

Uchwała Nr LI/437/2018
Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 25 września 2018 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXIX/351/2017 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2018 – 2028**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), uchwała się , co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXXIX/351/2017 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2018 – 2028 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 LI/437/2018
Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 25 września 2018 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXIX/351/2017 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2018 – 2028**

Dokonuje się zmiany załącznika nr 1 w wyniku zmiany w planie dochodów, wydatków, limitów na przedsięwzięcia oraz informacji uzupełniających.

Dokonuje się też zmian w zakresie wykazu przedsięwzięć.

Dodaje się nowe zadanie:

a) Budowa dwóch budynków mieszkalnych jednorodzinnych w zabudowie bliźniaczej wraz z instalacją gazową i przydomową oczyszczalnią ścieków, i zmniejsza się limit na zadaniu: „Rozbudowa gminnego zasobu mieszkalnego”, cel: poprawa infrastruktury mieszkaniowej i warunków życia mieszkańców.

b) Utworzenie placówki opieki nad dziećmi do lat 3 – MALUCH +

Ponadto dokonuje się zmian:

- a) Modernizacja i konserwacja oświetlenia drogowego - poprawa bezpieczeństwa ruchu pojazdów i pieszych
- b) Dowozy uczniów do szkół,
- c) Modernizacja oświetlenia wewnętrznego wraz z instalacją systemu inteligentnego zarządzania budynkami oraz wymiana sprzętu biurowego w budynkach użyteczności - cel: ochrona środowiska naturalnego, zmniejszenie limitu na rok 2018,
- d) Budowa i modernizacja dróg i chodników w Gminie,
- e) Zakup pojazdów niskoemisyjnych oraz ECO-DRIVING - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- f) Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej,
- g) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – przebudowa ciągu komunikacyjnego ulic: Szkolnej, Ogród Ludowy i Prof. Józefa Zwierzyckiego - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona, zmniejszenie limitu na rok 2018
- h) Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – budowa i przebudowa gminnych ciągów komunikacyjnych ulic: Poznańskiej, Polnej, Targowej oraz łącznika ulic: Polnej, Targowej i Kobylińskiej - cel: usprawnienie warunków komunikacji oraz rewitalizacja Miasta – zmniejszenie limitu na rok 2018,
- i) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - przebudowa Rynku - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz infrastruktury gminnej – zmniejszenie limitu na rok 2018,

- j) Rewitalizacja Gminy Krobia - budowa, przebudowa, wyposażenie i zagospodarowanie obiektów kultury, budownictwa tradycyjnego oraz przestrzeni publicznej, zmniejszenie limitu na rok 2018
- k) Przebudowa drogi "Zapłocie" - Domachowo (przebudowa ciągu dróg w miejscowości Domachowo) - cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona środowiska naturalnego,
- l) Szkolenia dla interesariuszy Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w zakresie idei proekologicznej - cel: ochrona środowiska naturalnego,

Ponadto objaśnienia przyjętych wartości otrzymują nowe brzmienie:

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2018-2028.

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia jest projekt uchwały budżetowej na 2018 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krobia za lata 2015 i 2016, wartości planowane na koniec III kwartału 2017 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 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 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krobia została przygotowana na lata 2018-2028.

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

1. Założenia makroekonomiczne

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 12 października 2017 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2018 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- 2) dla lat 2019-2028 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%	3,30%	3,20%
Inflacja	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2025	2026	2027	2028			
PKB	3,10%	3,00%	2,90%	2,90%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2017 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2018 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2018 rok. Od 2019 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Krobica 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	
------------------	--

dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Wzrost o wskaźnik PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Wzrost o wskaźnik PKB
podatki i opłaty	Wzrost o wskaźnik inflacji
z podatku od nieruchomości	Wzrost o wskaźnik inflacji
z subwencji ogólnej	Wzrost o wskaźnik PKB
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Wzrost o wskaźnik PKB z uwzględnieniem zmian w dotacjach i środkach z tytułu realizacji projektów z udziałem funduszy zewnętrznych

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2018 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę z dnia 25 października 2017 r. w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok.

