

Załącznik nr 3.....
do Uchwały Nr.....
Rady Gminy Zielonki
z dnia 2024 roku

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 10 października 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem nie uległy zmianie.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	14 580 339,00	+2 006 845,00	16 587 184,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	45 270 172,50	+2 006 845,00	47 277 017,50

Źródło: opracowanie własne.

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 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	18 022 520,00	+2 605 000,00	20 627 520,00
2026	2 701 950,00	+2 789 000,00	5 490 950,00
2027	1 667 089,00	+932 000,00	2 599 089,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	3 500 000,00	+2 605 000,00	6 105 000,00
2026	3 952 180,00	+2 789 000,00	6 741 180,00
2027	4 648 722,00	+932 000,00	5 580 722,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 5. 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
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 6. 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	3,68%	23,34%	TAK	24,66%	TAK
2025	5,75%	20,13%	TAK	21,45%	TAK
2026	6,20%	15,50%	TAK	16,80%	TAK
2027	5,28%	13,14%	TAK	14,43%	TAK
2028	4,13%	12,25%	TAK	13,54%	TAK
2029	3,51%	10,48%	TAK	11,78%	TAK
2030	5,35%	9,90%	TAK	11,20%	TAK
2031	4,95%	10,77%	TAK	10,77%	TAK
2032	4,57%	10,84%	TAK	10,84%	TAK
2033	4,61%	10,54%	TAK	10,54%	TAK
2034	2,12%	10,50%	TAK	10,50%	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:

1. Projekt FEnIKS - "Zielononiebieska infrastruktura i edukacja klimatyczna w szkołach w Bibicach i Zielonkach" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 300 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 300 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zielonki.
2. Projekt KPO - "Termomodernizacja budynku Centrum Kultury, Promocji i Rekreacji w Zielonkach- filia w Korzkwi" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 706 845,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 706 845,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zielonki.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	39 326 265,11	+3 356 845,00	42 683 110,11
2026	24 511 190,00	+650 000,00	25 161 190,00

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.