


**w sprawie przyjęcia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Krobia na lata 2024 – 2031**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2024 - 2031 w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2024 – 2031 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Krobi oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie dniem podpisania.

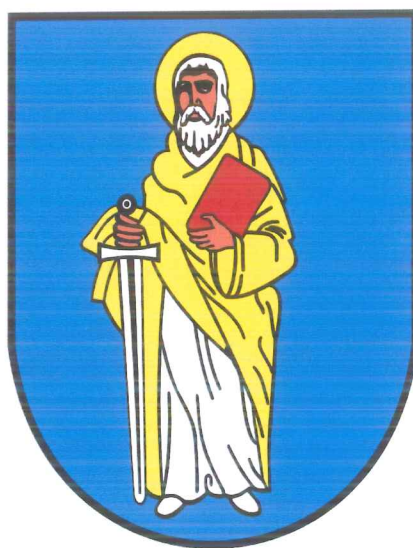

BURMISTRZ
Łukasz Kubiak

PROJEKT

WPF

GMINY KROBIA

na lata 2024 - 2031



Krobia, dnia 8 listopada 2023 r.

Uchwała Nr/...../2023

Rady Miejskiej w Krobi

z dnia grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia
na lata 2024 – 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.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krobia na lata 2024 - 2031 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz wieloletnich przedsięwzięć finansowych wraz z limitami wydatków w poszczególnych latach oraz limitami zobowiązań z nimi związanymi, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Krobi do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) 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.

2. Upoważnia się Burmistrza Krobi do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Krobi do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Krobi.

§ 4. Traci moc Uchwała LIV/458/2022 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 19 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2023 – 2031.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2024-2031

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%

Zródło: 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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2031 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 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)
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 roku budżetowym 2024, jak również w latach prognozy nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

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 Sułkowice” – 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 2024 r. w budżecie Gminy Krobia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 068 264,05 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 521 890,71 zł. 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 2024 – kwota wykazana w kolumnie 2.1.2. jest zgodna z kwotą w projekcie budżetu. Kwota dotycząca roku 2024 wynikająca z uchwał/umów poręczeniowych to 423 400,80 zł – są to zobowiązania niewymagalne, zabezpieczono kwotę 15 200,00 zł. 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.

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 2024-2031. Na rok 2024 zadania inwestycyjne dotyczą w znacznej większości 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 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]
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.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

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

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta i Gminy Krobia zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta i Gminy Krobia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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
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 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Krobia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Miasta i Gminy Krobia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
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

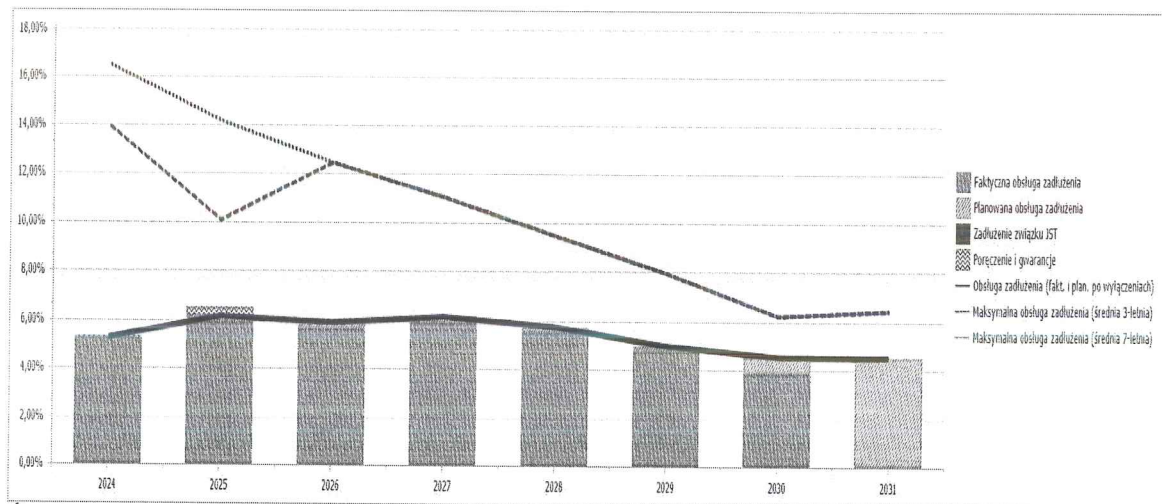
Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Krobia przedstawiono w tabeli poniżej.

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)
2024	5,29%	16,44%	TAK	16,54%	TAK
2025	6,17%	14,10%	TAK	14,21%	TAK
2026	5,93%	12,38%	TAK	12,49%	TAK
2027	6,18%	10,97%	TAK	11,07%	TAK
2028	5,77%	9,38%	TAK	9,49%	TAK
2029	5,01%	7,88%	TAK	7,98%	TAK
2030	4,57%	6,15%	TAK	6,25%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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 2025 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.