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

Od roku 2019 dokonuje się również zwiększenia wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych (od siłowni wiatrowych, których na terenie Gminy Krobia jest 11) w wysokości 530 000,00 zł rocznie. Nowelizacja przepisów o inwestycjach w zakresie elektrowni wiatrowych spowodowała zwiększenie przypisu podatkowego. W projekcjach nie uwzględniono tego wzrostu ze względu na toczący się spór z podatnikiem. Wskutek wyroku WSA ustalono konieczność opodatkowania całego obiektu uzasadniając to tym, że w myśl powyższej ustawy ustawodawca zniósł podział elementów elektrowni wiatrowych na części budowlane i niebudowlane, wskazując iż elektrownią wiatrową jest budowla składająca się z fundamentu, wieży i elementów technicznych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2018-2028 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2018 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 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 2018 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 8 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Kwota ta stanowi dochód z tytułu kolejnych rat za sprzedaż nieruchomości (mieszkania), które już wynikają z podjętych uchwał czy z bieżącej sprzedaży majątku trwałego (np. sprzedaż złomu).

W zakresie dochodów roku 2017 i 2018 ujęto dochody bieżące i majątkowe z tytułu dofinansowania projektu „Lokalne Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi”, „Przygody z Nauką”, Nauka poprzez doświadczenie i eksperymentowanie” oraz „Rozwój i integracja systemów informatycznych wspierających komunikację elektroniczną”, „Poprawa walorów krajobrazowo – przyrodniczych w Gminie Krobia poprzez zagospodarowanie stawów, rowów, wykonanie nasadzeń śródpolnych i przydrożnych” w związku z otrzymanymi informacjami oraz podpisanymi umowa z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego.

W zakresie dochodów z projektów ujęto również środki na zadania:

- Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 9.1.2. – w zakresie lat 2018 – 2019,
- Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 7.2.2. – w zakresie lat 2020 – 2022,
- Rozbudowa Lokalnego Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji I Innowacji w Krobi poprzez budowę nowego obiektu edukacji Ekologicznej – w zakresie lat 2018 – 2020, na podstawie opublikowanych list dofinansowania i otrzymanych pism z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu. Są to zadania finansowane ze środków unijnych.

W Zakresie dochodów majątkowych na rok 2019 ujęto również kwotę 209870,56 zł w związku z otrzymaną informacją z BGK o dofinansowaniu budowy lokali socjalnych w Domachowie.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt budżetu. W latach 2019-2028 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

W roku 2018 nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. W zakresie wydatków bieżących (np. na zakup energii planuje się zahamowanie wzrostu tych wydatków ze względu na realizację projektu: „Wykorzystanie OZE w celu optymalizacji zużycia energii w gminnych obiektach użyteczności publicznej”. Projekt ten pozwoli na zamontowanie urządzeń fotowoltaicznych wytwarzających „tanią” energię, która zostanie wykorzystana do bieżącego utrzymania infrastruktury gminnej.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2018-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

Wydatki majątkowe kontynuowane dotyczą tych wszystkich wydatków wpisanych w zakresie przedsięwzięć, których początek okresu realizacji został ustalony przed rokiem 2018 (za wyjątkiem dotacji inwestycyjnych na pomoc finansową).

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie. **Nadwyżka budżetowa od roku 2021 zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.**

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Krobia

	2018	2019	2020	2021
Dochody	55 560 423,63	56 683 709,87	55 956 321,58	55 667 163,00
Wydatki	61 704 423,63	58 417 709,87	55 356 321,58	54 167 163,00
Wynik budżetu	-6 144 000,00	-1 734 000,00	600 000,00	1 500 000,00
	2022	2023	2024	2025
Dochody	57 191 124,00	58 687 499,00	60 188 752,00	61 692 923,00
Wydatki	55 691 124,00	57 187 499,00	58 688 752,00	59 692 923,00
Wynik budżetu	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00
	2026	2027	2028	
Dochody	63 198 000,00	64 701 923,00	66 244 376,00	
Wydatki	61 198 000,00	61 851 923,00	62 497 376,00	
Wynik budżetu	2 000 000,00	2 850 000,00	3 747 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2018, 2019 i 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego, z czego kwota 3 080 000,00 zł w roku 2018 zostanie pokryta „wolnymi środkami”, natomiast w latach 2019 i 2020 przychody planuje się pozyskać w ramach kredytów.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie. Na moment sporządzenia niniejszego dokumentu potrzeby pożyczkowo – kredytowe w roku 2018 zostały ustalone w wysokości 2 187 000,00 zł, a spłatę ustalono na lata 2025 – 2028, w tym:

