

Uchwała Nr XIV/95/2025

Rady Miejskiej w Krobi

z dnia 24 marca 2025 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr X/79/2024 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 13 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2025 – 2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr X/79/2023 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 13 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2025 – 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.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Krobi
Mariusz Dudek

Uzasadnienie do
Uchwały Nr XIV/95/2025
Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 24 marca 2025 r.
**w sprawie zmiany Uchwały Nr X/79/2024 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 13 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2025 – 2031**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krobia:

1. Dochody ogółem w roku 2025 zwiększono o 1 414 582,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 834 619,45 zł, a dochody majątkowe o 579 963,20 zł
2. Wydatki ogółem w roku 2025 zwiększono o 2 254 582,65 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 265 465,65 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 989 117,00 zł.
3. Wynik budżetu – zwiększył się deficyt o kwotę 840 000,00 zł. O łączną kwotę 840 000,00 zł zwiększono plan przychodów w ramach wolnych 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.

Konsekwencją zmian w zakresie dochodów i wydatków są zmiany w zakresie innych pozycji, które mają charakter pozycji uzupełniających.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięć:

- Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa bezpieczeństwa danych, optymalizacja procesów zarządzania – zmniejszenie limitu w roku 2025 i zwiększenie na rok 2026 w zakresie wydatków bieżących o kwotę 16 000,00 zł,
- Umowa w zakresie obsługi bankowej i kasowej budżetu gminy Krobia - zapewnienie bieżących przepływów finansowych – zmniejszenie limitu na rok 2025 i łącznych nakładów w kwocie 8 000,00 zł,
- Budowa stadionu sportowego w Krobi - poprawa warunków do uprawiania sportu – zwiększenie o 130 000,00 zł nakładów na rok 2025 i łącznych nakładów,
- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Krobia - ochrona środowiska naturalnego- wyzerowanie limitów na przedsięwzięcie,
- Modernizacja przyszkolnej infrastruktury sportowej - rozwój gminnej infrastruktury oświatowo – sportowej – zwiększenie limitu na rok 2025 i łącznych nakładów o 700 000,00 zł,
- Modernizacja pomieszczeń szkolnych w budynku Szkoły Podstawowej w Starej Krobi i Sułkowicach - stwarzanie warunków do rozwoju edukacji – wyzerowanie kwoty na przedsięwzięcie – zmian charakteru na zadanie jednoroczne,
- Modernizacja kotłowni w budynku użyteczności publicznej przy ul. Powst Wlkp 27 w Krobi - poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej – zmniejszenie limitu na rok 2025 i łącznych nakładów o 12 000,00 zł,

- Przebudowa ulic Odrodzenia i Różewicza w Krobi - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu – zmniejszenie limitu na rok 2025 i łącznych nakładów o 36 300,00 zł.

Dodaje się 2 nowe przedsięwzięcia:

- Dowozy dzieci do szkół - realizacja zadań oświatowych – lata 2025 -2026 – limit na rok 2025 w kwocie 702 184,52 zł, na rok 2026 w kwocie 900 000,00 zł,

- Najem lokalu użytkowego na potrzeby funkcjonowania Przedszkola Samorządowego w Krobi - realizacja zadań oświatowych – lata 2025 – 2028, limit na 2025 – 92 988,00 zł, na rok 2026 130 000,00 zł, na rok 2027 – 135 000,00 zł, na rok 2028 75 000,00 zł,

- Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno–rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 – limit na rok 2026 w kwocie 35 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2025-2031

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krobia za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 14 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krobia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2025-2031.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 14 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 14 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2031 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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;

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

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

$W = w_t^{WYN} \cdot WYN_t$ – 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie 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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krobia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 13 322 970,00 zł, co stanowi 113,42% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. W powyższej kwocie ujęto dodatkowe zwiększenie planu w zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 900 000,00 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 2024, co spowoduje znaczny, dodatkowy w stosunku do stanu obecnego przypis w zakresie podatku od nieruchomości – budowie i budynki).

