

Uchwała Nr XVII/144/2019

Rady Miejskiej w Krobi

z dnia 18 grudnia 2019 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr III/34/2018 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2019 – 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), uchwała się , co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr III/34/2018 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2019 – 2030 załączniki Nr 1 i Nr 2 otrzymują brzmienie jak w załączniku Nr 1 i Nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Krobi.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do
Uchwały Nr XVII/144/2019
Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 18 grudnia 2019 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr III/34/2018 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2019 – 2030**

Dokonuje się zmiany załącznika nr 1 w wyniku zmiany w planie dochodów, wydatków na rok 2019, m.in. kwot dochodów i wydatków bieżących, wartości wskaźników, limitów na przedsięwzięcia, danych uzupełniających, danych dotyczących środków unijnych.

Tabela nr 1. Zmiany dochodów w roku 2019

zwiększenie dochodów w 2019 r.	<u>225 901,00 zł</u>
zmniejszenie wydatków w 2019 r.	<u>724 099,00 zł</u>

Źródło: Opracowanie własne

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

W załączniku nr 2 zmianie ulegają przedsięwzięcia dotyczące części 1.1. i 1.3.

- a) Nauka poprzez doświadczanie i eksperymentowanie – zmiana limitu w roku 2019 i 2020,
- b) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna – Centrum Biblioteczno – Kulturalne KROB_KULT – zmiana limitu na rok 2019, 2020 i 2021
- c) Umowa w zakresie obsługi bankowej budżetu gminy – zwiększenie limitu na rok 2020 i kwoty łącznych nakładów.
- d) Budowa dwóch budynków mieszkalnych jednorodzinnych w zabudowie bliźniaczej wraz z instalacją gazową i przydomową oczyszczalnią ścieków w Domachowie – przeniesienie części środków na rok 2020,
- e) Modernizacja oświetlenia wewnętrznego wraz z instalacją systemu inteligentnego zarządzania budynkami oraz wymiana sprzętu biurowego w budynkach użyteczności – „wyzerowanie” limitu na rok 2019.

Uzasadnienie do Uchwały stanowią „Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2019-2030”.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2019-2030.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krobia zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krobia za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krobia została przygotowana na lata 2019-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krobia wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Krobia, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na rok 2019 (po

zmianach);

2) dla lat 2020-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

3) rok 2030 – dane dotyczące dochodów i wydatków na poziomie roku 2029.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029			
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 24 października 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2018.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Krobia dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);

2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Krobia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00%	100,00%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	0,00%	100,00%
podatki i opłaty	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%
z subwencji ogólnej	0,00%	100,00%
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych – wzrost o wskaźnik PKB.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Kwota udziału w PIT na rok 2019 i 2020 wynika z pism (szacunków) ministra Finansów, a kwota udziału w CIT w tych latach została szacowana na podstawie danych historycznych

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Kwota subwencji na rok 2020 została wpisana na podstawie danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

W zakresie dochodów bieżących w latach 2020 – 2022 przyjęto dodatkowe środki i dotacje z tytułu realizacji projektów:

Rok 2020 – kwota 1 364 230,70 zł:

- Nauka poprzez doświadczanie i eksperymentowanie w Lokalnym Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi – 227 150,00 zł – projekt unijny, na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie,
- Krobskie Centrum Usług Społecznych – 240 736,80 zł oraz 1 378,60 zł (przeniesienie z roku 2019)– projekt unijny,
- Radosny Maluch – pierwszy żłobek w Krobi - projekt unijny na podstawie informacji o dofinansowaniu – 636 061,70 zł,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – promocja projektu – 2 550,00 zł (dochody bieżące UE i z budżetu państwa).
- Wspieramy rozwój edukacji przedszkolnej w Krobi – 256 353,60 zł – na podstawie informacji o dofinansowaniu projektu,
- Lokalne Centrum Popularyzacji – 1 045,50 zł – umowa o dofinansowanie

Rok 2021 – kwota 1 452 525,71 zł:

- Nauka poprzez doświadczanie i eksperymentowanie w Lokalnym Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi – 132 177,50 zł – projekt unijny, na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie,
- Krobskie Centrum Usług Społecznych – 592 535,60 zł – projekt unijny,
- Radosny Maluch – pierwszy żłobek w Krobi - projekt unijny na podstawie informacji o dofinansowaniu – 544 195,44 zł,
- Wspieramy rozwój edukacji przedszkolnej w Krobi – 182 767,15 zł – na podstawie informacji o dofinansowaniu projektu,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – promocja projektu – 850,02 zł (dochody bieżące UE i z budżetu państwa).