Rok 2025 – 1 000 000,00 zł, Rok 2026 – 1 187 000,00 zł,

Potrzeby pożyczkowo – kredytowe w roku 2019 zostały ustalone w wysokości 3 000 000,00 zł, a spłatę ustalono na rok 2028, natomiast potrzeby pożyczkowo – kredytowe w roku 2020 zostały ustalone w wysokości 850 000,00 zł, a spłatę ustalono na rok 2027.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2018 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 10 983 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań

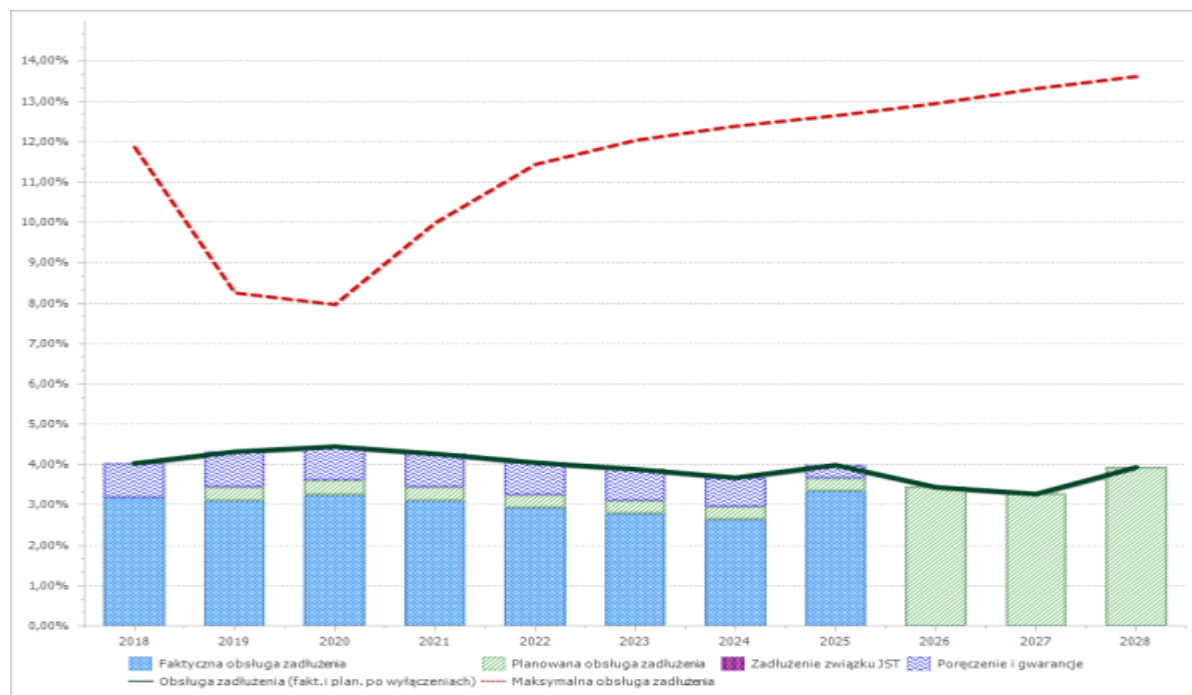
i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,85%	4,15%	4,44%	4,41%	4,19%	4,02%	3,81%
Maksymalna obsługa zadłużenia	11,97%	7,43%	7,21%	9,27%	11,93%	12,74%	13,20%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,12%	2,28%	1,47%	4,58%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	13,44%	13,71%	14,06%	14,35%			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