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 2025 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 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 273 204,60 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dochody majątkowe dotyczą środków w ramach projektów zewnętrznych, tj.:

- Program Inwestycji Strategicznych Polski Ład na budowę stadionu w Krobi – kwota 7 996 000,00 zł,
- Rządowy Program Odbudowy Zabytków – dotyczy zabytku w Domachowie – 483 365,40 zł oraz w Krobi – 409 640,00 zł,
- środki unijne w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zadania „Odnowienie, odtworzenie, zagospodarowanie stawów i oczek wodnych - zbiorniki wodne w miejscowościach Chumiętki, Ziemlin, Posadowo i Pudliszki – 749 096,00 zł,
- realizacja programu na podstawie umowy 3124/U/400/11/2024 z WFOŚiGW – „Ciepłe Mieszkanie” – 336 500,00 zł,
- dotacja z Województwa Wlkp. na zadanie: „Opracowanie koncepcji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji środowiskowej dla budowy wschodniej obwodnicy miasta Krobia w ciągu drogi wojewódzkiej nr

434" - 75 000,00 zł, w związku z uchwałą Sejmiku z dnia 27.05.2024 r. oraz Porozumieniem z dnia 09.09.2024 r.,

- dotacja z Ministerstwa Sportu na zadanie „Budowa skateparku/pumptracku jako placu zabaw do rekreacji i sportu oraz modernizacja kompleksu ORLIK w Krobi” – w związku informacją o dofinansowaniu Projektu z Ministerstwa Sportu – kwota 579 963,20 zł,

- rozliczenie płatności dokonanych na rzecz MZWiK w Strzelcach Wielkich – 143 940,00 zł,

- dotacja z Ministerstwa Sportu na zadanie „Modernizacja przyszkolnej infrastruktury sportowej” – w związku informacją o dofinansowaniu Projektu z Ministerstwa Sportu – kwota 499 700,00 zł,

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 75 000,00 zł w związku z uchwałą Sejmiku z dnia 27.05.2024 r. oraz Porozumieniem z dnia 09.09.2024 r. - dotacją z Województwa Wlkp. na zadanie: „Opracowanie koncepcji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji środowiskowej dla budowy wschodniej obwodnicy miasta Krobia w ciągu drogi wojewódzkiej nr 434”

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.

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	2026-2031	25,00%	25,00%	50,00%
Inne	2026-2031	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Krobia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 752 160,00 zł. W latach 2026-2031 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 2025 – kwota wykazana w kolumnie 2.1.2. jest zgodna z kwotą w projekcie budżetu. Kwota dotycząca roku 2025 wynikająca z uchwał/umów poręczeniowych to 199 847,76 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 – 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. nie 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzając będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 192 872,13 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 688 872,13 zł – kwota ta ma swoje źródło w przekazanej w roku 2024 kwocie w formie zaliczki na realizację projektu z udziałem środków UE „Cyberbezpieczny Samorząd” – wydatki będą realizowane w roku 2025 – w planie przychodów kwotę tę wyszczególnia się jako „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”
2. wolnych środków – 4 382 226,57 zł.
 3. 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 w kwocie 121 773,43 zł

Na podstawie sprawozdań za rok 2024 kwota obliczonych wolnych środków to 7 378 297,89 zł, 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 to 121 773,43 zł, 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 – 688 872,13 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. Od roku 2026 planuje się nadwyżkę dochodów nad wydatkami, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań historycznych.

Wynik budżetu Gminy Krobia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	88 443 917,29	93 636 789,42	-5 192 872,13
2026	78 930 021,00	76 680 021,00	2 250 000,00
2027	81 299 527,00	78 549 527,00	2 750 000,00
2028	83 575 915,00	80 825 915,00	2 750 000,00
2029	85 916 041,00	83 116 041,00	2 800 000,00
2030	88 063 942,00	85 613 942,00	2 450 000,00
2031	90 265 541,00	88 265 541,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 292 872,13 zł. Przychody Gminy Krobia w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł – planowana spłata w roku 2031;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 688 872,13 zł – źródło opisano w pkt. 3;
3. wolne środki – 4 382 226,57 zł - źródło opisano w pkt. 3;;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł;
5. 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 - 121 773,43 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 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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krobia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	0,00	2 450 000,00
2031	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 16 067 123,12 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 809 072,53 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 2025 roku wyniesie 22,37%. Natomiast kwota zadłużenia na koniec 2024 r. w stosunku do dochodów ogółem na rok 2025 wynosić będzie 18,32%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	15 809 072,53	70 661 930,99	22,37%

*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.

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 2025 r. wyniesie 809 072,53 zł (pozycja 6.1).

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), a na koniec 2025 - 809 072,53 zł.

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.

Podział kwoty zobowiązania z tytułu poprawy efektywności oświetlenia drogowego.

rok	wartość nominalna poprawy efektywności oświetlenia	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

6b. Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst doliczanych kwoty spłat, o których mowa w art. 244 uofp.

