

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 maja 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem zwiększono o 294 895,40 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 51 130,40 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 243 765,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 471 826,62 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 815 669,60 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 5 287 496,22 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -41 156 930,77 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]
Dochody ogółem	247 594 429,75	+294 895,40	247 889 325,15
Dochody bieżące	227 939 745,74	+51 130,40	227 990 876,14
Dotacje bieżące	10 906 648,37	+51 130,40	10 957 778,77
Dochody majątkowe	19 654 684,01	+243 765,00	19 898 449,01
Wydatki ogółem	284 574 429,30	+4 471 826,62	289 046 255,92
Wydatki bieżące	198 589 993,42	-815 669,60	197 774 323,82
Wynagrodzenia i pochodne	79 173 467,79	-42 405,59	79 131 062,20
Pozostałe wydatki bieżące	116 766 525,63	-773 264,01	115 993 261,62
Wydatki majątkowe	85 984 435,88	+5 287 496,22	91 271 932,10
Wynik budżetu	-36 979 999,55	-4 176 931,22	-41 156 930,77

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	203 384 033,79	+92 944,42	203 476 978,21
2028	209 993 088,67	+121 075,43	210 114 164,10
2029	216 517 227,00	+127 048,74	216 644 275,74
2030	223 480 327,33	+117 311,27	223 597 638,60
2031	230 641 095,03	+106 947,27	230 748 042,30
2032	238 074 095,86	+96 858,56	238 170 954,42
2033	245 764 977,07	+86 219,27	245 851 196,34
2034	253 841 250,67	+75 855,27	253 917 105,94
2035	262 306 027,40	+65 491,27	262 371 518,67
2036	271 095 997,44	+55 288,98	271 151 286,42
2037	280 202 585,28	+44 763,27	280 247 348,55
2038	289 639 502,63	+34 399,27	289 673 901,90
2039	299 422 954,16	+24 035,27	299 446 989,43
2040	309 563 012,14	+13 719,41	309 576 731,55

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2041	320 083 858,86	+2 939,27	320 086 798,13

Źródło: opracowanie własne.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	48 965 941,19	+2 887 055,58	51 852 996,77
2028	28 580 677,34	+2 658 924,57	31 239 601,91
2029	26 317 250,52	-68 168,91	26 249 081,61
2030	23 823 824,50	-1 153 711,27	22 670 113,23
2031	24 245 211,97	-1 143 347,27	23 101 864,70
2032	24 579 475,14	-1 133 258,56	23 446 216,58
2033	24 721 635,93	-1 122 619,27	23 599 016,66
2034	28 209 008,33	-1 112 255,27	27 096 753,06
2035	28 445 327,60	-1 101 891,27	27 343 436,33
2036	28 139 473,56	-1 091 688,98	27 047 784,58
2037	27 238 235,72	-1 081 163,27	26 157 072,45
2038	26 588 953,37	-1 070 799,27	25 518 154,10
2039	25 242 297,84	-1 060 435,27	24 181 862,57
2040	24 116 050,86	-1 050 119,41	23 065 931,45
2041	23 345 834,14	-723 381,32	22 622 452,82

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	2 217 008,79	+92 944,42	2 309 953,21
2028	2 152 170,67	+121 075,43	2 273 246,10
2029	1 969 397,00	+127 048,74	2 096 445,74
2030	1 774 447,33	+117 311,27	1 891 758,60
2031	1 517 468,03	+106 947,27	1 624 415,30
2032	1 262 898,86	+96 858,56	1 359 757,42
2033	985 844,07	+86 219,27	1 072 063,34
2034	802 838,67	+75 855,27	878 693,94
2035	705 563,40	+65 491,27	771 054,67
2036	618 805,44	+55 288,98	674 094,42
2037	521 595,28	+44 763,27	566 358,55
2038	414 735,63	+34 399,27	449 134,90
2039	300 987,16	+24 035,27	325 022,43
2040	176 418,14	+13 719,41	190 137,55
2041	50 627,86	+2 939,27	53 567,13

Źródło: opracowanie własne.

#### W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 4 186 931,22 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 6 311 962,22 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 10 000,00 zł, w tym z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych zwiększono o 10 000,00 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]
Przychody budżetu	64 229 999,55	+4 186 931,22	68 416 930,77

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	45 705 190,00	+6 311 962,22	52 017 152,22
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	4 817 125,00	+11 532 653,55	16 349 778,55
Wolne środki	13 657 684,55	-13 657 684,55	0,00
Rozchody budżetu	27 250 000,00	+10 000,00	27 260 000,00
Splata rat kapitałowych i wykup obligacji	27 200 000,00	+10 000,00	27 210 000,00

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	10 381 381,00	+3 000 000,00	13 381 381,00
2028	0,00	+2 800 000,00	2 800 000,00
2029	0,00	+841 179,83	841 179,83

