

Uchwała Nr LXVII/554/2023

Rady Miejskiej w Krobi

z dnia 23 listopada 2023 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr LIV/458/2022 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2023 – 2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), uchwala się , co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr LIV/458/2022 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2023 – 2031, 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 LXVII/554/2023
Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 23 listopada 2023 r.
**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia
na lata 2023 – 2031**

Dokonuje się zmiany załącznika nr 1 w wyniku m.in. zmiany w planie dochodów i wydatków na rok 2023 oraz aktualizacji kwot na rok 2024 (kwoty zgodne z projektem budżetu na rok 2024).

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 września 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krobia:

1. Dochody ogółem zwiększono o 374 977,57 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 418 062,57 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 43 085,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 374 977,57 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 355 477,57 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 19 500,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie

W zakresie załącznika nr 2 dokonuje się zmian w zakresie przedsięwzięcia „Świadczenie usługi oświetleniowej” – zwiększenie limitu na lata 2024 – 2029 oraz:

- BUDOWA OŚWIETLENIA OSIEDLA W OBRĘBIE ULIC: KLONOWA, DĘBOWA, LIPOWA, AKACJOWA ORAZ POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH W KROBI – zmniejszenie o 7 500,00 zł w roku 2023, łącznych nakładów oraz limitu zobowiązań,
- BUDOWA OŚWIETLENIA OSIEDLA W OBRĘBIE ULIC: NORWIDA, SZYMBORSKIEJ, TUWIMA, FREDRY ORAZ SIENKIEWICZA W KROBI – zmniejszenie o 9 000,00 zł w roku 2023, łącznych nakładów oraz limitu zobowiązań.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na
lata 2023-2031**

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 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krobia za lata 2021 i 2022 oraz Wytyczne Ministra

Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krobia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krobia została przygotowana na lata 2024-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Krobia wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto dane zgodne z uchwałą budżetową,
2. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
3. dla lat 2024-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń

brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. 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	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
------------------	------	---------------------	---------------------------------------

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie dochodów bieżących zastosowano wskaźnik inflacji.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości (wzrost stawek o 11,8% - projekt uchwały zostanie przedstawiony Radzie Miejskiej w Krobi na najbliższej sesji) oraz zasób nieruchomości Gminy Krobia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 13 396 345,00 zł, co stanowi 126,23% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r. W kwocie dochodów z podatku od nieruchomości w roku 2024 dokonano dodatkowego zwiększenia planu w zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 2 000 000,00 zł w związku z wielomilionową inwestycją prowadzoną przez największego przedsiębiorcę na terenie gminy i jednego z największych w powiecie. Zgodnie z deklaracjami inwestycja powinna zostać oddana do użytku w roku 2023, co spowoduje znaczny, dodatkowy w stosunku do stanu obecnego przypis w zakresie podatku od nieruchomości – budowle i budynki – prace na podstawie pozwolenia na budowę i decyzji 213/2022

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.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W latach prognozy nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia (w roku 2023 z tytułu faktycznej sprzedaży nieruchomości w Ziemlinie, Domachowie, Krobi i w gminie Wińsko oraz pozostałych składników majątku w kwocie 271 570,00 zł).

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 482 148,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

a) kwota 14 121 749,80 zł – środki w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład na podstawie otrzymanych przez Gminę Krobia promes na zadania:

- *Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej Pudlińskiej i Przedszkola Samorządowego Pudlińskiej – 3 239 091,06 zł*

- *Modernizacja dróg gminnych w miejscowościach: Bukownica, Chwałkowo, Domachowo, Potarzyca, Rogowo, Sułkowice, Wymysłowo, Żychlewo – 3 705 000,00 zł,*

- *Przebudowa i rozbudowa ulic Zachodniej, Janusza Korczaka oraz Jana III Sobieskiego w Krobi położonych w centrum miasta przy cmentarzach parafialnych – 5 382 158,74 zł,*

- *Termomodernizacja szkoły podstawowej w Starej Krobi, przedszkola w Krobi, termomodernizacja i przebudowa Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krobi – 1 795 500,00 zł,*

b) kwota 3 649 623,59 zł - dochody z tytułu realizacji projektów z udziałem środków unijnych § 6257 i 6259 na zadanie: „Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum. Środki przyjęto na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim w Poznaniu z dnia 17.07.2019 r. oraz w ramach PROW na przebudowę świetlicy w Gogolewie i zmianę sposobu ogrzewania, w tym:

- w łącznej kwocie 1 100 474,19 zł – podzadanie: „Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - przebudowa Rynku.

