

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy Zielonki
Nr
z dnia2026 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki na lata
2026-2041

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 stycznia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 506 731,86 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 506 731,86 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 506 731,86 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 169 268,14 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 676 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	246 616 133,83	+506 731,86	247 122 865,69
Dochody bieżące	227 164 940,82	+506 731,86	227 671 672,68
Dotacje bieżące	10 743 994,77	+6 731,86	10 750 726,63
Pozostałe	44 936 733,05	+500 000,00	45 436 733,05
Wydatki ogółem	279 530 431,33	+506 731,86	280 037 163,19
Wydatki bieżące	197 790 253,13	-169 268,14	197 620 984,99
Wynagrodzenia i pochodne	78 619 394,61	+6 000,00	78 625 394,61
Pozostałe wydatki bieżące	116 520 858,52	-175 268,14	116 345 590,38
Wydatki majątkowe	81 740 178,20	+676 000,00	82 416 178,20

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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 2026-2041. 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]
2026	3 600 000,00	5 100 000,00	8 700 000,00
2027	3 800 000,00	1 306 000,00	5 106 000,00
2028	2 463 083,17	1 940 000,00	4 403 083,17
2029	1 500 000,00	2 149 445,00	3 649 445,00
2030	3 500 000,00	2 219 260,00	5 719 260,00
2031	3 500 000,00	2 279 260,00	5 779 260,00
2032	3 500 000,00	2 279 260,00	5 779 260,00
2033	3 500 000,00	2 279 260,00	5 779 260,00
2034	0,00	2 279 260,00	2 279 260,00
2035	0,00	1 879 260,00	1 879 260,00
2036	0,00	1 879 260,00	1 879 260,00
2037	0,00	2 279 260,00	2 279 260,00
2038	0,00	2 279 260,00	2 279 260,00
2039	0,00	2 679 260,00	2 679 260,00
2040	0,00	2 679 260,00	2 679 260,00
2041	0,00	2 079 264,56	2 079 264,56

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki na lata 2026-2041 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)
2026	2,79%	20,46%	TAK	20,55%	TAK
2027	2,96%	18,92%	TAK	19,00%	TAK
2028	3,08%	18,29%	TAK	18,38%	TAK
2029	2,58%	16,89%	TAK	16,98%	TAK
2030	3,24%	15,26%	TAK	15,34%	TAK
2031	3,04%	15,11%	TAK	15,19%	TAK
2032	2,82%	13,91%	TAK	13,99%	TAK
2033	2,61%	13,65%	TAK	13,65%	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)
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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Współkorzystanie z infrastruktury elektroenergetycznej - dzierżawa słupów energetycznych – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 139 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 42 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 139 000,00 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 FEM na lata 2021-2027 - "Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 22 605,50 zł;
 - 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 9 519,89 zł;
 - 3) Projekt ZIT nr 160 pn. "Rodzinnie w Zielonkach, od Maluszka do Staruszka" - działanie 6.33 FEM 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 51 250,00 zł;
 - 4) Projekt ZIT nr 159 pn. "Rozwój usług społecznych w gminie Zielonki" - działanie 6,33 FEM 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 6 443,50 zł;
- 5) Projekt ZIT nr 161 pn. "Poszerzenie działalności placówki wsparcia dziennego Miejsce Rodzinne w Zielonkach" - działanie 6.33 FEM 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 46 104,23 zł;
- 6) Projekt KPO - "Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Bibicach" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 10 000,00 zł;
- 7) Projekt FEnIKS - "Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Zielonki w obszarze aglomeracji Kraków - V etap" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 383 557,29 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 385 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 385 000,00 zł;
- 8) Projekt FEM na lata 2021-2027 - "Wsparcie rozwoju Straży Gminnej w Gminie Zielonki" – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 48 836,50 zł;
- 9) Projekt FEnIKS - "Zielononiebieska infrastruktura i edukacja klimatyczna w szkołach w Bibicach i Zielonkach" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 6 495,00 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 limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 500 000,00 zł;
 - b. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 391 322,78 zł;
 - 2) Planowanie i zagospodarowanie przestrzenne Gminy Zielonki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 65 871,00 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 8 427,39 zł;
- 4) Remont cząstkowy nawierzchni dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 149 812,52 zł;
- 5) Konserwacja oświetlenia ulicznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 61 986,68 zł;
- 6) 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 0,50 zł;
- 7) Projekty dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 0,69 zł;
- 8) 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 144 000,00 zł;
- 9) Projektowanie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 197 718,96 zł;
- 10) Zagospodarowanie terenów sportowych LKS Zieleńczanka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 24 705,00 zł;
- 11) Budowa Ośrodka Zdrowia w miejscowości Zielonki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 214 836,92 zł;
- 12) Budowa PSZOK w Węgrzicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 20 000,00 zł;
- 13) 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 na realizację zadania o kwotę 314 330,04 zł;
- 14) 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" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 500,29 zł;

15) Budowa chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 2156K w miejscowości Węgrzce (ul. A9) - projekt – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 37 500,00 zł;
- b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 37 500,00 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

16) Budowa chodnika w m. Januszowice, droga wojewódzka nr 794 od istniejącego chodnika w rejonie skrzyżowania ul. Krakowskiej z ul. Biała Góra i ul. Papiernia, odc. ref. 210 km 0+360 str. lewa do początku wielowariantowej koncepcji rozbudowy skrzyżowania, odc. ref. 210 km 0+989,05 str. lewa – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 40 000,00 zł;

17) 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 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 29 735,00 zł;

18) Wymiana dźwigu windowego w budynku wielofunkcyjnym Centrum Medycznym w Węgrzce – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 30 000,00 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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	22 916 785,25	+542 000,00	23 458 785,25
2027	19 673 453,60	+47 000,00	19 720 453,60
2028	3 769 794,40	+50 000,00	3 819 794,40

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]
2027	26 301 451,82	+422 500,00	26 723 951,82

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.