

## Autopoprawka do projektu Uchwały Rady Gminy Zielonki

### Zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki w latach 2026-2041

RADA GMINY ZIELONKI  
WPLYNEŁO

dn. 25 MAR. 2026

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zielonki dotyczy uzupełnienia danych w załączniku nr 3. W miejsce dotychczasowego wprowadza się nowe brzmienie, jak poniżej:

„Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 294 699,02 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 91 208,02 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 203 491,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 360 401,07 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 983 420,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 376 980,68 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -36 979 999,55 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>247 122 865,69</b>	<b>+294 699,02</b>	<b>247 417 564,71</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>227 671 672,68</b>	<b>+91 208,02</b>	<b>227 762 880,70</b>
Dotacje bieżące	10 750 726,63	+86 504,70	10 837 231,33
Pozostałe	45 436 733,05	+4 703,32	45 441 436,37
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>19 451 193,01</b>	<b>+203 491,00</b>	<b>19 654 684,01</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>280 037 163,19</b>	<b>+4 360 401,07</b>	<b>284 397 564,26</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>197 620 984,99</b>	<b>+983 420,39</b>	<b>198 604 405,38</b>
Wynagrodzenia i pochodne	78 625 394,61	+94 759,98	78 720 154,59
Pozostałe wydatki bieżące	116 345 590,38	+888 660,41	117 234 250,79
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>82 416 178,20</b>	<b>+3 376 980,68</b>	<b>85 793 158,88</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-32 914 297,50</b>	<b>-4 065 702,05</b>	<b>-36 979 999,55</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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 bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	204 036 596,64	-652 562,85	203 384 033,79
2028	210 623 666,57	-630 577,90	209 993 088,67
2029	217 086 631,00	-569 404,00	216 517 227,00
2030	223 980 641,39	-500 314,06	223 480 327,33
2031	231 051 537,59	-410 442,56	230 641 095,03
2032	238 395 642,88	-321 547,02	238 074 095,86
2033	245 988 745,95	-223 768,88	245 764 977,07
2034	254 009 829,55	-168 578,88	253 841 250,67
2035	262 456 484,78	-150 457,38	262 306 027,40
2036	271 228 714,55	-132 717,11	271 095 997,44
2037	280 315 040,23	-112 454,95	280 202 585,28

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2038	289 729 155,70	-89 653,07	289 639 502,63
2039	299 488 045,92	-65 091,76	299 422 954,16
2040	309 600 753,74	-37 741,60	309 563 012,14
2041	320 093 987,62	-10 128,76	320 083 858,86

Źródło: opracowanie własne.

#### Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	48 313 376,90	+652 564,29	48 965 941,19
2028	27 950 099,44	+630 577,90	28 580 677,34
2029	25 611 066,52	+706 184,00	26 317 250,52
2030	23 334 910,44	+488 914,06	23 823 824,50
2031	23 846 169,41	+399 042,56	24 245 211,97
2032	24 269 328,12	+310 147,02	24 579 475,14
2033	24 509 267,05	+212 368,88	24 721 635,93
2034	28 051 829,45	+157 178,88	28 209 008,33
2035	28 306 270,22	+139 057,38	28 445 327,60
2036	28 018 156,45	+121 317,11	28 139 473,56
2037	27 137 180,77	+101 054,95	27 238 235,72
2038	26 510 700,30	+78 253,07	26 588 953,37
2039	25 188 606,08	+53 691,76	25 242 297,84
2040	24 089 709,26	+26 341,60	24 116 050,86
2041	23 347 086,82	-1 252,68	23 345 834,14

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]
2027	2 869 571,64	-652 562,85	2 217 008,79
2028	2 782 748,57	-630 577,90	2 152 170,67
2029	2 538 801,00	-569 404,00	1 969 397,00
2030	2 274 761,39	-500 314,06	1 774 447,33
2031	1 927 910,59	-410 442,56	1 517 468,03
2032	1 584 445,88	-321 547,02	1 262 898,86
2033	1 209 612,95	-223 768,88	985 844,07
2034	971 417,55	-168 578,88	802 838,67
2035	856 020,78	-150 457,38	705 563,40
2036	751 522,55	-132 717,11	618 805,44
2037	634 050,23	-112 454,95	521 595,28
2038	504 388,70	-89 653,07	414 735,63
2039	366 078,92	-65 091,76	300 987,16
2040	214 159,74	-37 741,60	176 418,14
2041	60 756,62	-10 128,76	50 627,86

Źródło: opracowanie własne.