- w łącznej kwocie 2 549 149,40 zł – podzadanie: „Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Wyspa Kasztelańska”,

c) kwota 2 656 062,70 zł - dochody z tytułu otrzymania środków z BGK na wniesienie udziałów do Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej KZN Wielkopolska sp. z o.o.,

d) kwota 54 711,91 zł – dotacja celowa (inwestycyjna) z tytułu realizacji funduszu sołeckiego w roku 2022.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 5 246 095,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

a) środki w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład i innych środków z Funduszu COVID-19 na podstawie otrzymanych przez Gminę Krobia promes na zadania:

- zadanie: *Budowa stadionu sportowego w Krobi* - 3 998 000,00 zł – na podstawie wstępnej promesy z dnia 11.10.2023 r. o przyznaniu kwoty 7 996 000,00 zł (1/2 kwoty planowana w budżecie w roku 2024) - pozostała kwota 3 998 000,00 zł w roku 2025,
- środki na podstawie trzech wstępnych promes w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (kwoty 490 000,00 zł – promesa z dnia 14.08.2023 r., oraz kwoty 441 000,00 zł i 237 160,00 zł – wstępne promesy z dnia 29.03.2023 r.) – razem 1 168 160,00 zł,
- środki unijne – 79 935,00 zł - dotyczy dochodów z realizacji projektu z udziałem środków unijnych w ramach PROW pn. „Wykorzystanie OZE w celu optymalizacji zużycia energii elektrycznej w gminnych obiektach użyteczności publicznej – świetlice Gogolewo i Sułkowie” – umowa o przyznaniu pomocy z dnia 03.08.2023 r.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 3 998 000,00 zł - zadanie: *Budowa stadionu sportowego w Krobi* – na podstawie wstępnej promesy z dnia 11.10.2023 r. o przyznaniu kwoty 7 996 000,00 zł (pozostała 1/2 kwoty).

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Krobia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Krobia oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2031	0,00%	50,00%	50,00%
inne	2025-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W roku 2023 w budżecie ujęto kwoty na wynagrodzenia i pochodne w wysokości 26 569 310,06, a w 2024 r. w projekcie budżetu Gminy Krobia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 068 264,05 zł, co jest związane z prognozowanym wzrostem wynagrodzeń, w tym wynagrodzeń minimalnych. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Krobia planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF nie są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych w zakresie roku 202 i 2024 – kwota wykazana w kolumnie 2.1.2. jest zgodna z kwotą w budżecie na rok 2023 i w projekcie budżetu na 2024. Kwota dotycząca roku 2023 wynikająca z uchwał/umów poręczeniowych to 449 350,80 zł, a na rok 2024 wynikająca z uchwał/umów poręczeniowych to 423 400,80 zł – są to zobowiązania niewymagalne, zabezpieczono kwotę 17 200,00 zł w roku 2023 i 15 200,00 zł w roku 2024. W związku ze zmianą przepisów nie zaplanowano wszystkich środków na potencjalne wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na podstawie podjętych w minionych latach uchwał w sprawie poręczeń na rzecz MZWiK w Strzelcach Wielkich - są to zobowiązania niewymagalne – nowe brzmienie art. 212 w ust. 1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych - art. 14 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (Dz. U. 2023 r. poz. 1630, z późn. zm.). W zakresie roku 2025 kwoty wykazane w kolumnie 2.1.2. są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji

Prognozy wydatków Gminy Krobia dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Pozostałe wydatki bieżące

W związku z sytuacją gospodarczą w kraju i związanymi z tym konsekwencjami dla budżetu Gminy Krobia przewiduje się wprowadzanie oszczędności w budżecie na 2023 r. i konsekwentnie na rok 2024 Mają w tym pomóc inwestycje realizowane m.in. przy wsparciu środków z Polskiego Ładu, a związane z termomodernizacją budynków czy zwiększeniem efektywności energetycznej, które są wskazane m.in. w budżecie na rok 2023 oraz realizowane częściowo w roku 2022. Już od roku 2021 realizowane są działania dotyczące optymalizacji zatrudnienia w Urzędzie Miejskim w Krobi oraz jednostkach organizacyjnych, utworzone zostało Centrum Usług Wspólnych. Kolejne działania optymalizacyjne realizowane będą w zakresie obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2023-2031. Na rok 2023 i 2024 zadanie inwestycyjne dotyczą w ponad 90% przedsięwzięć, na które już pozyskano środki zewnętrzne. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 040 714,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - rozliczenie projektów unijnych: Krobskie Centrum Usług Społecznych, Nauka poprzez doświadczanie ... i Cyfrowa Gmina - jak również przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia – 447 185,79 zł,
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 7 593 528,21 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