Gmina Krobia, wraz z 3 innymi gminami, współtworzy Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji w Strzelcach Wielkich (MZWiK), który realizuje zadania gminy w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków komunalnych.

W związku z zaciągnięciem przez MZWiK zobowiązania na realizację zadań i przekazaniem przez Zarząd Związku informacji o podziale tego zobowiązania na poszczególne gminy członkowskie, w pozycji 10.4. załącznika WPF wskazano proporcjonalne kwoty tych zobowiązań w następujących wysokościach:

2024 – 686 750,00 zł,

2025 – 2030 – po 233 250,00 zł

2031 – 116 875,00 zł.

Kwoty te mają wpływ na wartość relacji, o której mowa w art. 243 i wpływają na wartość pozycji ujętej w kolumnie 8.1.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Krobia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	77 170 712,69	68 760 196,59	8 410 516,10	13 703 388,23
2026	78 855 021,00	69 688 810,00	9 166 211,00	9 166 211,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	81 299 527,00	71 909 889,00	9 389 638,00	9 389 638,00
2028	83 575 915,00	74 038 868,00	9 537 047,00	9 537 047,00
2029	85 916 041,00	75 747 559,00	10 168 482,00	10 168 482,00
2030	88 063 942,00	77 486 607,00	10 577 335,00	10 577 335,00
2031	90 265 541,00	79 272 471,00	10 993 070,00	10 993 070,00

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.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,00%	15,22%	TAK	16,10%	TAK
2026	5,09%	14,90%	TAK	15,78%	TAK
2027	5,38%	14,51%	TAK	15,39%	TAK
2028	4,99%	13,94%	TAK	14,82%	TAK
2029	4,33%	13,30%	TAK	14,18%	TAK
2030	3,57%	12,51%	TAK	13,39%	TAK
2031	2,62%	12,57%	TAK	13,45%	TAK

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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „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 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 w minionych latach budżetowych 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.

9. Informacje dodatkowe

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 poprzednich uchwał w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia „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, których realizacja jest niezbędna do ciągłości funkcjonowania kierowanych przez nich jednostek, w tym z Firmą ENEA SA wybraną w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na: „Dostawa energii elektrycznej dla Gostyńskiej Grupy Zakupowej energii elektrycznej w okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2026 r. Kwota zobowiązania to 919 923,28 zł.

10. Przedsięwzięcia

Gmina Krobia planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W załączniku wykazano wieloletnie przedsięwzięcia w zakresie wydatków inwestycyjnych, jak i bieżących.

Kwoty wskazane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć w WPF na lata 2025 – 2031 są zgodne z projektem budżetu na rok 2025 wraz z autopoprawką. Zadania są kontynuacją przedsięwzięć z roku 2024 i z lat wcześniejszych i kwoty są zgodne z kwotami ujętymi w WPF na lata 2024 - 2031:

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

Dodatkowe informacje dotyczące wybranych przedsięwzięć:

a) w zakresie przedsięwzięcia „Dowozy dzieci do szkół” - na kwotę w budżecie na rok 2025 wg klasyfikacji budżetowej 801/80113/4300 tj. 1 640 709,00 zł składa się kwota 925 000,00 zł na powyższe przedsięwzięcie, a pozostała kwota jest przeznaczana na zadania jednoroczne i na zadanie wieloletnie – dowozy w okresie 2025 - 2026 na realizację usług od miesiąca września do grudnia 2025 r., na które planuje się w najbliższym czasie przeprowadzić postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – 702 184,25 zł.

b) w zakresie przedsięwzięć „Odnowienie, odtworzenie, zagospodarowanie stawów i oczek wodnych - zbiornik wodny w miejscowości Chumiętka, Posadowo, Pudliszki i Ziemiłn” limity ustanowiono na rok 2025, natomiast okres realizacji to lata 2024 – 2025. W roku 2024 w zakresie tych zadań zostaną przeprowadzone postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i zawarto umowy o świadczenie usług/wykonanie prac z terminem realizacji i płatności na rok 2025,