Rok 2022 – kwota 756 449,57 zł:

- Krobskie Centrum Usług Społecznych – 655 727,60 zł – projekt unijny,
- Radosny Maluch – pierwszy żłobek w Krobi - projekt unijny na podstawie informacji o dofinansowaniu – 100 721,97 zł,

Rok 2023 – kwota 307 681,23 zł:

- Krobskie Centrum Usług Społecznych – 307 681,23 zł – projekt unijny,

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony m.in. od skuteczności w pozyskiwaniu środków i alokacji na zadania gminy

W 2019 roku i w kolejnych latach prognozy nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody majątkowe w roku 2019 wynikają w całości z realizowanych projektów unijnych w zakresie gminnej infrastruktury. – omówiono w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2019

W roku 2020 planuje się następujące dochody majątkowe w zakresie projektów unijnych w łącznej kwocie **7 411 051,46 zł**:

- Krobskie Centrum Usług Społecznych – 1 624 442,40 zł – projekt unijny,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobia – przebudowa ciągu komunikacyjnego ulic: Szkolnej, Plac Kościuszki, Ogród Ludowy i Prof.. Józefa Zwierzyckiego - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona – kwota 1 702 653,44 zł,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Wyspa Kasztelańska- kwota 410 736,49 zł,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – - Centrum Biblioteczno - Kulturalne KROB_KULT – kwota 2 035 805,88 zł
- Gościniec Biskupiański w Domachowie – 500 000,00 zł,
- Wspieramy rozwój edukacji przedszkolnej w Krobia – 18 790,00 zł – na podstawie informacji o dofinansowaniu projektu,
- Radosny Maluch – pierwszy żłobek w Krobia – 57 893,07 zł,
- Poprawa walorów krajobrazowych – 298 138,00 zł,
- Wykorzystanie OZE w celu optymalizacji zużycia energii – świetlica Sułkowice – 53 807,00 zł, Potarzyca – 42 458,00 zł,
- Lokalne Centrum Popularyzacji ... - 322 747,54 zł – umowa o dofinansowanie.

Ponadto w ramach środków krajowych:

- Budowa dwóch budynków mieszkalnych jednorodzinnych w zabudowie bliźniaczej wraz z instalacją gazową i przydomową oczyszczalnią ścieków – dotacja z BGK na budowę mieszkań komunalnych – 288 327,18 zł,
- Pomoc finansowa z Powiatu Gostyńskiego – partnera projektu „Krobskie Centrum Usług Społecznych” – 378 000,00 zł, na podstawie zawartego porozumienia i WPF Powiatu Gostyńskiego, nie zawarto jeszcze umowy pomocy finansowej, trwają konsultacje nt. ostatecznej kwoty pomocy po rozstrzygnięciach przetargowych.

Rok 2021 – kwota 4 132 734,45 zł

- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Centrum Biblioteczno - Kulturalne KROB_KULT – 1 415 452,20 zł,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Rynek – 2 485 965,37 zł,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Wyspa Kasztelańska – 231 316,88 zł,

Rok 2022 – kwota 2 341 308,00 zł

- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Wyspa Kasztelańska – 2 341 308,00 zł,

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Krobia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących

i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2029 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień. Wydatki na wynagrodzenia w roku 2020 zwiększono o poziom 1% (wzrost jest związany obligatoryjną korektą wynikającą ze zmiany dodatków za wysługę lat i wzrostem minimalnego wynagrodzenia w gospodarce, który może dotyczyć części pracowników najniżej uposażonych). Od roku 2021 wzrost wynagrodzeń jest już na poziomie inflacji.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2019-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o drogach publicznych, Prawa oświatowego, w ramach funduszu sołeckiego, kultury, sportu czy wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Wynik finansowy budżetu od roku 2021 pozwala na spłatę zobowiązań zaciągniętych do roku 2020.