W budżecie (projekcie) na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 809 286,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 000 000,00 zł; z kwoty planowanego nowego długu w wysokości 2 500 000,00 zł, kwota 1 000 000,00 na ten moment miałyby pokryć deficyt na rok 2024, a 1 500 000,00 zł przeznaczona byłaby na spłatę zobowiązań z lat wcześniejszych (wykup serii obligacji).
2. wolnych środków – 3 809 286,00 zł – kwota została ustalona na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4751.1.9.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 r. w sprawie przyznania dodatkowej kwoty z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej - w planie rozchodów w roku 2023 kwotę tę ujęto jako przelewy na rachunki lokat celem wykorzystania ich do sfinansowania deficytu na rok przyszły.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Krobia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	84 257 124,35	91 297 838,53	-7 040 714,00
2024	66 531 335,26	71 340 621,26	-4 809 286,00
2025	67 795 934,00	66 545 934,00	1 250 000,00
2026	65 775 671,00	63 525 671,00	2 250 000,00
2027	67 420 062,00	64 670 062,00	2 750 000,00
2028	69 105 563,00	66 355 563,00	2 750 000,00
2029	70 833 201,00	68 033 201,00	2 800 000,00
2030	72 604 030,00	69 854 030,00	2 750 000,00
2031	74 419 131,00	71 469 131,00	2 950 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Na rok 2023 planuje się nadwyżkę bieżącą w wysokości 765 493,75 zł, dochody bieżące pokrywają wydatki bieżące, gdyż do budżetu wprowadza się dodatkowe środki na uzupełnienie dochodów gmin z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w kwocie 3 809 286,00 zł na podstawie pisma Ministra Finansów. Bez ujęcia tej kwoty odnotowano by znaczny (ok. 3,1 mln zł) deficyt bieżący. Należy jednak dodać, że obecne zapisy pozwalają, aby ujemny bilans operacyjny został skorygowany o środki wymienione w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, co z kolei pozwala na spełnienie warunku z art. 242 ustawy o finansach publicznych - art. 2, 6 i 8 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r. poz. 1964).

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

Suma kwoty wolnych środków, przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków oraz przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze

szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach według danych na podstawie ksiąg rachunkowych na koniec 2022 r. wynosi 13 942 380,09 zł, w tym

- wolne środki – 13 495 194,30 zł,
- środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacje na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 270 643,64 zł (rozliczenie projektów unijnych: Krobskie Centrum Usług Społecznych, Nauka poprzez doświadczenie ... i Cyfrowa Gmina),
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu 176 542,15 zł.

W roku budżetowym na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu przychody zaplanowano na poziomie 12 450 000,00 zł. Przychody Gminy Krobia w 2023 r. obejmują:

1. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 r. – 11 902 814,21 zł,
2. przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 270 643,64 zł,
3. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 176 542,15 zł,
4. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł.

W roku budżetowym 2024 przychody zaplanowano na poziomie 6 409 286,00 zł. Przychody Gminy Krobia w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł – planuje się kredyt, który powinien zostać spłacony w roku 2031 z przeznaczeniem na sfinansowanie zadań inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu nie podjęto stosownych uchwał w tym zakresie, a zasadność zaciągnięcia tego długu będzie ostatecznie uzależnione od kwoty wolnych środków i kształtowania się dochodów w roku 2024
2. wolne środki – 3 809 286,00 zł – kwota została ustalona na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4751.1.9.2023 z dnia 18 sierpnia 2023 r. w sprawie przyznania dodatkowej kwoty z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej - w planie rozchodów w roku 2023 kwotę tę ujęto jako przelewy na rachunki lokat celem wykorzystania ich do sfinansowania deficytu na rok przyszły.
3. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł;

Ponadto w okresie prognozy planuje się również przychód z kredytów w roku 2025 w wysokości 750 000,00 zł (spłata w roku 2030 w wysokości 300 000,00 zł i w roku 2031 w wysokości 450 000,00 zł).