c) w zakresie zadań „Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Poprawa warunków Infrastrukturalnych i bezpieczeństwa dla uczniów Szkoły Podstawowej w Nieparcie”, „Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Termomodernizacja dwóch budynków Szkoły Podstawowej w Nieparcie - poprawa efektywności energetycznej - ochrona środowiska naturalnego”, limity ustanowiono na rok 2025, natomiast okres realizacji to lata 2024 – 2025. W roku 2024 w zakresie tych zadań przeprowadzono postępowania i zawarto umowy o świadczenie usług/wykonanie prac z terminem realizacji i płatności na rok 2025,

d) w zakresie przedsięwzięć m.in.: Modernizacja zabytkowego budynku Ratusza w Krobi – dokumentacja, „Ciepłe Mieszkanie”, Cyberbezpieczny samorząd”, Modernizacja pomieszczeń szkolnych w budynku Szkoły Podstawowej w Starej Krobi i Sułkowicach z limitem na rok 2025 w kwocie 38 000,00 zł, Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Krobia z kwotą 155 000,00 zł, Wykorzystanie OZE w celu optymalizacji zużycia energii w gminnych obiektach użyteczności publicznej – montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku KROB-KULT, Modernizacja kotłowni w budynku użyteczności publicznej przy ul. Powst. Wlkp. 27 w Krobi - w roku 2024 w zakresie tych zadań zostaną lub zostały wszczęte postępowania lub/i zawarte umowy o świadczenie usług/wykonanie prac z terminem realizacji i płatności na rok 2025,

e) w zakresie przedsięwzięcia „Umowa – ubezpieczenie mienia gminy na lata 2025 – 2028” – w latach 2025 – 2027 ustalono limit kwot po 184 400,00 zł – planuje się, aby ostatnia płatność została dokonana w roku 2027, natomiast okres umowy przewiduje się również na I kwartał roku 2028,

f) w zakresie przedsięwzięcia: Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem oraz zadaszeniem w Gostkowie. - rozwój bazy edukacyjnej o sportowej – dodano przedsięwzięcia z limitem wydatków na rok 2025 w wysokości 80 000,00 zł, okres realizacji lata 2023 – 2024. W roku 2023 przygotowano projekt na w/w przedsięwzięcie, w roku 2024 trwały prace budowlane, które miały zostać zakończone w IV kwartale roku 2024. Pierwotnie w roku 2024 miały również być dokonane ostateczne płatności, stąd zadanie to było ujęte w roku 2024 w budżecie oraz WPF Gminy Krobia na lata 2024 – 2031. W grudniu jednak EZM dokonał zwrotu środków i zwrócono się z prośbą o ujęcie tej wpłaty w roku 2025.

Sporządził: Damian Walczak

Uchwała Nr XIV/95/2025

Rady Miejskiej w Krobi

z dnia 24 marca 2025 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr X/79/2024 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 13 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2025 – 2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 ze zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr X/79/2023 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 13 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2025 – 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 XIV/95/2025
Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 24 marca 2025 r.
**w sprawie zmiany Uchwały Nr X/79/2024 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 13 grudnia 2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2025 – 2031**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 marca 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krobia:

1. Dochody ogółem w roku 2025 zwiększono o 1 414 582,65 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 834 619,45 zł, a dochody majątkowe o 579 963,20 zł
2. Wydatki ogółem w roku 2025 zwiększono o 2 254 582,65 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 265 465,65 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 989 117,00 zł.
3. Wynik budżetu – zwiększył się deficyt o kwotę 840 000,00 zł. O łączną kwotę 840 000,00 zł zwiększono plan przychodów w ramach wolnych 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.

Konsekwencją zmian w zakresie dochodów i wydatków są zmiany w zakresie innych pozycji, które mają charakter pozycji uzupełniających.

Dokonano zmian w zakresie przedsięwzięć:

- Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa bezpieczeństwa danych, optymalizacja procesów zarządzania – zmniejszenie limitu w roku 2025 i zwiększenie na rok 2026 w zakresie wydatków bieżących o kwotę 16 000,00 zł,
- Umowa w zakresie obsługi bankowej i kasowej budżetu gminy Krobia - zapewnienie bieżących przepływów finansowych – zmniejszenie limitu na rok 2025 i łącznych nakładów w kwocie 8 000,00 zł,
- Budowa stadionu sportowego w Krobi - poprawa warunków do uprawiania sportu – zwiększenie o 130 000,00 zł nakładów na rok 2025 i łącznych nakładów,
- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Krobia - ochrona środowiska naturalnego- wyzerowanie limitów na przedsięwzięcie,
- Modernizacja przyszkolnej infrastruktury sportowej - rozwój gminnej infrastruktury oświatowo – sportowej – zwiększenie limitu na rok 2025 i łącznych nakładów o 700 000,00 zł,
- Modernizacja pomieszczeń szkolnych w budynku Szkoły Podstawowej w Starej Krobi i Sułkowicach - stwarzanie warunków do rozwoju edukacji – wyzerowanie kwoty na przedsięwzięcie – zmian charakteru na zadanie jednoroczne,
- Modernizacja kotłowni w budynku użyteczności publicznej przy ul. Powst Wlkp 27 w Krobi - poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej – zmniejszenie limitu na rok 2025 i łącznych nakładów o 12 000,00 zł,