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.

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.

9. Przedsięwzięcia

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

Kwoty wskazane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć w WPF na lata 2024 – 2031 są zgodne z projektem budżetu na rok 2024. Zadania są kontynuacją przedsięwzięć z roku 2023 i z lat wcześniejszych i kwoty są zgodne z kwotami ujętymi w WPF:

- 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,
- Świadczenie usługi oświetleniowej,
- Dowozy uczniów do szkół,
- Budowa stadionu sportowego 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, TUVIMA, 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.

10. Dodatkowe informacje.

a) Kontynuacja wieloletnich przedsięwzięć i spójność z WPF na lata 2023 - 2031:

Wszystkie pozycje są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2024 i w większości zgodne z załącznikiem nr 2 do WPF na lata 2023 – 2031 po zmianach (różnice wykazano poniżej),

b) 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,

c) w zakresie przedsięwzięcia „Świadczenie usługi oświetleniowej” - kwota w projekcie budżetu na rok 2024 i limit zobowiązań na lata 2024 – 2028 w projekcie WPF na lata 2024 – 2031 jest wyższy niż w WPF na lata 2023 – 2031 – nastąpiła aktualizacja harmonogramu finansowego i nowa kwota zostanie zaproponowana do wprowadzenia do WPF na lata 2023 – 2031 na najbliższej sesji Rady Miejskiej w Krobi”

d) 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.)

e) w zakresie zadań „Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem oraz zadaniem w Gostkowie - rozwój bazy edukacyjnej i 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/i zawarte umowy o świadczenie usług/wykonanie prac z terminem realizacji i płatności na rok 2024.

Sporządził: Damian Walczak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr/2023 Krobia z dnia12.2023 r. - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krobia na lata 2024 - 2031

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	1	z tego:					z tego:				z tego:		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Lp													
2024	66 531 335,26	12 183 278,00	1 611 352,00	20 156 799,00	6 400 375,88	20 933 435,38	13 396 345,00	5 246 095,00	0,00	5 246 095,00			
2025	67 795 934,00	12 682 792,00	1 677 417,00	20 983 228,00	6 662 791,00	21 791 706,00	13 945 595,00	3 998 000,00	0,00	3 998 000,00			
2026	65 775 671,00	13 075 959,00	1 729 417,00	21 633 708,00	6 869 338,00	22 467 249,00	14 377 908,00	0,00	0,00	0,00			
2027	67 420 062,00	13 402 868,00	1 772 652,00	22 174 551,00	7 041 071,00	23 028 930,00	14 737 356,00	0,00	0,00	0,00			
2028	69 105 563,00	13 737 929,00	1 816 968,00	22 728 915,00	7 217 098,00	23 604 653,00	15 105 790,00	0,00	0,00	0,00			
2029	70 833 201,00	14 081 377,00	1 862 392,00	23 297 138,00	7 397 525,00	24 194 769,00	15 493 435,00	0,00	0,00	0,00			
2030	72 604 030,00	14 433 411,00	1 908 952,00	23 879 566,00	7 582 463,00	24 799 638,00	15 870 521,00	0,00	0,00	0,00			
2031	74 419 131,00	14 794 245,00	1 956 676,00	24 476 555,00	7 772 025,00	25 419 629,00	16 257 284,00	0,00	0,00	0,00			

