

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy Zielonki
Nr
z dnia2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki na lata 2025-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 649 473,54 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 082 373,54 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 432 900,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 13 813 173,97 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 1 884 054,12 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 11 929 119,85 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -9 489 355,78 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	234 343 102,03	+1 649 473,54	235 992 575,57
Dochody bieżące	212 003 635,54	+2 082 373,54	214 086 009,08
Subwencja ogólna	16 791 676,08	+147 174,00	16 938 850,08
Dotacje bieżące	14 587 315,04	+345 199,54	14 932 514,58
Pozostałe	41 951 431,70	+1 590 000,00	43 541 431,70
Dochody majątkowe	22 339 466,49	-432 900,00	21 906 566,49
Sprzedaż majątku	1 000 000,00	+40 300,00	1 040 300,00
Wydatki ogółem	259 295 105,32	-13 813 173,97	245 481 931,35
Wydatki bieżące	189 387 395,79	-1 884 054,12	187 503 341,67
Wynagrodzenia i pochodne	74 612 472,59	+159 831,38	74 772 303,97
Pozostałe wydatki bieżące	111 345 468,20	-2 043 885,50	109 301 582,70
Wydatki majątkowe	69 907 709,53	-11 929 119,85	57 978 589,68
Wynik budżetu	-24 952 003,29	+15 462 647,51	-9 489 355,78

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 15 512 647,51 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 341 370,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 50 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych nie uległy zmianie, zaś inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu, zmniejszono o 50 000,00 zł.

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	28 502 003,29	-15 512 647,51	12 989 355,78
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	341 370,00	-341 370,00	0,00
Wolne środki	18 420 797,80	-15 121 277,51	3 299 520,29
Spłaty udzielonych pożyczek	50 000,00	-50 000,00	0,00
Rozchody budżetu	3 550 000,00	-50 000,00	3 500 000,00
Inne rozchody	50 000,00	-50 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	17 205 190,00	+10 000 000,00	27 205 190,00
2027	5 040 009,56	+5 341 370,00	10 381 379,56

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+4 251 622,18	4 251 622,18

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wolnych środkach w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+8 999 999,82	8 999 999,82

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w spłatach udzielonych pożyczek w okresie prognozy WPF

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

2026	0,00	+50 000,00	50 000,00
------	------	------------	-----------

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	5 556 000,00	-450 000,00	5 106 000,00
2028	3 403 083,17	+1 000 000,00	4 403 083,17
2029	2 649 445,00	+1 000 000,00	3 649 445,00
2030	4 719 260,00	+1 000 000,00	5 719 260,00
2031	4 779 260,00	+1 000 000,00	5 779 260,00
2032	4 779 260,00	+1 000 000,00	5 779 260,00
2033	4 779 260,00	+1 000 000,00	5 779 260,00
2034	2 279 260,00	-	2 279 260,00
2035	1 879 260,00	-	1 879 260,00
2036	1 879 260,00	-	1 879 260,00
2037	1 429 260,00	+850 000,00	2 279 260,00
2038	279 260,00	+2 000 000,00	2 279 260,00
2039	279 260,00	+2 400 000,00	2 679 260,00
2040	279 260,00	+2 400 000,00	2 679 260,00
2041	279 264,56	+1 800 000,00	2 079 264,56

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w innych rozchodach niezwiązanych z zaciągnięciem długu w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+50 000,00	50 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki na lata 2025-2041 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	3,42%	21,45%	TAK	22,97%	TAK
2026	2,80%	18,96%	TAK	20,47%	TAK
2027	2,96%	17,41%	TAK	18,93%	TAK
2028	3,08%	16,78%	TAK	18,30%	TAK
2029	2,58%	15,38%	TAK	16,90%	TAK
2030	3,24%	13,75%	TAK	15,27%	TAK

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)
2031	3,04%	13,60%	TAK	15,12%	TAK
2032	2,82%	13,92%	TAK	13,92%	TAK
2033	2,61%	13,65%	TAK	13,65%	TAK
2034	1,18%	13,02%	TAK	13,02%	TAK
2035	0,97%	12,58%	TAK	12,58%	TAK
2036	0,90%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2037	0,97%	11,74%	TAK	11,74%	TAK
2038	0,90%	11,34%	TAK	11,34%	TAK
2039	0,96%	10,91%	TAK	10,91%	TAK
2040	0,89%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2041	0,64%	9,94%	TAK	9,94%	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. Zakup nieruchomości w Dziekanowicach

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wsparcie rozwoju Straży Gminnej w Gminie Zielonki";
2. Projekt ZIT nr 160 pn. "Rodzinnie w Zielonkach, od Maluszka do Staruszka" - działanie 6.33 FEM 2021-2027;
3. Projekt ZIT nr 159 pn. "Rozwój usług społecznych w gminie Zielonki" - działanie 6,33 FEM 2021-2027;
4. Projekt ZIT nr 161 pn. "Poszerzenie działalności placówki wsparcia dziennego Miejsce Rodzinne w Zielonkach" - działanie 6.33 FEM 2021-2027;
5. Projekt FEnIKS - "Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Zielonki w obszarze aglomeracji Kraków - V etap";
6. Projekty dróg gminnych ;

7. 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;
8. Projekt objęty dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - zadanie pn. "Rozbudowa drogi gminnej K601584 w km od 2+043,09 do km 2+577,08 w miejscowości Owczary, Gmina Zielonki".

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.