8. Przedsięwzięcia

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

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3:
 - a) „Aktywni w powiecie gostyńskim - integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa - integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa
 - b) „Lokalne Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi” – cel: poprawa i rozwój infrastruktury edukacyjnej (801/80195),
 - c) Nauka poprzez doświadczanie i eksperymentowanie w Lokalnym Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi (801/80195),
 - d) „Przygody z nauką - kompleksowy program rozwojowy dla szkół w Gminie Krobia” w ramach projektów unijnych (801/80195).
 - e) „Rozwój i integracja systemów informatycznych wspierających komunikację elektroniczną” - cel: zwiększenie dostępności usług publicznych dla Mieszkańców (750/75023).
 - f) Poprawa walorów krajobrazowo – przyrodniczych w Gminie Krobia poprzez zagospodarowanie stawów, rowów, wykonanie nasadzeń śródpolnych i przydrożnych – cel: ochrona środowiska i poprawa walorów krajobrazowych,
 - g) Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 7.2.2. - włączenie społeczne osób wykluczonych, walka z ubóstwem i wszelką dyskryminacją
 - h) Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 9.1.2. - włączenie społeczne osób wykluczonych, walka z ubóstwem i wszelką dyskryminacją
 - i) Rozbudowa Lokalnego Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji I Innowacji w Krobi poprzez budowę nowego obiektu edukacji ekologicznej - wspomaganie dydaktyki w zakresie zdobywania wiedzy i umiejętności oraz kształtowanie postaw proekologicznych realizowane w oparciu o bezpośrednie badanie środowiska i zagrożeń stwarzanego przez działalności człowieka
2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego:
 - a) Zaprojektowanie oraz przebudowa ul. 1 Maja i ul. Kasztelańskiej w Krobi – cel: usprawnienie warunków komunikacji,
3. Inne programy, projekty i zadania
 - c) Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych,
 - d) Modernizacja i konserwacja oświetlenia drogowego - poprawa bezpieczeństwa ruchu pojazdów i pieszych
 - e) Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Krobia - stworzenie warunków rozwojowych dla mieszkańców
 - f) Szkolenia dla interesariuszy Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w zakresie idei proekologicznej - cel: ochrona środowiska naturalnego,
 - g) Umowa - ubezpieczenie mienia gminy - zapewnienie ochrony mienia gminnego,
 - h) Zimowe utrzymanie dróg - zapewnienie bezpieczeństwa uczestnikom ruchu drogowego,
 - i) Wykonanie usługi oświetleniowej na terenie Gminy Krobia w nowych lokalizacjach, cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego,

- j) Budowa ciągów pieszo - rowerowych na terenie Gminy Krobia - cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona środowiska naturalnego,
- k) Budowa i modernizacja dróg i chodników w Gminie, cel: usprawnienie warunków komunikacji,
- l) Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie, cel: poprawa warunków do uprawiania sportu przez mieszkańców,
- m) Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej – sołectwo Bukownica,
- n) Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej - sołectwo Sułkowice - aktywizacja mieszkańców wsi i poprawa gminnej infrastruktury,
- o) Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz zastosowanie nowoczesnego oświetlenia hybrydowego - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- p) Modernizacja oświetlenia wewnętrznego wraz z instalacją systemu inteligentnego zarządzania budynkami oraz wymiana sprzętu biurowego w budynkach użyteczności - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- q) Pomoc finansowa dla Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy w latach 2016-2017 bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim, cel: ochrona zdrowia mieszkańców i poprawa bezpieczeństwa,
- r) Przebudowa drogi "Zapłocie" - Domachowo (przebudowa ciągu dróg w miejscowości Domachowo) - cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona środowiska naturalnego,
- s) Przebudowa i budowa gminnych ciągów komunikacyjnych w Krobi: ul. Sobieskiego, ul. Korczaka, ul. Odrodzenia, ul. Kopernika, ul. Zachodnia, ul. Cicha, ul. Kwiatowa, ul. Południowa oraz ul. Targowa,
- t) Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Gogolewo, cel: ochrona środowiska naturalnego,
- u) Przebudowa odwodnienia w pasie drogi gminnej w Chumiętkach – poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego,
- v) Rewitalizacja Krobi - przebudowa wraz z rozbudową budynku starej gazowni w Krobi w celu utworzenia Krobskiego Centrum Usług Społecznych - poprawa dostępności mieszkańców do usług- zadanie „wyzerowane” w zakresie limitów środków,
- w) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – przebudowa ciągu komunikacyjnego ulic: Szkolnej, Ogród Ludowy i Prof.. Józefa Zwierzyckiego - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona,
- x) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - przebudowa Rynku- poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz infrastruktury gminnej,
- y) Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – budowa i przebudowa gminnych ciągów komunikacyjnych ulic: Poznańskiej, Polnej, Targowej oraz łącznika ulic: Polnej, Targowej i Kobylińskiej - cel: usprawnienie warunków komunikacji oraz rewitalizacja Miasta,
- z) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - renowacja zbiornika wodnego wokół Wyspy Kasztelańskiej wraz z przepustem do Rowu Krobskiego oraz przebudową Rowu Krobskiego i terenów przyległych - cel: utrwalenie dziedzictwa kulturowego oraz rewitalizacja przestrzeni,
- aa) Rozbudowa gminnego zasobu mieszkalnego”, cel: poprawa infrastruktury mieszkaniowej i warunków życia mieszkańców,
- bb) Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej,
- cc) Wykorzystanie OZE w celu optymalizacji zużycia energii w gminnych obiektach użyteczności publicznej,