- Przebudowa ulic Odrodzenia i Różewicza w Krobi - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu – zmniejszenie limitu na rok 2025 i łącznych nakładów o 36 300,00 zł.

Dodaje się 2 nowe przedsięwzięcia:

- Dowozy dzieci do szkół - realizacja zadań oświatowych – lata 2025 -2026 – limit na rok 2025 w kwocie 702 184,52 zł, na rok 2026 w kwocie 900 000,00 zł,

- Najem lokalu użytkowego na potrzeby funkcjonowania Przedszkola Samorządowego w Krobi - realizacja zadań oświatowych – lata 2025 – 2028, limit na 2025 – 92 988,00 zł, na rok 2026 130 000,00 zł, na rok 2027 – 135 000,00 zł, na rok 2028 75 000,00 zł,

- Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno-rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 – limit na rok 2026 w kwocie 35 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2025-2031

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krobia za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 14 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krobia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2025-2031.

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 14 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 14 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2031 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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;

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

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

$W = w_t^{WYN} \cdot WYN_t$ – 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie 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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krobia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 13 322 970,00 zł, co stanowi 113,42% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. W powyższej kwocie ujęto dodatkowe zwiększenie planu w zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 900 000,00 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 2024, co spowoduje znaczny, dodatkowy w stosunku do stanu obecnego przypis w zakresie podatku od nieruchomości – budowie i budynki).

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 2025 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 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 273 204,60 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dochody majątkowe dotyczą środków w ramach projektów zewnętrznych, tj.:

- Program Inwestycji Strategicznych Polski Ład na budowę stadionu w Krobi – kwota 7 996 000,00 zł,
- Rządowy Program Odbudowy Zabytków – dotyczy zabytku w Domachowie – 483 365,40 zł oraz w Krobi – 409 640,00 zł,
- środki unijne w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zadania „Odnowienie, odtworzenie, zagospodarowanie stawów i oczek wodnych - zbiorniki wodne w miejscowościach Chumiętki, Ziemlin, Posadowo i Pudliszki – 749 096,00 zł,
- realizacja programu na podstawie umowy 3124/U/400/11/2024 z WFOŚiGW – „Ciepłe Mieszkanie” – 336 500,00 zł,
- dotacja z Województwa Wlkp. na zadanie: „Opracowanie koncepcji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji środowiskowej dla budowy wschodniej obwodnicy miasta Krobia w ciągu drogi wojewódzkiej nr

434" - 75 000,00 zł, w związku z uchwałą Sejmiku z dnia 27.05.2024 r. oraz Porozumieniem z dnia 09.09.2024 r.,

- dotacja z Ministerstwa Sportu na zadanie „Budowa skateparku/pumptracku jako placu zabaw do rekreacji i sportu oraz modernizacja kompleksu ORLIK w Krobi” – w związku informacją o dofinansowaniu Projektu z Ministerstwa Sportu – kwota 579 963,20 zł,

- rozliczenie płatności dokonanych na rzecz MZWIK w Strzelcach Wielkich – 143 940,00 zł,

- dotacja z Ministerstwa Sportu na zadanie „Modernizacja przyszkolnej infrastruktury sportowej” – w związku informacją o dofinansowaniu Projektu z Ministerstwa Sportu – kwota 499 700,00 zł,

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 75 000,00 zł w związku z uchwałą Sejmiku z dnia 27.05.2024 r. oraz Porozumieniem z dnia 09.09.2024 r. - dotacja z Województwa Wlkp. na zadanie: „Opracowanie koncepcji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji środowiskowej dla budowy wschodniej obwodnicy miasta Krobia w ciągu drogi wojewódzkiej nr 434”

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.