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				wydatki na obsługę długu ^x
2024	71 340 621,26	59 220 734,26	28 068 264,05	15 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 172,85	0,00	0,00	0,00	12 119 887,00	3 573 220,00
2025	66 545 934,00	61 719 911,76	29 036 619,00	199 847,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	4 826 022,24	280 220,00
2026	63 525 671,00	63 055 511,00	29 893 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	981 250,00	0,00	0,00	0,00	470 160,00	280 220,00
2027	64 670 062,00	64 338 618,00	30 640 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712 500,00	0,00	0,00	0,00	331 444,00	280 220,00
2028	66 355 563,00	65 779 591,00	31 421 862,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 500,00	0,00	0,00	0,00	575 972,00	0,00
2029	68 033 201,00	67 259 604,00	32 223 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 000,00	0,00	0,00	0,00	773 597,00	0,00
2030	69 854 030,00	68 790 181,00	33 044 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 500,00	0,00	0,00	0,00	1 063 849,00	0,00
2031	71 469 131,00	70 355 846,00	33 870 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 113 283,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6) ustawy ^x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2024	-4 809 286,00	0,00	0,00	6 409 286,00	2 500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 809 286,00	3 809 286,00			
2025	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	2 250 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	2 750 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	2 750 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	2 750 000,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	2 950 000,00	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1	
						na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
LP	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licznica kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	18 567 123,12	1 067 123,12	2 064 506,00	5 973 792,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 059 072,53	809 072,53	2 078 022,24	2 078 022,24		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 545 287,27	545 287,27	2 720 160,00	2 720 160,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 525 639,87	275 639,87	3 081 444,00	3 081 444,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	3 325 972,00	3 325 972,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 700 000,00	0,00	3 573 597,00	3 573 597,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	3 813 849,00	3 813 849,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 063 283,00	4 063 283,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.1	8.3			
2024	5,29%	6,32%	16,44%	16,54%	TAK	TAK
2025	6,17%	6,31%	14,10%	14,21%	TAK	TAK
2026	5,93%	6,73%	12,38%	12,49%	TAK	TAK
2027	6,18%	6,73%	10,97%	11,07%	TAK	TAK
2028	5,77%	6,70%	9,38%	9,49%	TAK	TAK
2029	5,01%	6,23%	7,88%	7,98%	TAK	TAK
2030	4,57%	6,21%	6,15%	6,25%	TAK	TAK
2031	4,54%	6,21%	6,46%	6,46%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	79 935,00	79 935,00	79 935,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczki przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
		Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania o charakterze inwestycyjnym, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1						
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2024		0,00	0,00	0,00	1 574 566,41	5 645 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	431 023,32	4 760 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	326 331,28	280 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	566 754,97	280 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	281 632,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr .../.../2023 Krobia z dnia12.2023 r. - Wykaz przedsięwzięć

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 833 159,54	5 211 243,32	606 551,28	566 754,97	281 632,14	
1.a	- wydatki bieżące				8 087 059,54	431 023,32	326 331,28	286 534,97	281 632,14	
1.b	- wydatki majątkowe				12 746 100,00	4 780 220,00	280 220,00	280 220,00	0,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego			20 833 159,54	7 220 286,41	5 211 243,32	606 551,28	566 754,97	281 632,14	
1.3.1	- wydatki bieżące			8 087 059,54	1 574 566,41	431 023,32	326 331,28	286 534,97	281 632,14	
1.3.1.3	Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Krobia - stworzenie warunków rozwojowych dla mieszkańców	Urząd Miejski	2017	2024	375 161,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.4	Umowa - ubezpieczenie mienia gminy - zapewnienie ochrony mienia gminnego (754775412/4300, 801/80101/4430, 801/80104/4430, 852/85219/4430, 900/90095/4430)	Urząd Miejski	2018	2024	1 169 329,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.5	Umowa w zakresie obsługi bankowej i kasowej budżetu gminy Krobia - zapewnienie bieżących przepływów finansowych	Urząd Miejski	2019	2026	289 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	
1.3.1.8	Zimowe utrzymanie dróg - zapewnienie bezpieczeństwa uczestnikom ruchu drogowego	Urząd Miejski	2017	2025	927 700,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.11	Świadczenie usługi oświetleniowej - poprawa jakości oświetlenia ulic, dróg i placów znajdujących się na terenie gminy Krobia - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2021	2028	2 136 303,14	296 023,32	291 331,28	286 534,97	281 632,14	
1.3.1.13	Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KROBI	2021	2024	3 189 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe			12 746 100,00	5 645 720,00	4 780 220,00	280 220,00	280 220,00	0,00	
1.3.2.19	Budowa stadionu sportowego w Krobi - poprawa warunków do uprawiania sportu	Urząd Miejski	2022	2025	9 450 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.21	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Krobia - wpięta dla MZWiK w Strzelcach Wielkich - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2022	2027	2 301 100,00	280 220,00	280 220,00	280 220,00	0,00	
1.3.2.22	BUDOWA OŚWIETLENIA OSIEDLA W OBRĘBIE ULIC: KLONOWA, DEBOWA, LIPOWA, AKACJOWA ORAZ POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH W KROBI - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu	Urząd Miejski	2023	2024	367 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	13 886 468,12
1.a	0,00	0,00	0,00	2 900 086,12
1.b	0,00	0,00	0,00	10 986 380,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	13 886 468,12
1.3.1	0,00	0,00	0,00	2 900 086,12
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	172 700,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	1 456 135,12
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	866 253,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	10 986 380,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	9 300 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	1 120 680,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	163 500,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.23	BUDOWA OŚWIECENIA OSIEDLA W OBRĘBIE ULIC: NORWIDA, SZYMBORSKIEJ, TUJIMA, FREDRY ORAZ SIENKIEWICZA W KROBI - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu	Urząd Miejski	2023	2024	492 000,00	246 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem oraz zadaniem w Gostkowie. - rozwój bazy edukacyjnej o sportowej	Urząd Miejski	2023	2024	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Poprawa efektywności energetycznej budynku Szkoły Podstawowej w Nieparcie - poprawa efektywności energetyczne - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2023	2024	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	246 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	56 000,00