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Krobia

	2019	2020	2021	2022
Dochody	61 517 583,25	62 791 577,42	60 912 794,80	61 019 606,60
Wydatki	66 501 583,25	68 841 577,42	59 412 794,80	59 519 606,60
Wynik budżetu	-4 984 000,00	-6 050 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	59 860 334,00	61 689 849,00	63 557 936,00	65 419 047,00
Wydatki	58 360 334,00	60 189 949,00	61 557 936,00	63 169 047,00
Wynik budżetu	1 500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	2 250 000,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	67 269 249,00	69 171 794,00	71 058 988,00	71 058 988,00

Wydatki	64 519 249,00	66 421 794,00	68 308 988,00	68 558 988,00
Wynik budżetu	2 750 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody i rozchody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 i 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W roku 2019 potrzeby pożyczkowe zostały ustalone na kwotę 4 500 000,00 zł, a na rok 2020 na kwotę 7 500 000,00 zł. Łącznie kwota 12 000 000,00 zł planowana jest do spłaty w następujących latach:

2026 – 1 250 000,00 zł,

2027 – 2 750 000,00 zł,

2028 – 2 750 000,00 zł,

2029 – 2 750 000,00 zł

2030 – 2 500 000,00 zł

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 11 716 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

W roku 2019 wprowadza się do planu przychodów „wolne środki”, które w kwocie 1 434 000,00 zł przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego.

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

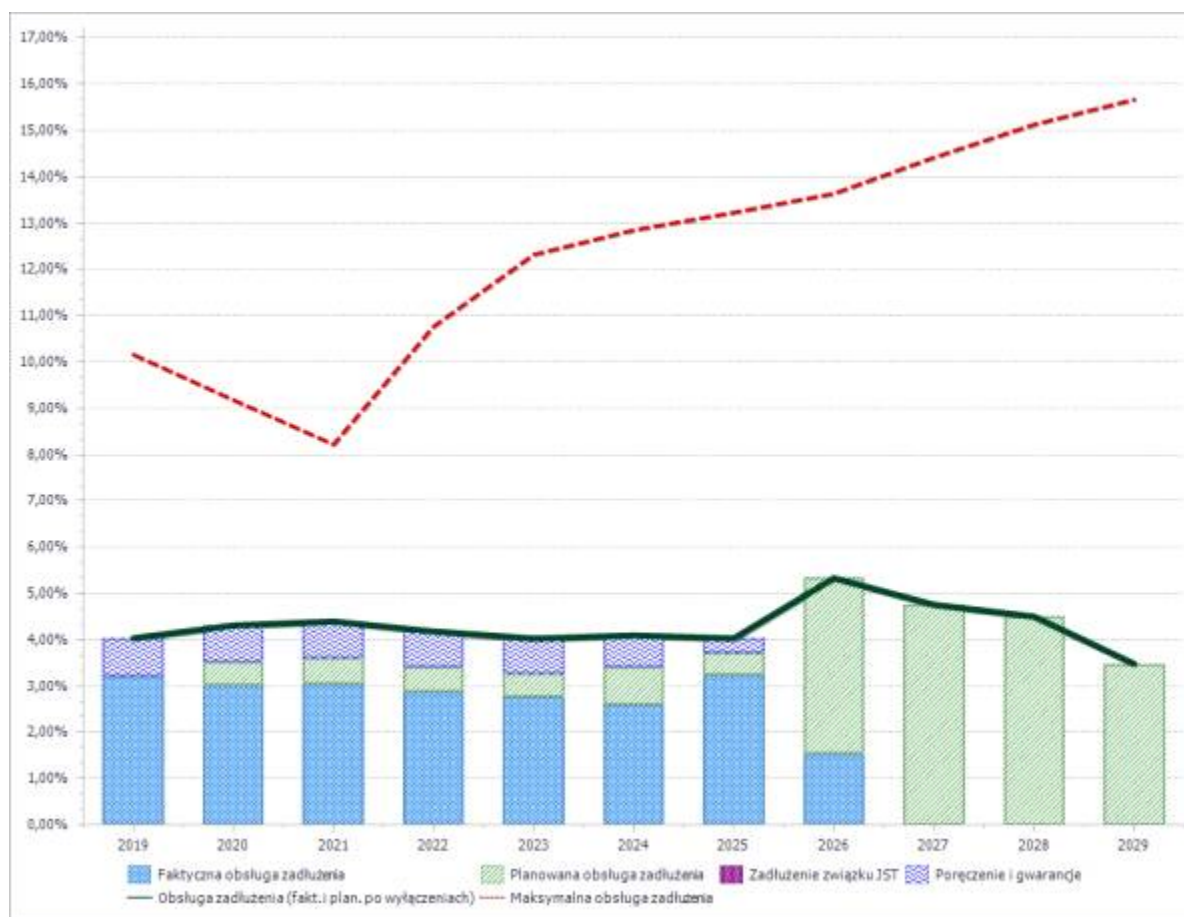
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,60%	3,93%	4,09%	4,02%	4,02%	3,79%	4,03%
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,21%	8,17%	7,20%	9,42%	11,86%	12,40%	13,06%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	Rok 2030		
Obsługa zadłużenia	3,92%	4,44%	4,22%	4,01%	3,56%		

(fakt. i plan. po wył.)				
Maksymalna obsługa zadłużenia	13,64%	14,42%	15,13%	15,67%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak

16,04%

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



W zakresie pozycji 11.1.załącznika nr 1 – wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – ujęto tylko wynagrodzenia osobowe, bezosobowe wraz z pochodnymi z czwartą cyfrą finansowania „0”.