- dd) Zakup pojazdów niskoemisyjnych oraz ECO-DRIVING - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- ee) Rozbudowa kompleksu obiektów sportowych w Gminie Krobia- poprawa warunków życia Mieszkańców oraz promocja zdrowego stylu życia
- ff) Rewitalizacja Gminy Krobia - budowa, przebudowa, wyposażenie i zagospodarowanie obiektów kultury, budownictwa tradycyjnego oraz przestrzeni publicznej - stworzenie warunków do rozwoju Gminy oraz poprawa infrastruktury gminnej,
- gg) Rozbudowa Lokalnego Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji I Innowacji w Krobi poprzez budowę nowego obiektu edukacji ekologicznej - zwiększenie świadomości ekologicznej Mieszkańców Gminy - zadanie „wyzerowane” w zakresie limitów środków,
- hh) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – - Centrum Biblioteczno - Kulturalne KROB_KULT,
- ii) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – - Wyspa Kasztelańska - centrum kulturalne i społeczne
- jj) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum –promocja projektu,
- kk) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – studium wykonalności,
- ll) Budowa dwóch budynków mieszkalnych jednorodzinnych w zabudowie bliźniaczej wraz z instalacją gazową i przydomową oczyszczalnią ścieków, i zmniejsza się limit na zadaniu: Rozbudowa gminnego zasobu mieszkalnego”, cel: poprawa infrastruktury mieszkaniowej i warunków życia mieszkańców.
- mm) Utworzenie placówki opieki nad dziećmi do lat 3 – MALUCH +

Przedsięwzięcia wymienione w załączniku wynikają z realizowanych lub planowanych do realizacji wieloletnich programów inwestycyjnych Gminy Krobia.

W zakresie kilku przedsięwzięć, np :

- Pomoc finansowa dla Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy w latach 2016-2017 bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim, cel: ochrona zdrowia mieszkańców i poprawa bezpieczeństwa,
 - Modernizacja i budowa obiektów infrastruktury wiejskiej – sołectwo Bukownica,
 - Rozwój i integracja systemów informatycznych wspierających komunikację elektroniczną - cel: zwiększenie dostępności usług publicznych dla Mieszkańców
- limity wydatków określono na jeden rok budżetowy (2018), natomiast okres realizacji jest dłuższy (przynajmniej 2 lata) i stąd wpisano te zadania do zadań wieloletnich. W roku 2017 realizowana jest procedura związana z przygotowaniem dokumentacji lub złożeniem wniosku o dofinansowanie lub podpisaniem umowy z wykonawcą, natomiast płatności planowane są na rok 2018.

Ponadto przy weryfikacji danych w załączniku nr 1 wskazano, że w zakresie roku 2018 kwota w wierszu 12.3 jest mniejsza o 2 515,00 zł niż w załączniku „Przedsięwzięć” natomiast kwota w wierszu 12.4 jest mniejsza o 263 112,26 zł niż w załączniku „Przedsięwzięć. Wynika to z faktu, że odpowiednio w zadaniu: „Rozbudowa Lokalnego Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji I Innowacji w Krobi poprzez budowę nowego obiektu edukacji Ekologicznej” wykazano koszty niekwalifikowane w wysokości 2 515,00 zł w roku 2018 (paragraf 4300), natomiast w zadaniu „Krobskie Centrum Usług Społecznych -

projekt 9.1.2. wykazano koszty niekwalifikowane w roku 2018 w wysokości 263 112,26 zł (paragraf 6050).

Sporządził: Damian Walczak