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	2026-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2031	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 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Krobia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 752 160,00 zł. W latach 2026-2031 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 2025 – kwota wykazana w kolumnie 2.1.2. jest zgodna z kwotą w projekcie budżetu. Kwota dotycząca roku 2025 wynikająca z uchwał/umów poręczeniowych to 199 847,76 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 – 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. nie 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzając będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025-2031.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 192 872,13 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 688 872,13 zł – kwota ta ma swoje źródło w przekazanej w roku 2024 kwocie w formie zaliczki na realizację projektu z udziałem środków UE „Cyberbezpieczny Samorząd” – wydatki będą realizowane w roku 2025 – w planie przychodów kwotę tę wyszczególnia się jako „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"

2. wolnych środków – 4 382 226,57 zł.
3. 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 w kwocie 121 773,43 zł

Na podstawie sprawozdań za rok 2024 kwota obliczonych wolnych środków to 7 378 297,89 zł, 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 to 121 773,43 zł, 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 – 688 872,13 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. Od roku 2026 planuje się nadwyżkę dochodów nad wydatkami, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań historycznych.

Wynik budżetu Gminy Krobia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	88 443 917,29	93 636 789,42	-5 192 872,13
2026	78 930 021,00	76 680 021,00	2 250 000,00
2027	81 299 527,00	78 549 527,00	2 750 000,00
2028	83 575 915,00	80 825 915,00	2 750 000,00
2029	85 916 041,00	83 116 041,00	2 800 000,00
2030	88 063 942,00	85 613 942,00	2 450 000,00
2031	90 265 541,00	88 265 541,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 292 872,13 zł. Przychody Gminy Krobia w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł – planowana spłata w roku 2031;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 688 872,13 zł – źródło opisano w pkt. 3;
3. wolne środki – 4 382 226,57 zł - źródło opisano w pkt. 3;;
4. spłaty udzielonych pożyczek – 100 000,00 zł;
5. 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 - 121 773,43 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 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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krobia

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	0,00	2 450 000,00
2031	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 16 067 123,12 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 809 072,53 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 2025 roku wyniesie 22,37%. Natomiast kwota zadłużenia na koniec 2024 r. w stosunku do dochodów ogółem na rok 2025 wynosić będzie 18,32%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	15 809 072,53	70 661 930,99	22,37%

*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.

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 2025 r. wyniesie 809 072,53 zł (pozycja 6.1).

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), a na koniec 2025 - 809 072,53 zł.

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.

Podział kwoty zobowiązania z tytułu poprawy efektywności oświetlenia drogowego.

rok	wartość nominalna poprawy efektywności oświetlenia	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

6b. Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst doliczanych kwoty spłat, o których mowa w art. 244 uofp.

Gmina Krobia, wraz z 3 innymi gminami, współtworzy Międzygminny Związek Wodociągów i Kanalizacji w Strzelcach Wielkich (MZWiK), który realizuje zadania gminy w zakresie zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków komunalnych.

W związku z zaciągnięciem przez MZWiK zobowiązań na realizację zadań i przekazaniem przez Zarząd Związku informacji o podziale tego zobowiązania na poszczególne gminy członkowskie, w pozycji 10.4. załącznika WPF wskazano proporcjonalne kwoty tych zobowiązań w następujących wysokościach:

2024 – 686 750,00 zł,

2025 – 2030 – po 233 250,00 zł

2031 – 116 875,00 zł.

Kwoty te mają wpływ na wartość relacji, o której mowa w art. 243 i wpływają na wartość pozycji ujętej w kolumnie 8.1.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Krobia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	77 170 712,69	68 760 196,59	8 410 516,10	13 703 388,23
2026	78 855 021,00	69 688 810,00	9 166 211,00	9 166 211,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	81 299 527,00	71 909 889,00	9 389 638,00	9 389 638,00
2028	83 575 915,00	74 038 868,00	9 537 047,00	9 537 047,00
2029	85 916 041,00	75 747 559,00	10 168 482,00	10 168 482,00
2030	88 063 942,00	77 486 607,00	10 577 335,00	10 577 335,00
2031	90 265 541,00	79 272 471,00	10 993 070,00	10 993 070,00

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.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	5,00%	15,22%	TAK	16,10%	TAK
2026	5,09%	14,90%	TAK	15,78%	TAK
2027	5,38%	14,51%	TAK	15,39%	TAK
2028	4,99%	13,94%	TAK	14,82%	TAK
2029	4,33%	13,30%	TAK	14,18%	TAK
2030	3,57%	12,51%	TAK	13,39%	TAK
2031	2,62%	12,57%	TAK	13,45%	TAK

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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „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 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 w minionych latach budżetowych 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.