W części dotyczącej dochodów i wydatków w ramach projektów realizowanych z udziałem środków unijnych, w zakresie wydatków (kolumny 12.1 do 12.6.1.) wykazano również część wydatków z czwartą cyfrą finansowania „0” – są to wydatki niekwalifikowalne, ale w sposób bezpośredni związane z projektami.

8. Przedsięwzięcia

W załączniku wykazano wieloletnie przedsięwzięcia w zakresie wydatków inwestycyjnych, jak i bieżących, a mianowicie:

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3:
 - a) „Aktywni w powiecie gostyńskim - integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa - integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa (853/85395),
 - b) Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 7.2.2. - włączenie

- społeczne osób wykluczonych, walka z ubóstwem i wszelką dyskryminacją (853/85395),
- c) Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 9.1.2. - włączenie społeczne osób wykluczonych, walka z ubóstwem i wszelką dyskryminacją (853/85395),
 - d) „Lokalne Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi” – cel: poprawa i rozwój infrastruktury edukacyjnej (801/80195),
 - e) Nauka poprzez doświadczanie i eksperymentowanie w Lokalnym Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi (801/80195) *(w roku 2019 skorygowano błąd w zakresie kwoty o 9,00 zł w stosunku do WPF na lata 2018 – 2029 wg stanu na dzień 08.11.2018 r.)*,
 - f) „Przygody z nauką - kompleksowy program rozwojowy dla szkół w Gminie Krobia” w ramach projektów unijnych (801/80195),
 - g) Radosny MALUCH – pierwszy żłobek w Krobi (855/85505) – zapewnienie opieki nad dziećmi do lat 3,
 - h) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum –promocja projektu,
 - i) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – studium wykonalności,
 - j) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – - Centrum Biblioteczno - Kulturalne KROB_KULT,
 - k) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – przebudowa ciągu komunikacyjnego ulic: Szkolnej, Plac Kościuszki, Ogród Ludowy i Prof.. Józefa Zwierzyckiego - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona,
 - l) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - renowacja zbiornika wodnego wokół Wyspy Kasztelańskiej wraz z przepustem do Rowu Krobskiego oraz przebudową Rowu Krobskiego i terenów przyległych - cel: utrwalenie dziedzictwa kulturowego oraz rewitalizacja przestrzeni,
 - m) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - przebudowa Rynku- poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz infrastruktury gminnej,
 - n) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Wyspa Kasztelańska - centrum kulturalne i społeczne,
 - o) Wspieramy rozwój edukacji przedszkolnej w Krobi – poprawa dostępności edukacji przedszkolnej,
 - p) Wykorzystanie OZE w celu optymalizacji zużycia energii w gminnych obiektach użyteczności publicznej - świetlica wiejska w Potarzycy – lata 2019 – 2020,
 - q) Wykorzystanie OZE w celu optymalizacji zużycia energii w gminnych obiektach użyteczności publicznej - świetlica wiejska w Sułkowicach – lata 2019 – 2020

Wszystkie pozycje w tej części są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2019.

2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:

- a) Zaprojektowanie oraz przebudowa ul. 1 Maja i ul. Kasztelańskiej w Krobi – cel: usprawnienie warunków komunikacji,

Wszystkie pozycje w tej części są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2019.

2. Inne programy, projekty i zadania:

I. BIEŻĄCE

- a) Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych,
- b) Modernizacja i konserwacja oświetlenia drogowego - poprawa bezpieczeństwa ruchu pojazdów i pieszych,
- c) Przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej w związku z ubieganiem się przez Gminę Krobia o środki zewnętrzne na działania oświatowe,
- d) Szkolenia dla interesariuszy Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w zakresie idei proekologicznej - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- e) Umowa - ubezpieczenie mienia gminy - zapewnienie ochrony mienia gminnego,
- f) Wykonanie usługi oświetleniowej na terenie Gminy Krobia w nowych lokalizacjach, cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- g) „Umowa w zakresie optymalizacji zarządzania długiem”
- h) Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Krobia.
- i) Zimowe utrzymanie dróg,
- j) Umowa w zakresie obsługi bankowej budżetu gminy Krobia

Wszystkie pozycje w tej części są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2019.

