

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 sierpnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 1 648 274,58 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 326 725,42 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 975 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 12 980 036,58 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 220 947,42 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 14 200 984,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -33 095 168,77 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            | 249 539 721,47    | -1 648 274,58  | 247 891 446,89  |
| Dochody bieżące           | 228 141 272,46    | +1 326 725,42  | 229 467 997,88  |
| Dotacje bieżące           | 11 108 175,09     | +1 304 673,65  | 12 412 848,74   |
| Pozostałe                 | 45 441 436,37     | +22 051,77     | 45 463 488,14   |
| Dochody majątkowe         | 21 398 449,01     | -2 975 000,00  | 18 423 449,01   |
| Wydatki ogółem            | 293 966 652,24    | -12 980 036,58 | 280 986 615,66  |
| Wydatki bieżące           | 198 229 279,94    | +1 220 947,42  | 199 450 227,36  |
| Wynagrodzenia i pochodne  | 79 100 176,20     | +237 920,49    | 79 338 096,69   |
| Pozostałe wydatki bieżące | 116 479 103,74    | +983 026,93    | 117 462 130,67  |
| Wydatki majątkowe         | 95 737 372,30     | -14 200 984,00 | 81 536 388,30   |
| Wynik budżetu             | -44 426 930,77    | +11 331 762,00 | -33 095 168,77  |

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]   | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|---------------|-----------------|
| 2027 | 12 975 898,77     | +3 949,73     | 12 979 848,50   |
| 2028 | 3 082 073,08      | +5 962 675,34 | 9 044 748,42    |
| 2029 | 0,00              | +356 056,95   | 356 056,95      |

Źródło: opracowanie własne.

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

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

| Rok  | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]    | Po zmianie [zł] |
|------|-------------------|----------------|-----------------|
| 2027 | 51 852 996,77     | +10 003 949,73 | 61 856 946,50   |
| 2028 | 35 553 301,91     | +5 962 675,34  | 41 515 977,25   |
| 2029 | 30 171 861,61     | +356 056,95    | 30 527 918,56   |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zielonki:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 11 331 762,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 10 000 000,00 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

| Wyszczególnienie                                 | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł]    | Po zmianie [zł] |
|--------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|
| Przychody budżetu                                | 71 686 930,77     | -11 331 762,00 | 60 355 168,77   |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 52 017 152,22     | -10 000 000,00 | 42 017 152,22   |
| Wolne środki                                     | 3 270 000,00      | -1 331 762,00  | 1 938 238,00    |

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 | 13 381 381,00     | +10 000 000,00 | 23 381 381,00   |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 77 839 713,05 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                       | 42 017 152,22 | 5 110 000,00        | 36 907 152,22            |
| 2027 | 36 907 152,22              | 23 381 381,00 | 2 326 000,00        | 57 962 533,22            |
| 2028 | 57 962 533,22              | 7 300 000,00  | 3 960 000,00        | 61 302 533,22            |
| 2029 | 61 302 533,22              | 5 141 179,83  | 4 294 965,00        | 62 148 748,05            |
| 2030 | 62 148 748,05              | 0,00          | 8 267 060,00        | 53 881 688,05            |
| 2031 | 53 881 688,05              | 0,00          | 9 627 060,00        | 44 254 628,05            |
| 2032 | 44 254 628,05              | 0,00          | 9 627 060,00        | 34 627 568,05            |
| 2033 | 34 627 568,05              | 0,00          | 8 527 060,00        | 26 100 508,05            |
| 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 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                 | 5 110 000,00                | 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                          | 8 267 060,00                | 8 267 060,00            |
| 2031 | 0,00                          | 9 627 060,00                | 9 627 060,00            |
| 2032 | 0,00                          | 9 627 060,00                | 9 627 060,00            |
| 2033 | 0,00                          | 8 527 060,00                | 8 527 060,00            |
| 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%                                              | 18,92%                                                   | TAK                                                              | 19,97%                                       | TAK                                                   |
| 2028 | 2,94%                                              | 18,37%                                                   | TAK                                                              | 19,41%                                       | TAK                                                   |
| 2029 | 2,82%                                              | 16,93%                                                   | TAK                                                              | 17,98%                                       | TAK                                                   |
| 2030 | 4,27%                                              | 15,30%                                                   | TAK                                                              | 16,35%                                       | TAK                                                   |
| 2031 | 4,55%                                              | 15,15%                                                   | TAK                                                              | 16,20%                                       | 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) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 2032 | 4,27%                                              | 13,95%                                                   | TAK                                                              | 15,00%                                       | TAK                                                   |
| 2033 | 3,60%                                              | 13,70%                                                   | TAK                                                              | 13,70%                                       | TAK                                                   |
| 2034 | 1,53%                                              | 13,06%                                                   | TAK                                                              | 13,06%                                       | TAK                                                   |
| 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. Rozbudowa drogi gminnej nr K601595 na odcinku nr I w km od 0+000 do 0+801, na odcinku nr II w km od 0+000 do 0+388 w miejscowościach Przybysławice i Korzkiew, Gmina Zielonki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 7 699 999,54 zł, w tym w 2026 r. – 2 610 354,54 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 7 699 999,54 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 52 - „Rozwój różnych form małej retencji w gminie Zielonki- projekt parasolowy dla mieszkańców, numer projektu: FEMP.02.23-IŻ.00-0198/26” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 160 000,00 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 966 762,00 zł;
  - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 1 126 762,00 zł;
- 2) Projekt ZIT nr 172 pn. „Zwiększenie rentowności zlewni Gminy Zielonki, numer projektu: FEMP.02.23-IŻ.00-0613/25” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
  - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 406 577,09 zł;
  - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 400 000,00 zł;
  - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 2 806 577,09 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Projekty dróg gminnych – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 71 402,00 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 71 402,00 zł;
  - 2) Zagospodarowanie terenów sportowych LKS Zieleńczanka – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 3 100 000,00 zł;
    - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 450 000,00 zł;
    - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 6 550 000,00 zł;
    - d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
  - 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. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 200 000,00 zł;

- 4) 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 ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 660 354,54 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 | 53 879 093,10     | -6 138 164,00 | 47 740 929,10   |
| 2027 | 31 120 751,82     | +8 693 263,23 | 39 814 015,05   |
| 2028 | 7 326 293,51      | +6 951 122,86 | 14 277 416,37   |

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.