5. Rozchody

W roku budżetowym 2023 oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Krobia obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych- 1 500 000,00 zł;

2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu – 100 000,00 zł.
3. przelewy na rachunki lokat – 3 809 286,00 zł.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Krobia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w roku 2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krobia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2024	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2025	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00
2027	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2028	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2029	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00
2030	2 450 000,00	300 000,00	2 750 000,00
2031	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 17 819 563,68 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 567 123,12 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 33,77%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	17 819 563,68	-	-
2024	18 567 123,12	54 984 864,38	33,77%
2025	17 059 072,53	57 135 143,00	29,86%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

6a. Dodatkowe informacje o kwocie długu.

Jak już wspomniano powyżej, oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2024 r. wyniesie 1 067 123,12 zł (pozycja 6.1).

Gmina Krobia realizuje zadanie związane z poprawą efektywności oświetlenia drogowego. Podpisanie umowy nastąpiło w 2021 r. Kwoty limitów na przedsięwzięcie zostały ustalone w załączniku nr 2 w zakresie lat 2022 – 2028: „Świadczenie usługi oświetleniowej - poprawa jakości oświetlenia ulic, dróg i placów znajdujących się na terenie gminy Krobia”. Zobowiązanie z tego tytułu kwalifikuje się do zaliczenia na poczet długu publicznego, który będzie spłacany z wydatków bieżących – kwota 1 808 100,00 zł. W związku z powyższym kwotę tę ujęto w odpowiednich pozycjach załącznika nr 1 w zakresie kwoty nominalnej długu (np. kolumna 6 i 6.1), czy spłat w kolumnach 10.7,10.7.2, 10.7.2.1 i 10.7.2.1.1. Koszt dodatkowy związany z obsługą zobowiązania wliczono w kolumnie 2.1.3. w poszczególnych latach. Poniższa tabela prezentuje kwotę całego zobowiązania z podziałem na wartość nominalną i koszty obsługi zobowiązania.

Tabela 7. Podział kwoty zobowiązania z tytułu poprawy efektywności oświetlenia drogowego.

rok	wartość poprawy oświetlenia	nominalna efektywności	obsługa zobowiązania	razem
2022	241 583,77		89 648,57	331 232,34
2023	246 952,55		101 983,13	348 935,68
2024	252 440,56		48 172,85	300 613,41
2025	258 050,59		37 972,73	296 023,32
2026	263 785,26		27 546,02	291 331,28
2027	269 647,40		16 887,57	286 534,97
2028	275 639,87		5 992,27	281 632,14
	1 808 100,00		328 203,14	2 136 303,14

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie 766 993,75 zł, a w roku 2024 2 064 506,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Krobia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Krobia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	63 484 206,53	62 718 712,78	765 493,75	13 215 493,75
2024	61 285 240,26	59 220 734,26	2 064 506,00	5 973 792,00
2025	63 797 934,00	61 719 911,76	2 078 022,24	2 078 022,24
2026	65 775 671,00	63 055 511,00	2 720 160,00	2 720 160,00
2027	67 420 062,00	64 338 618,00	3 081 444,00	3 081 444,00
2028	69 105 563,00	65 779 591,00	3 325 972,00	3 325 972,00
2029	70 833 201,00	67 259 604,00	3 573 597,00	3 573 597,00
2030	72 604 030,00	68 790 181,00	3 813 849,00	3 813 849,00
2031	74 419 131,00	70 355 848,00	4 063 283,00	4 063 283,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