9. Informacje dodatkowe

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 poprzednich uchwał w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia „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, których realizacja jest niezbędna do ciągłości funkcjonowania kierowanych przez nich jednostek, w tym z Firmą ENEA SA wybraną w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na: „Dostawa energii elektrycznej dla Gostyńskiej Grupy Zakupowej energii elektrycznej w okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2026 r. Kwota zobowiązania to 919 923,28 zł.

10. Przedsięwzięcia

Gmina Krobia planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028. W załączniku wykazano wieloletnie przedsięwzięcia w zakresie wydatków inwestycyjnych, jak i bieżących.

Kwoty wskazane w załączniku dotyczącym przedsięwzięć w WPF na lata 2025 – 2031 są zgodne z projektem budżetu na rok 2025 wraz z autopoprawką. Zadania są kontynuacją przedsięwzięć z roku 2024 i z lat wcześniejszych i kwoty są zgodne z kwotami ujętymi w WPF na lata 2024 - 2031:

Dokończono następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

Dodatkowe informacje dotyczące wybranych przedsięwzięć:

a) w zakresie przedsięwzięcia „Dowozy dzieci do szkół” - na kwotę w budżecie na rok 2025 wg klasyfikacji budżetowej 801/80113/4300 tj. 1 640 709,00 zł składa się kwota 925 000,00 zł na powyższe przedsięwzięcie, a pozostała kwota jest przeznaczana na zadania jednoroczne i na zadanie wieloletnie – dowozy w okresie 2025 - 2026 na realizację usług od miesiąca września do grudnia 2025 r., na które planuje się w najbliższym czasie przeprowadzić postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – 702 184,25 zł.

b) w zakresie przedsięwzięć „Odnowienie, odtworzenie, zagospodarowanie stawów i oczek wodnych - zbiornik wodny w miejscowości Chumiętka, Posadowo, Pudliszki i Ziemiń” limity ustanowiono na rok 2025, natomiast okres realizacji to lata 2024 – 2025. W roku 2024 w zakresie tych zadań zostaną przeprowadzone postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i zawarto umowy o świadczenie usług/wykonanie prac z terminem realizacji i płatności na rok 2025,

c) w zakresie zadań „Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Poprawa warunków infrastrukturalnych i bezpieczeństwa dla uczniów Szkoły Podstawowej w Nleparcie”, „Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Termomodernizacja dwóch budynków Szkoły Podstawowej w Nleparcie - poprawa efektywności energetycznej - ochrona środowiska naturalnego”, limity ustanowiono na rok 2025, natomiast okres realizacji to lata 2024 – 2025. W roku 2024 w zakresie tych zadań przeprowadzono postępowania i zawarto umowy o świadczenie usług/wykonanie prac z terminem realizacji i płatności na rok 2025,

d) w zakresie przedsięwzięć m.in.: Modernizacja zabytkowego budynku Ratusza w Krobi – dokumentacja, „Ciepłe Mieszkanie”, Cyberbezpieczny samorząd”, Modernizacja pomieszczeń szkolnych w budynku Szkoły Podstawowej w Starej Krobi i Sułkowicach z limitem na rok 2025 w kwocie 38 000,00 zł, Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Krobia z kwotą 155 000,00 zł, Wykorzystanie OZE w celu optymalizacji zużycia energii w gminnych obiektach użyteczności publicznej – montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku KROB-KULT, Modernizacja kotłowni w budynku użyteczności publicznej przy ul. Powst. Wlkp. 27 w Krobi - w roku 2024 w zakresie tych zadań zostaną lub zostały wszczęte postępowania lub/i zawarte umowy o świadczenie usług/wykonanie prac z terminem realizacji i płatności na rok 2025,

e) w zakresie przedsięwzięcia „Umowa – ubezpieczenie mienia gminy na lata 2025 – 2028” – w latach 2025 – 2027 ustalono limit kwot po 184 400,00 zł – planuje się, aby ostatnia płatność została dokonana w roku 2027, natomiast okres umowy przewiduje się również na I kwartał roku 2028,

f) w zakresie przedsięwzięcia: Wpłata dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem oraz zadaszeniem w Gostkowie. - rozwój bazy edukacyjnej o sportowej – dodano przedsięwzięcia z limitem wydatków na rok 2025 w wysokości 80 000,00 zł, okres realizacji lata 2023 – 2024. W roku 2023 przygotowano projekt na w/w przedsięwzięcie, w roku 2024 trwały prace budowlane, które miały zostać zakończone w IV kwartale roku 2024. Pierwotnie w roku 2024 miały również być dokonane ostateczne płatności, stąd zadanie to było ujęte w roku 2024 w budżecie oraz WPF Gminy Krobia na lata 2024 – 2031. W grudniu jednak EZM dokonał zwrotu środków i zwrócono się z prośbą o ujęcie tej wpłaty w roku 2025.

