

Załącznik nr 3  
do Uchwały nr .....  
Rady Gminy Zielonki z dnia .....

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki na lata 2024-2039**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 16 772 493,44 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 206 861,54 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 18 979 354,98 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 20 748 625,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 208 606,93 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 22 957 231,97 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -24 674 095,36 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	204 551 760,52	-16 772 493,44	187 779 267,08
Dochody bieżące	174 410 761,92	+2 206 861,54	176 617 623,46
Dotacje bieżące	14 393 637,59	+96 861,54	14 490 499,13
Pozostałe	36 023 763,33	+2 110 000,00	38 133 763,33
Dochody majątkowe	30 140 998,60	-18 979 354,98	11 161 643,62
Wydatki ogółem	233 201 987,48	-20 748 625,04	212 453 362,44
Wydatki bieżące	161 584 668,09	+2 208 606,93	163 793 275,02
Wynagrodzenia i pochodne	65 237 092,31	+366 566,30	65 603 658,61
Pozostałe wydatki bieżące	94 057 649,38	+1 842 040,63	95 899 690,01
Wydatki majątkowe	71 617 319,39	-22 957 231,97	48 660 087,42
Wynik budżetu	-28 650 226,96	+3 976 131,60	-24 674 095,36

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	16 587 184,00	+3 604 275,19	20 191 459,19

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	162 811 384,85	+800 000,00	163 611 384,85

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	47 277 017,50	+16 514 926,19	63 791 943,69

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 3 976 131,60 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 3 000 000,00 zł.

Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	32 300 226,96	-3 976 131,60	28 324 095,36
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	9 098 000,00	-3 000 000,00	6 098 000,00
Wolne środki	20 376 919,82	-976 131,60	19 400 788,22

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 6. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	20 627 520,00	+3 000 000,00	23 627 520,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 7. Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+10 710 651,00	10 710 651,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Zielonki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splate zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zielonki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	3 600 000,00	0,00	3 600 000,00
2025	3 500 000,00	2 605 000,00	6 105 000,00
2026	3 600 000,00	3 141 180,00	6 741 180,00
2027	3 800 000,00	1 780 722,00	5 580 722,00
2028	2 463 083,17	1 493 807,00	3 956 890,17
2029	1 500 000,00	1 748 720,00	3 248 720,00
2030	3 500 000,00	3 748 720,00	7 248 720,00
2031	3 500 000,00	3 748 720,00	7 248 720,00
2032	3 500 000,00	3 748 720,00	7 248 720,00
2033	3 500 000,00	4 648 720,00	8 148 720,00
2034	0,00	3 602 120,00	3 602 120,00
2035	0,00	3 068 720,00	3 068 720,00
2036	0,00	2 924 220,00	2 924 220,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2037	0,00	1 018 720,00	1 018 720,00
2038	0,00	268 720,00	268 720,00
2039	0,00	268 750,00	268 750,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki na lata 2024-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	3,63%	23,34%	TAK	24,66%	TAK
2025	5,75%	20,11%	TAK	21,43%	TAK
2026	6,20%	15,41%	TAK	16,71%	TAK
2027	5,28%	13,05%	TAK	14,35%	TAK
2028	4,13%	12,15%	TAK	13,45%	TAK
2029	3,51%	10,38%	TAK	11,68%	TAK
2030	5,35%	9,80%	TAK	11,10%	TAK
2031	4,95%	10,67%	TAK	10,67%	TAK
2032	4,57%	10,76%	TAK	10,76%	TAK
2033	4,61%	10,53%	TAK	10,53%	TAK
2034	2,12%	10,49%	TAK	10,49%	TAK
2035	1,72%	10,17%	TAK	10,17%	TAK
2036	1,41%	9,89%	TAK	9,89%	TAK
2037	0,51%	9,60%	TAK	9,60%	TAK
2038	0,18%	9,35%	TAK	9,35%	TAK
2039	0,17%	9,11%	TAK	9,11%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zielonki spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie

dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

- Rozbudowa drogi gminnej nr K601506 w km od 0+003,16 do 1+250,16 w miejscowości Węgrzce, Bosutów gm. Zielonki, objęta dofinansowaniem z Funduszu Rozwoju Dróg – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 9 643 051,00 zł, w tym w 2024 r. – 3 404 770,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 9 643 051,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zielonki.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

- Projekt EKO-TEAM współfinansowany ze środków instrumentu finansowego ELENA w ramach Programu Horyzont 2020 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 738,00 zł;
- Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
  - zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 29 999,99 zł;
  - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 000,00 zł;
  - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 17 999,99 zł;
- Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wsparcie rozwoju Straży Gminnej w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
  - zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 940,00 zł;
  - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 099,99 zł;
  - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 28 039,99 zł;

- Projekt PROW "Rozbudowa drogi gminnej nr K601497 w miejscowości Dziekanowice i Batowice" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 773 211,00 zł;
  - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 548 332,00 zł;
  - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 2 775 121,00 zł;
- Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 29 999,99 zł;
- Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wsparcie rozwoju Straży Gminnej w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 22 989,50 zł;
  - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 22 989,50 zł;

W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- Planowanie i zagospodarowanie przestrzenne Gminy Zielonki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
  - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 100 000,00 zł;
  - wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- Projektowanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 157 005,00 zł;
  - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 157 005,00 zł;
- Projekt przebudowy skrzyżowania drogi powiatowej nr 2151K z drogą gminną nr 601584K w miejscowości Garlica Duchowna wraz z budową chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2151K w Garlicy Duchownej i Woli Zachariaszowskiej

oraz rozbudową obiektu mostowego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 91 200,00 zł;
- zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 91 200,00 zł;
- wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2025;
- Rozbudowa drogi powiatowej nr 2151K w miejscowości Owczary, Michałowice, Kozierów i Narama – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 218,00 zł;
  - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 5 218,00 zł;
- Budowa urządzeń infrastruktury technicznej dla Automatycznej Stacji Uzdatniania Wody na ujęciu S3 w Zielonkach obejmujących wolnostojący filtr wraz z niezbędnymi instalacjami – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 157 005,00 zł;
  - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 157 005,00 zł;
- Odbudowa i budowa dwóch mostów na rzece „Bibiczanka” w miejscowości Bibice - Program Inwestycji Strategicznych Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.: zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 240 000,00 zł;
- Rozbudowa drogi gminnej K601584 w km od 0+30,73 do km 2+043,09 w miejscowościach Garlica Duchowna, Garliczka i Owczary, Gmina Zielonki objęta dofinansowaniem z Funduszu Rozwoju Dróg – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 5 269 349,00 zł;
  - zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 080 000,00 zł;
  - zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 5 810 651,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 10. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 500 695,72	+3 162,01	17 503 857,73
2025	17 055 212,34	-26 135,51	17 029 076,83
2026	4 663 813,99	+74 274,72	4 738 088,71
2027	1 935 976,47	+97 900,77	2 033 877,24

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 11. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	34 402 775,39	-11 584 761,99	22 818 013,40
2025	42 683 110,11	+14 887 045,50	57 570 155,61

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.