 523,86	1 770 604,46
2035	NFOŚiGW PZ I	869 158,50	81 000,72	950 159,22
	NFOŚiGW PZ III	717 922,10	29 122,77	747 044,87
		1 587 080,60	110 123,49	1 697 204,09
2036	NFOŚiGW PZ I	728 463,34	25 675,74	754 139,08
	NFOŚiGW PZ III	717 930,56	11 223,89	729 154,45
		1 446 393,90	36 899,63	1 483 293,53
		20 762 247,58	5 738 661,98	26 500 909,56