II. MAJĄTKOWE

- k) Budowa ciągów pieszo - rowerowych na terenie Gminy Krobia - cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona środowiska naturalnego,
- l) Budowa dwóch budynków mieszkalnych jednorodzinnych w zabudowie bliźniaczej wraz z instalacją gazową i przydomową oczyszczalnią ścieków w Domachowie,
- m) Budowa i modernizacja dróg i chodników w Gminie, cel: usprawnienie warunków komunikacji,
- n) Dotacja celowa dla GCKiR w Krobi na zadanie inwestycyjne: „Przebudowa i remont budynku GCKiR w Krobi”
- o) Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie, cel: poprawa warunków do uprawiania sportu przez mieszkańców,
- p) Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz zastosowanie nowoczesnego oświetlenia hybrydowego - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- q) Modernizacja oświetlenia wewnętrznego wraz z instalacją systemu inteligentnego zarządzania budynkami oraz wymiana sprzętu biurowego w budynkach użyteczności - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- r) Przebudowa i budowa gminnych ciągów komunikacyjnych w Krobi: ul. Sobieskiego, ul. Korczaka, ul. Odrodzenia, ul. Kopernika, ul. Zachodnia, ul. Cicha, ul. Kwiatowa, ul. Południowa oraz ul. Targowa,
- s) Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – budowa i przebudowa gminnych ciągów komunikacyjnych ulic: Polnej, Targowej oraz łącznika ulic: Polnej, Targowej i Kobylińskiej - cel: usprawnienie warunków komunikacji oraz rewitalizacja Miasta,
- t) Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej,
- u) Utworzenie placówki opieki nad dziećmi do lat 3 – MALUCH +,
- v) Zakup pojazdów niskoemisyjnych oraz ECO-DRIVING - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- w) Pomoc finansowa dla Gminy Pępowo na zadanie: "Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w m. Pępowo" - poprawa środowiska naturalnego, ochrona wód przed zanieczyszczeniem - dodanie nowego zadania do przedsięwzięć ze wskazaniem limitów na lata 2019 – 2020,

x) Przebudowa budynku administracyjnego w Krobi przy ul. Powstańców Wlkp. 126.

W zakresie dwóch przedsięwzięć, tj. „Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – studium wykonalności” oraz „Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - renowacja zbiornika wodnego wokół Wyspy Kasztelańskiej wraz z przepustem do Rowu Krobskiego oraz przebudową Rowu Krobskiego i terenów przyległych” wpisano okres realizacji przedsięwzięcia na rok 2019, natomiast na ten rok nie ustalono limitu środków. Jest to związane z tym, że na zadania te zostały wydatkowane środki, natomiast projekty te są przedmiotem wniosku Gminy Krobia w ramach rewitalizacji, który został złożony w Urzędzie Marszałkowskim. Wydatki te są kosztami kwalifikowanymi w projekcie i konieczne jest ich wskazanie w dokumentach finansowych Gminy Krobia.

W zakresie przedsięwzięcia: „Umowa - ubezpieczenie mienia gminy - zapewnienie ochrony mienia gminnego” ostatnia płatność nastąpi w roku 2020, a umowa obowiązuje do roku 2021. W zakresie projektu „Wspieramy rozwój edukacji przedszkolnej w Krobi – poprawa dostępności edukacji przedszkolnej” czy „Radosny Maluch ...” (część inwestycyjna projektu) okres realizacji wskazano od roku 2019 (przygotowanie procedur zamówień publicznych), a płatności zaplanowano zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie od roku 2020.

Gmina Krobia realizuje zadanie wieloletnie pn. „Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 9.1.2” z udziałem środków UE. Zadanie jest zaplanowane w WPF na lata 2019 – 2030 na lata 2019 i 2020 w zakresie następujących kwot na część inwestycyjną:

2019 – 2 179 957,93 zł,

2020 – 2 224 957,93 zł.

Razem: 4 404 915,86 zł.

W związku z zapisami umowy z Wykonawcą i brakiem możliwości oszacowania dokładnej kwoty płatności na rok 2019, w niniejszym WPF na lata 2019 i 2020 pozostawiono wskazane powyżej kwoty limitów, natomiast w WPF Gminy Krobia na rok 2020 – 2030, pełną kwotę zobowiązania proponuje się ująć w zakresie roku 2020. Pełną kwotę tj. 4 404 915,86 zł proponuje się zabezpieczyć również w uchwale budżetowej na rok 2020.