Wykazane powyżej zmiany wydatków na obsługę długu obejmują także zmniejszenie odsetek, wynikające z planowanej pożyczki w wysokości 18 500 000,00 zł, przeznaczonej na spłatę kredytu zaciągniętego w latach ubiegłych. Zgodnie z propozycją banku, nowe finansowanie zostanie udzielone na korzystniejszych warunkach. W porównaniu do oprocentowania poprzedniego kredytu, marża banku spadnie z 1,33% do poziomu 0,65%. Natomiast nie ulegnie zmianie harmonogram spłat rat kapitałowych. Zakładając powyższą obniżkę, możliwe będzie uzyskanie następujących oszczędności w zakresie kosztów obsługi długu:

**Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie 2027-2033 wynikające z zaciągnięcia pożyczki w wysokości 18 500 000,00 zł przeznaczonej na spłatę wcześniej zaciągniętego kredytu**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	929 759,79	-123 243,01	806 516,78
2028	861 629,18	-114 212,05	747 417,13
2029	764 286,00	-101 308,82	662 977,18
2030	648 755,28	-85 994,85	562 760,43
2031	469 205,26	-62 194,85	407 010,41
2032	290 639,10	-38 525,26	252 113,84
2033	92 761,64	-12 295,89	80 465,75

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 22 565 702,05 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 18 500 000,00 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 18 500 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 18 500 000,00 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 2026 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>41 664 297,50</b>	<b>+22 565 702,05</b>	<b>64 229 999,55</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	27 205 190,00	+18 500 000,00	45 705 190,00
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 580 444,46	+236 680,54	4 817 125,00
Wolne środki	9 828 663,04	+3 829 021,51	13 657 684,55
<b>Rozchody budżetu</b>	<b>8 750 000,00</b>	<b>+18 500 000,00</b>	<b>27 250 000,00</b>
Spłata rat kapitałowych i wykup obligacji	8 700 000,00	+18 500 000,00	27 200 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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]
2027	10 381 379,56	+1,44	10 381 381,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 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]
2029	3 649 445,00	-136 780,00	3 512 665,00
2030	5 719 260,00	+11 400,00	5 730 660,00
2031	5 779 260,00	+11 400,00	5 790 660,00
2032	5 779 260,00	+11 400,00	5 790 660,00
2033	5 779 260,00	+11 400,00	5 790 660,00
2034	2 279 260,00	+11 400,00	2 290 660,00
2035	1 879 260,00	+11 400,00	1 890 660,00
2036	1 879 260,00	+11 400,00	1 890 660,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2037	2 279 260,00	+11 400,00	2 290 660,00
2038	2 279 260,00	+11 400,00	2 290 660,00
2039	2 679 260,00	+11 400,00	2 690 660,00
2040	2 679 260,00	+11 400,00	2 690 660,00
2041	2 079 264,56	+11 381,44	2 090 646,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 56 086 571,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

#### Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	45 705 190,00	5 100 000,00	40 605 190,00
2027	40 605 190,00	10 381 381,00	2 306 000,00	48 680 571,00
2028	48 680 571,00	0,00	3 940 000,00	44 740 571,00
2029	44 740 571,00	0,00	3 512 665,00	41 227 906,00
2030	41 227 906,00	0,00	5 730 660,00	35 497 246,00
2031	35 497 246,00	0,00	5 790 660,00	29 706 586,00
2032	29 706 586,00	0,00	5 790 660,00	23 915 926,00
2033	23 915 926,00	0,00	5 790 660,00	18 125 266,00
2034	18 125 266,00	0,00	2 290 660,00	15 834 606,00
2035	15 834 606,00	0,00	1 890 660,00	13 943 946,00
2036	13 943 946,00	0,00	1 890 660,00	12 053 286,00
2037	12 053 286,00	0,00	2 290 660,00	9 762 626,00
2038	9 762 626,00	0,00	2 290 660,00	7 471 966,00
2039	7 471 966,00	0,00	2 690 660,00	4 781 306,00
2040	4 781 306,00	0,00	2 690 660,00	2 090 646,00
2041	2 090 646,00	0,00	2 090 646,00	0,00

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 2026-2041. 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	22 100 000,00	5 100 000,00	27 200 000,00
2027	2 800 000,00	2 306 000,00	5 106 000,00
2028	463 083,17	3 940 000,00	4 403 083,17
2029	0,00	3 512 665,00	3 512 665,00
2030	0,00	5 730 660,00	5 730 660,00
2031	0,00	5 790 660,00	5 790 660,00
2032	0,00	5 790 660,00	5 790 660,00
2033	0,00	5 790 660,00	5 790 660,00
2034	0,00	2 290 660,00	2 290 660,00
2035	0,00	1 890 660,00	1 890 660,00
2036	0,00	1 890 660,00	1 890 660,00
2037	0,00	2 290 660,00	2 290 660,00
2038	0,00	2 290 660,00	2 290 660,00
2039	0,00	2 690 660,00	2 690 660,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2040	0,00	2 690 660,00	2 690 660,00
2041	0,00	2 090 646,00	2 090 646,00

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	2,76%	20,46%	TAK	21,51%	TAK
2027	2,67%	18,87%	TAK	19,92%	TAK
2028	2,80%	18,24%	TAK	19,29%	TAK
2029	2,28%	16,84%	TAK	17,89%	TAK
2030	3,04%	15,21%	TAK	16,26%	TAK
2031	2,88%	15,06%	TAK	16,11%	TAK
2032	2,70%	13,86%	TAK	14,91%	TAK
2033	2,53%	13,61%	TAK	13,61%	TAK
2034	1,12%	13,02%	TAK	13,02%	TAK
2035	0,92%	12,58%	TAK	12,58%	TAK
2036	0,86%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2037	0,94%	11,74%	TAK	11,74%	TAK
2038	0,88%	11,34%	TAK	11,34%	TAK
2039	0,94%	10,91%	TAK	10,91%	TAK
2040	0,88%	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 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. Przebudowa/rozbudowa skrzyżowania DW 794 z DG 601608 K w m. Januszowice - opracowanie dokumentacji projektowej – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 62 500,00 zł, w tym w 2026 r. – 25 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 62 500,00 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 ZIT nr 160 pn. "Rodzinnie w Zielonkach, od Maluszka do Staruszka" - działanie 6.33 FEM 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 51 250,00 zł;
  - 2) Projekt ZIT nr 159 pn. "Rozwój usług społecznych w gminie Zielonki" - działanie 6,33 FEM 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 6 443,50 zł;
  - 3) 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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 176 887,48 zł;
  - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 164 887,48 zł;
  - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 12 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Dofinansowanie do letniego i zimowego utrzymania odcinków chodników zlokalizowanych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 794 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 2 027,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 2 027,00 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	23 458 785,25	+222 580,98	23 681 366,23
2027	19 720 453,60	-	19 720 453,60
2028	3 819 794,40	+14 027,00	3 833 821,40

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]
2026	51 640 264,20	+25 000,00	51 665 264,20
2027	26 723 951,82	+37 500,00	26 761 451,82

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."

Zielonki, 25.03.2026 r.

Sporządziła: Agata Adamczuk

Skarbnik Gminy  
mgr Agata Adamczuk

