

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Zielonki z dnia2024 r.

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 568 530,31 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 568 530,31 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 568 530,31 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 487 501,38 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 81 028,93 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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	188 563 119,97	+568 530,31	189 131 650,28
Dochody bieżące	177 468 376,35	+568 530,31	178 036 906,66
Dotacje bieżące	15 341 252,02	+68 284,82	15 409 536,84
Pozostałe	38 133 763,33	+500 245,49	38 634 008,82
Wydatki ogółem	213 237 215,33	+568 530,31	213 805 745,64
Wydatki bieżące	165 194 476,92	+487 501,38	165 681 978,30
Wynagrodzenia i pochodne	65 619 507,45	-109 001,39	65 510 506,06
Obsługa długu	2 289 926,40	-125 000,00	2 164 926,40
Pozostałe wydatki bieżące	97 285 043,07	+721 502,77	98 006 545,84
Wydatki majątkowe	48 042 738,41	+81 028,93	48 123 767,34

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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

Tabela 2. Splatą 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
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 3. 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	3,54%	23,34%	TAK	24,66%	TAK
2025	5,75%	20,05%	TAK	21,37%	TAK
2026	6,20%	15,35%	TAK	16,65%	TAK
2027	5,28%	12,99%	TAK	14,29%	TAK
2028	4,13%	12,09%	TAK	13,39%	TAK
2029	3,51%	10,32%	TAK	11,62%	TAK
2030	5,35%	9,74%	TAK	11,04%	TAK
2031	4,95%	10,61%	TAK	10,61%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);

- 2) Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wsparcie rozwoju Straży Gminnej w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 160,05 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 1 160,50 zł;
 - c. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 160,50 zł;
 - 3) Projekt PROW "Rozbudowa drogi gminnej nr K601497 w miejscowości Dziekanowice i Batowice" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 45 200,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 45 200,00 zł;
 - 4) Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wsparcie rozwoju Straży Gminnej w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 160,50 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 1 160,50 zł;
 - 5) Projekt KPO - "Termomodernizacja budynku Centrum Kultury, Promocji i Rekreacji w Zielonkach- filia w Korzkwi" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 6 845,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 6 845,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 495 443,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 950 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 545 443,00 zł;
- 2) Planowanie i zagospodarowanie przestrzenne Gminy Zielonki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 50 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 50 000,00 zł;
- 3) Plan gospodarki niskoemisyjnej - działania bieżące związane z obsługą projektu OZE, wymianą pieców(ZIT), edukacją oraz przygotowaniem dokumentacji w zakresie termomodernizacji budynków, a także realizacją zadań wynikających z programu – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 10 000,00 zł;
- 4) Projekty dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 518 800,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 518 800,00 zł;
- 5) Projektowanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 792 026,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 792 026,00 zł;
- 6) Budowa PSZOK w Węgrzicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 100 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 100 000,00 zł;
- 7) 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.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 616 731,00 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 616 731,00 zł;
- 8) Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 794 - budowa chodnika w miejscowości Zielonki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 30 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 30 000,00 zł;
- 9) 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 391 646,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 391 646,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa urządzeń infrastruktury technicznej dla Automatycznej Stacji Uzdatniania Wody na ujęciu S3 w Zielonkach obejmujących wolnostojący filtr wraz z niezbędnymi instalacjami.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	17 923 857,44	+950 000,00	18 873 857,44
2025	17 029 076,83	+661 048,82	17 690 125,65
2026	4 738 088,71	-5 383,00	4 732 705,71
2027	2 033 876,34	-51 383,32	1 982 493,02

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	58 099 155,61	+207 261,50	58 306 417,11
2026	25 161 190,00	-100 000,00	25 061 190,00

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.