

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Zielonki
z dnia 2025 roku

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 lutego 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 949 271,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 737 821,92 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 1 211 449,80 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 936 268,48 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 851 094,09 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 085 174,39 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -37 684 456,98 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	229 265 942,82	+1 949 271,72	231 215 214,54
Dochody bieżące	205 629 683,48	+737 821,92	206 367 505,40
Dotacje bieżące	8 488 425,68	+737 821,92	9 226 247,60
Dochody majątkowe	23 636 259,34	+1 211 449,80	24 847 709,14
Wydatki ogółem	263 963 403,04	+4 936 268,48	268 899 671,52
Wydatki bieżące	178 347 482,13	+851 094,09	179 198 576,22
Wynagrodzenia i pochodne	72 767 433,00	+680 371,30	73 447 804,30
Pozostałe wydatki bieżące	102 150 594,13	+170 722,79	102 321 316,92
Wydatki majątkowe	85 615 920,91	+4 085 174,39	89 701 095,30
Wynik budżetu	-34 697 460,22	-2 986 996,76	-37 684 456,98

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]
2026	14 048 033,00	+1 000 000,00	15 048 033,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	35 299 402,00	+1 000 000,00	36 299 402,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 986 996,76 zł i po zmianach wynoszą 43 839 456,98 zł.
2. 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 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	40 852 460,22	+2 986 996,76	43 839 456,98
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	11 106 851,00	+228 577,01	11 335 428,01
Wolne środki	6 068 089,22	+2 758 419,75	8 826 508,97

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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]
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

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2031	3 500 000,00	2 748 720,00	6 248 720,00
2032	3 500 000,00	1 748 720,00	5 248 720,00
2033	3 500 000,00	1 748 720,00	5 248 720,00
2034	0,00	3 404 120,00	3 404 120,00
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 2025-2039 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)
2025	4,84%	21,45%	TAK	22,97%	TAK
2026	5,18%	19,18%	TAK	20,70%	TAK
2027	4,39%	17,17%	TAK	18,69%	TAK
2028	3,23%	16,06%	TAK	17,58%	TAK
2029	2,70%	13,99%	TAK	15,50%	TAK
2030	4,24%	11,75%	TAK	13,27%	TAK
2031	3,49%	11,10%	TAK	12,61%	TAK
2032	2,80%	10,95%	TAK	10,95%	TAK
2033	2,55%	10,05%	TAK	10,05%	TAK
2034	1,62%	9,54%	TAK	9,54%	TAK
2035	1,37%	9,30%	TAK	9,30%	TAK
2036	1,21%	9,33%	TAK	9,33%	TAK
2037	0,41%	9,36%	TAK	9,36%	TAK
2038	0,11%	9,39%	TAK	9,39%	TAK
2039	0,10%	9,41%	TAK	9,41%	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. 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" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 798 809,94 zł, w tym w 2025 r. – 2 798 808,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 798 809,94 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 FEM na lata 2021-2027 - "Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 765,79 zł;
 - 2) Projekt FERC "Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 98 333,20 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 33 000,00 zł;
 - 3) 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 472,93 zł;
 - 4) Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 100,00 zł;

- 5) Projekt FEnIKS - "Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Zielonki w obszarze aglomeracji Kraków - V etap" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 15 400,65 zł;
 - 6) Projekt FERC "Cyberbezpieczny Samorząd Gminy Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 152 366,39 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 33 000,00 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. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 235 889,29 zł;
 - 2) Planowanie i zagospodarowanie przestrzenne Gminy Zielonki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 134 400,00 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. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 293,00 zł;
 - 4) Remont częściowy nawierzchni dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 198,50 zł;
 - 5) Zimowe utrzymanie dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2,00 zł;
 - 6) Konserwacja oświetlenia ulicznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 31 289,54 zł;
- 7) Dofinansowanie do letniego i zimowego utrzymania odcinków chodników zlokalizowanych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 794 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10,25 zł;
- 8) Badanie wad postawy uczniów klas V i VI szkół podstawowych w latach 2021-2025 z powiatu krakowskiego oraz korekta wykrytej wady – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 5 857,20 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 039,91 zł;
- 9) Projekty dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 626 933,28 zł;
- 10) Projekt i budowa budynku Biblioteki i Izby Regionalnej w Zielonkach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 150 000,00 zł;
- 11) Projektowanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 187 556,40 zł;
- 12) Zagospodarowanie terenów sportowych LKS Zieleńczanka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 348 017,31 zł;
- 13) Budowa Ośrodka Zdrowia w miejscowości Zielonki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 185 000,00 zł;
 - b. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 23 510,98 zł;

- 14) Opracowanie projektu przebudowy drogi powiatowej nr 2151 K w miejscowości Garlica Murowana – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 41,61 zł;
- 15) 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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1,00 zł;
- 16) Odbudowa i budowa dwóch mostów na rzece „Bibiczanka” w miejscowości Bibice - Program Inwestycji Strategicznych Polski Ład – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 855,82 zł;
- 17) Rozwój zrównoważonej mobilności w gminie Zielonki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 445 000,00 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 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	17 690 125,65	+104 190,40	17 794 316,05

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	61 874 507,33	+4 136 173,39	66 010 680,72
2026	25 232 457,75	+2 000 001,94	27 232 459,69

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.