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]
2027	5 106 000,00	+20 000,00	5 126 000,00
2028	4 403 083,17	+20 000,00	4 423 083,17
2029	3 512 665,00	+782 300,00	4 294 965,00
2030	5 730 660,00	+1 036 400,00	6 767 060,00
2031	5 790 660,00	+1 036 400,00	6 827 060,00
2032	5 790 660,00	+1 036 400,00	6 827 060,00
2033	5 790 660,00	+1 036 400,00	6 827 060,00
2034	2 290 660,00	+1 036 400,00	3 327 060,00
2035	1 890 660,00	+1 036 400,00	2 927 060,00
2036	1 890 660,00	+1 036 400,00	2 927 060,00
2037	2 290 660,00	+1 036 400,00	3 327 060,00
2038	2 290 660,00	+1 036 400,00	3 327 060,00
2039	2 690 660,00	+1 036 400,00	3 727 060,00
2040	2 690 660,00	+1 036 400,00	3 727 060,00
2041	2 090 646,00	+720 442,05	2 811 088,05

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 69 039 713,05 zł. Splatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram splaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram splaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2026	0,00	52 017 152,22	5 110 000,00	46 907 152,22
2027	46 907 152,22	13 381 381,00	2 326 000,00	57 962 533,22
2028	57 962 533,22	2 800 000,00	3 960 000,00	56 802 533,22
2029	56 802 533,22	841 179,83	4 294 965,00	53 348 748,05
2030	53 348 748,05	0,00	6 767 060,00	46 581 688,05
2031	46 581 688,05	0,00	6 827 060,00	39 754 628,05
2032	39 754 628,05	0,00	6 827 060,00	32 927 568,05
2033	32 927 568,05	0,00	6 827 060,00	26 100 508,05

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2034	26 100 508,05	0,00	3 327 060,00	22 773 448,05
2035	22 773 448,05	0,00	2 927 060,00	19 846 388,05
2036	19 846 388,05	0,00	2 927 060,00	16 919 328,05
2037	16 919 328,05	0,00	3 327 060,00	13 592 268,05
2038	13 592 268,05	0,00	3 327 060,00	10 265 208,05
2039	10 265 208,05	0,00	3 727 060,00	6 538 148,05
2040	6 538 148,05	0,00	3 727 060,00	2 811 088,05
2041	2 811 088,05	0,00	2 811 088,05	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Zielonki zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2041. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zielonki

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	22 100 000,00	5 110 000,00	27 210 000,00
2027	2 800 000,00	2 326 000,00	5 126 000,00
2028	463 083,17	3 960 000,00	4 423 083,17
2029	0,00	4 294 965,00	4 294 965,00
2030	0,00	6 767 060,00	6 767 060,00
2031	0,00	6 827 060,00	6 827 060,00
2032	0,00	6 827 060,00	6 827 060,00
2033	0,00	6 827 060,00	6 827 060,00
2034	0,00	3 327 060,00	3 327 060,00
2035	0,00	2 927 060,00	2 927 060,00
2036	0,00	2 927 060,00	2 927 060,00
2037	0,00	3 327 060,00	3 327 060,00
2038	0,00	3 327 060,00	3 327 060,00
2039	0,00	3 727 060,00	3 727 060,00
2040	0,00	3 727 060,00	3 727 060,00
2041	0,00	2 811 088,05	2 811 088,05

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	2,72%	18,94%	TAK	19,98%	TAK
2028	2,86%	18,38%	TAK	19,43%	TAK
2029	2,66%	16,94%	TAK	17,99%	TAK
2030	3,51%	15,31%	TAK	16,36%	TAK
2031	3,33%	15,17%	TAK	16,21%	TAK
2032	3,14%	13,96%	TAK	15,01%	TAK
2033	2,95%	13,71%	TAK	13,71%	TAK
2034	1,53%	13,06%	TAK	13,06%	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)
2035	1,31%	12,55%	TAK	12,55%	TAK
2036	1,24%	12,15%	TAK	12,15%	TAK
2037	1,30%	11,74%	TAK	11,74%	TAK
2038	1,22%	11,34%	TAK	11,34%	TAK
2039	1,28%	10,91%	TAK	10,91%	TAK
2040	1,20%	10,44%	TAK	10,44%	TAK
2041	0,86%	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. Projekt pn. "Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Zielonki - rozbudowa sieci wodociągowej", realizowany w ramach pożyczki wspierającej zieloną transformację miast – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 934 244,97 zł, w tym w 2026 r. – 785 313,88 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 934 244,97 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zielonki.
2. Projekt pn. "Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Zielonki - rozbudowa sieci kanalizacyjnej", realizowany w ramach pożyczki wspierającej zieloną transformację miast – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 3 392 344,60 zł, w tym w 2026 r. – 1 226 514,34 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 392 344,60 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Zielonki.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Projekty dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 96 300,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 76 300,00 zł;
    - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
  - 2) 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 300 000,00 zł;
  - 3) 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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,32 zł;
  - 4) 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 ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,32 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	51 547 264,88	+2 331 828,22	53 879 093,10
2027	26 824 451,82	+3 766 300,00	30 590 751,82
2028	3 736 183,36	+3 590 110,15	7 326 293,51
2029	326 000,00	+1 034 651,20	1 360 651,20

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.