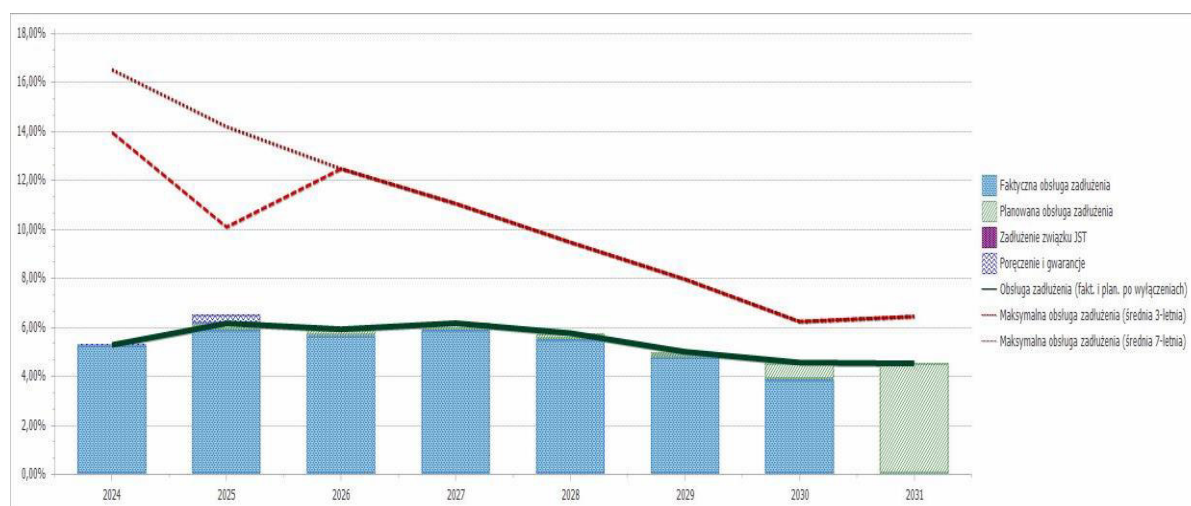
Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Krobia przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (przewidywane wykonanie)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,49%	16,94%	TAK	18,47%	TAK
2024	5,29%	15,04%	TAK	16,57%	TAK
2025	6,17%	12,71%	TAK	14,24%	TAK
2026	5,93%	11,04%	TAK	12,51%	TAK
2027	6,18%	9,62%	TAK	11,09%	TAK
2028	5,77%	8,04%	TAK	9,51%	TAK
2029	5,01%	6,53%	TAK	8,00%	TAK
2030	4,57%	6,27%	TAK	6,27%	TAK
2031	4,54%	6,46%	TAK	6,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wykres nr 1. Graficzne przedstawienie relacji faktycznego i maksymalnego poziomu zadłużenia.



Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Krobia spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno

relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Gmina Krobia od roku budżetowego 2022 korzysta z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 UoFP na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią, o czym Regionalna Izba Obrachunkowa została oficjalnie poinformowana w terminie określonym w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw – **Zarządzenie Burmistrza Krobi Nr 136/2021 z dnia 10.11.2021 r.**

Sytuacja Gminy Krobia jest na ten moment stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy od roku 2024 zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W związku z pogarszającą się sytuacją gospodarczą, wzrostem wydatków bieżących wskutek inflacji i nieproporcjonalnym wzrostem dochodów bieżących, konieczny jest stały monitoring w zakresie spełniania wskaźników i racjonalna oraz odpowiedzialna polityka dotycząca realizacji przedsięwzięć, które w przyszłości mogą generować oszczędności lub dodatkowe wydatki bieżące.

Burmistrz Krobi korzystając z upoważnienia zawartego w postanowieniach Uchwały Nr XL/342/2021 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 20 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2022 – 2030 „do zaciągania zobowiązań (...) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działalności Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy” oraz kierownicy jednostek działający z upoważnienia Burmistrza, zawarli umowy z Firmą ENEA SA wybraną w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na: „Dostawa energii elektrycznej dla Gostyńskiej Grupy Zakupowej energii elektrycznej w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2024 r. Kwota zobowiązania to 3 628 634,19 zł.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11),
- w zakresie poz. 2.1.1. ujęto wynagrodzenia z czwartą cyfrą finansowania paragrafu „0”

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

8. Przedsięwzięcia

W załączniku wykazano wieloletnie przedsięwzięcia w zakresie wydatków inwestycyjnych, jak i bieżących.

Kwoty wskazane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć w WPF na lata 2023 – 2031 są zgodne z projektem budżetu na rok 2023. Zadania są kontynuacją przedsięwzięć z roku 2022 i z lat wcześniejszych i kwoty są zgodne z kwotami ujętymi w WPF:

- Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 7.2.2,
- Doposażenie miejsca wokół Krobskiego Centrum Usług Społecznych,
- Wyposażenie pomieszczeń Krobskiego Centrum Usług Społecznych,
- Nauka poprzez doświadczanie i eksperymentowanie w Lokalnym Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - przebudowa Rynku.

- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Wyspa Kasztelańska - centrum kulturalne i społeczne ,
- Zaprojektowanie oraz przebudowa ul. 1 Maja i ul. Kasztelańskiej w Krobi,
- Realizacja grantu w ramach Międzynarodowego Funduszu Wyszehradzkiego - Budowanie mostów międzynarodowych - partnerstwo społeczne jako narzędzie wzmocnienia lokalnej ekonomii - wsparcie ekonomii społecznej”,
- Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Krobia,
- Umowa - ubezpieczenie mienia gminy - zapewnienie ochrony mienia gminnego –
- Umowa w zakresie obsługi bankowej i kasowej budżetu gminy Krobia,
- Zimowe utrzymanie dróg,
- Najem lokali na cele związane ze wspólną obsługą administracyjno - finansową jednostek organizacyjnych Gminy Krobia,
- Świadczenie usługi oświetleniowej,
- Zbieranie, transport i unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest na terenie Gminy Krobia,
- Dowozy uczniów do szkół,
- Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Krobia,
- Budowa stadionu sportowego w Krobi”,
- Termomodernizacja szkoły podstawowej w Starej Krobi, przedszkola w Krobi, termomodernizacja i przebudowa Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krobi,
- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Krobia – wpłata dla MZWiK w Strzelcach Wielkich,
- BUDOWA OŚWIETLENIA OSIEDLA W OBRĘBIE ULIC: KLONOWA, DĘBOWA, LIPOWA, AKACJOWA ORAZ POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH W KROBI,
- BUDOWA OŚWIETLENIA OSIEDLA W OBRĘBIE ULIC: NORWIDA, SZYMBORSKIEJ, TUWIMA, FREDRY ORAZ SIENKIEWICZA W KROBI.
- Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem oraz zadaszeniem w Gostkowie. - rozwój bazy edukacyjnej o sportowej,
- Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Nieparcie - poprawa efektywności energetyczne - ochrona środowiska naturalnego

9.Dodatkowe informacje.

a) Kontynuacja wieloletnich przedsięwzięć i spójność z WPF na lata 2022 - 2030:

Wszystkie pozycje są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2023 i w większości zgodne z załącznikiem nr 2 do WPF na lata 2022 – 2030 po zmianach (różnice wykazano powyżej) jak również z projektem budżetu na rok 2024,

b) W zakresie 3 zadań: Termomodernizacja szkoły podstawowej w Starej Krobi, przedszkola w Krobi, termomodernizacja i przebudowa Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krobi ustanowiono limit na rok 2022 i 2023, okres realizacji lata 2021 – 2023, gdyż w roku 2021 sporządzono wniosek o dofinansowanie, który został pozytywnie zweryfikowany i na zadanie otrzymano środki w ramach Polskiego Ładu.

c) w zakresie przedsięwzięcia „Budowa stadionu sportowego w Krobi” limit określono na rok 2023 2024 i 2025. W roku 2022 przeprowadzono postępowanie na dokumentację , nastąpiło zawarcie umowy, a płatność planuje się na rok 2023,

d) w zakresie przedsięwzięcia „Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Krobia” limit określono na rok 2023. W roku 2022 pozyskano środki, planuje się przeprowadzenie postępowania , zawarcie

umowy, a płatność na rok 2023,

e) w zakresie przedsięwzięć: „Doposażenie miejsca wokół Krobskiego Centrum Usług Społecznych” oraz „Wyposażenie pomieszczeń Krobskiego Centrum Usług Społecznych” – wydatki dotyczą jedynie roku 2023, natomiast ich realizacja jest ściśle związana z projektem Krobskie Centrum Usług Społecznych (środki zostały wyodrębnione z oszczędności z tego zadania), które jest realizowane od roku 2020.

f) w zakresie zadań „Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem oraz zadaszeniem w Gostkowie - rozwój bazy edukacyjnej o sportowej” oraz „Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Nieparcie - poprawa efektywności energetyczne - ochrona środowiska naturalnego” limity ustanowiono na rok 2024, natomiast okres realizacji to lata 2023 – 2024. W roku 2023 w zakresie tych zadań zostaną wszczęte postępowania lub zawarte umowy o świadczenie usług/wykonanie prac z terminem realizacji i płatności na rok 2024.

g) w zakresie przedsięwzięcia „Dowozy uczniów do szkół” - kwota w projekcie budżetu zgodna jest z WPF na lata 2023 – 2031 w zakresie finansowania tego zadania do miesiąca sierpnia 2024 r. W projekcie budżetu na rok 2024 zaplanowano na te zadania kwotę 1 586 221,00 zł (dział 801, rozdział 80113, § 4300), natomiast w WPF na lata 2023 – 2031 i 2024 -2031 ujęto kwotę 866 253,00 zł stanowiącą zabezpieczenie obecnie realizowanej umowy (do dnia 31.08.2024 r.).

Sporządził: Damian Walczak