

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy Zielonki
Nr
z dnia 2025 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki
na lata 2025-2039**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 sierpnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 178 340,56 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 412 946,76 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 591 287,32 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 231 676,92 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 958 471,84 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 5 190 148,76 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -38 188 172,90 zł.

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

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	235 677 589,47	-178 340,56	235 499 248,91
Dochody bieżące	209 806 881,13	+412 946,76	210 219 827,89
Dotacje bieżące	12 075 236,40	+402 046,76	12 477 283,16
Pozostałe	42 266 755,93	+10 900,00	42 277 655,93
Dochody majątkowe	25 870 708,34	-591 287,32	25 279 421,02
Wydatki ogółem	276 919 098,73	-3 231 676,92	273 687 421,81
Wydatki bieżące	184 389 166,93	+1 958 471,84	186 347 638,77
Wynagrodzenia i pochodne	74 349 742,12	-2 894,91	74 346 847,21
Pozostałe wydatki bieżące	106 609 969,81	+1 961 366,75	108 571 336,56
Wydatki majątkowe	92 529 931,80	-5 190 148,76	87 339 783,04
Wynik budżetu	-41 241 509,26	+3 053 336,36	-38 188 172,90

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2026	36 299 402,00	-311 760,00	35 987 642,00
2027	25 496 930,78	-1 363 647,00	24 133 283,78
2028	12 824 730,83	+285 087,00	13 109 817,83
2029	14 309 720,00	+540 000,00	14 849 720,00
2030	11 229 007,00	+2 540 000,00	13 769 007,00
2031	13 301 797,00	+1 480 000,00	14 781 797,00
2032	15 382 711,00	+480 000,00	15 862 711,00
2033	16 563 596,00	+480 000,00	17 043 596,00
2034	19 330 333,00	+1 135 400,00	20 465 733,00
2035	20 461 554,00	+1 200 000,00	21 661 554,00
2036	21 400 280,00	+1 055 500,00	22 455 780,00
2037	24 077 156,00	-400 000,00	23 677 156,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	3 791 740,00	-600 000,00	3 191 740,00
2027	3 581 764,00	-500 000,00	3 081 764,00
2028	2 942 870,00	-500 000,00	2 442 870,00
2029	2 670 903,00	-400 000,00	2 270 903,00
2030	2 267 907,00	-200 000,00	2 067 907,00
2031	1 777 052,00	-100 000,00	1 677 052,00
2032	1 360 339,00	-100 000,00	1 260 339,00
2033	923 867,00	-100 000,00	823 867,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 5 658 336,36 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 9 725 580,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 2 605 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zmniejszono o 2 605 000,00 zł, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, nie uległy zmianie.

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

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	47 396 509,26	-5 658 336,36	41 738 172,90
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	23 627 520,00	-9 725 580,00	13 901 940,00
Wolne środki	12 277 976,77	+4 067 243,64	16 345 220,41
Rozchody budżetu	6 155 000,00	-2 605 000,00	3 550 000,00
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	6 105 000,00	-2 605 000,00	3 500 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	5 490 950,00	+1 714 240,00	7 205 190,00
2027	2 599 089,00	-1 119 649,00	1 479 440,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	6 741 180,00	+2 026 000,00	8 767 180,00
2027	5 580 722,00	+243 998,00	5 824 720,00
2028	3 956 890,17	-285 087,00	3 671 803,17
2029	3 248 720,00	-540 000,00	2 708 720,00
2030	7 248 720,00	-2 540 000,00	4 708 720,00
2031	6 248 720,00	-1 480 000,00	4 768 720,00
2032	5 248 720,00	-480 000,00	4 768 720,00
2033	5 248 720,00	-480 000,00	4 768 720,00
2034	3 404 120,00	-1 135 400,00	2 268 720,00
2035	3 068 720,00	-1 200 000,00	1 868 720,00
2036	2 924 220,00	-1 055 500,00	1 868 720,00

2037	1 018 720,00	+400 000,00	1 418 720,00
------	--------------	-------------	--------------

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 2026-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zielonki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00
2026	3 600 000,00	5 167 180,00	8 767 180,00
2027	3 800 000,00	2 024 720,00	5 824 720,00
2028	2 463 083,17	1 208 720,00	3 671 803,17
2029	1 500 000,00	1 208 720,00	2 708 720,00
2030	3 500 000,00	1 208 720,00	4 708 720,00
2031	3 500 000,00	1 268 720,00	4 768 720,00
2032	3 500 000,00	1 268 720,00	4 768 720,00
2033	3 500 000,00	1 268 720,00	4 768 720,00
2034	0,00	2 268 720,00	2 268 720,00
2035	0,00	1 868 720,00	1 868 720,00
2036	0,00	1 868 720,00	1 868 720,00
2037	0,00	1 418 720,00	1 418 720,00
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 2025-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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)
2025	3,50%	21,45%	TAK	22,97%	TAK
2026	5,88%	18,94%	TAK	20,46%	TAK

2027	4,27%	16,90%	TAK	18,42%	TAK
2028	2,86%	15,77%	TAK	17,29%	TAK
2029	2,27%	13,66%	TAK	15,18%	TAK
2030	3,02%	11,41%	TAK	12,93%	TAK
2031	2,80%	10,74%	TAK	12,25%	TAK
2032	2,56%	10,58%	TAK	10,58%	TAK
2033	2,31%	9,92%	TAK	9,92%	TAK
2034	1,17%	9,43%	TAK	9,43%	TAK
2035	0,90%	9,22%	TAK	9,22%	TAK
2036	0,80%	9,28%	TAK	9,28%	TAK
2037	0,56%	9,33%	TAK	9,33%	TAK
2038	0,11%	9,37%	TAK	9,37%	TAK
2039	0,10%	9,40%	TAK	9,40%	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 30.09.2024 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 przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Badanie komunikacji w Gminie Zielonki – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 129 150,00 zł, w tym w 2025 r. – 84 150,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 129 150,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zielonki.
2. Rozbudowa drogi gminnej nr K601497 od km 0+030 do km 0+337,40 oraz od 0+570,13 do km 1+327, ul. Długa w miejscowości Dziekanowice gmina Zielonki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 000 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 4 229 735,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 000 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zielonki.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Projekt FEnIKS - "Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Zielonki w obszarze aglomeracji Kraków - V etap" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 89 812,67 zł;

- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 567 686,45 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2027 o kwotę 3 477 873,78 zł;
 - 2) 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, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 106 882,23 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, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 601 919,08 zł;
 - 2) Konserwacja oświetlenia ulicznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 330 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 30 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2026-2028 o kwotę 300 000,00 zł;
 - 3) Projekt i budowa budynku Biblioteki i Izby Regionalnej w Zielonkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 140 000,00 zł;
 - 4) Budowa Ośrodka Zdrowia w miejscowości Zielonki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 140 000,00 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcia:

- 1. Projekt FEnIKS - "Niezawodny, wydajny i zrównoważony system zaopatrzenia w wodę dla stworzenia przyjaznego środowiska do życia w Gminie 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 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	20 337 988,39	+716 069,08	21 054 057,47

2026	20 445 747,81	+145 000,00	20 590 747,81
2027	19 524 020,83	+100 000,00	19 624 020,83
2028	3 669 794,40	+100 000,00	3 769 794,40

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	66 954 030,72	-4 937 770,68	62 016 260,04
2026	27 369 959,69	+836 414,45	28 206 374,14
2027	13 590 592,50	-5 604 425,67	7 986 166,83

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.