Sporządził: Damian Walczak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalone 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 XIV/95/2025 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 24.03.2025 r. -
Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krobia na lata 2025 - 2031

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:			
			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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			
								z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
											z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	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
2025	88 443 917,29	77 170 712,69	35 973 621,51	2 023 089,33	11 232 577,15	6 327 607,70	21 613 817,00	13 322 970,00	11 273 204,60	0,00	11 129 264,60
2026	78 930 021,00	78 855 021,00	37 232 698,00	2 083 897,00	11 370 513,00	5 823 423,00	22 334 490,00	13 789 274,00	75 000,00	0,00	75 000,00
2027	81 299 527,00	81 299 527,00	38 386 912,00	2 158 808,00	11 722 999,00	6 003 949,00	23 026 859,00	14 216 741,00	0,00	0,00	0,00
2028	83 575 915,00	83 575 915,00	39 461 746,00	2 219 255,00	12 051 243,00	6 172 060,00	23 671 611,00	14 614 810,00	0,00	0,00	0,00
2029	85 916 041,00	85 916 041,00	40 566 675,00	2 281 394,00	12 388 676,00	6 344 878,00	24 334 416,00	15 024 025,00	0,00	0,00	0,00
2030	88 063 942,00	88 063 942,00	41 580 842,00	2 338 429,00	12 698 395,00	6 503 500,00	24 942 776,00	15 399 626,00	0,00	0,00	0,00
2031	90 265 541,00	90 265 541,00	42 620 363,00	2 396 890,00	13 015 855,00	6 666 088,00	25 566 345,00	15 784 617,00	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 wynikających 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.

Z tego:									
Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu X				
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-5 192 872,13	0,00	7 292 872,13	2 000 000,00	0,00	810 645,56	810 645,56	4 382 226,57	4 382 226,57
2026	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00	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 podrozdział z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								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
2025	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 000 000,00	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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W powyższej tabeli należy uwzględnić w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody budżetu, z tego:										
Wyszczególnienie	liczne kwoty przypadające na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						w tym:	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonuje się z wydatków *			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi *
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	15 809 072,53	809 072,53	8 410 516,10	13 703 388,23
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 295 287,27	545 287,27	9 166 211,00	9 166 211,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 275 639,87	275 639,87	9 389 638,00	9 389 638,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 250 000,00	0,00	9 537 047,00	9 537 047,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 450 000,00	0,00	10 168 482,00	10 168 482,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	10 577 335,00	10 577 335,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 993 070,00	10 993 070,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skumul finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach między ujęć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 22b ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoczynny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	5,00%	14,08%	15,22%	16,10%	TAK	TAK
2026	5,09%	14,25%	14,90%	15,78%	TAK	TAK
2027	5,36%	13,89%	14,51%	15,39%	TAK	TAK
2028	4,99%	13,46%	13,94%	14,82%	TAK	TAK
2029	4,33%	13,29%	13,30%	14,18%	TAK	TAK
2030	3,57%	13,25%	12,51%	13,39%	TAK	TAK
2031	2,62%	13,23%	12,57%	13,45%	TAK	TAK

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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego 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
	w tym:									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	1 542 246,23	1 542 246,23	1 159 455,25	22 480 042,56	3 303 230,93	19 176 811,63	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 184 451,28	1 754 231,28	430 220,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	921 154,97	640 934,97	280 220,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	356 632,14	356 632,14	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 875,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:							Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikającej z operacji niekaskowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zadłużających do równowagi kwoty udyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki niezące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:			w tym:							
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku budżetowego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x						
			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9				
1p	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2025	2 000 000,00	258 050,59	0,00	258 050,59	258 050,59	258 050,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 250 000,00	263 785,26	0,00	263 785,26	263 785,26	263 785,26	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	2 750 000,00	269 647,40	0,00	269 647,40	269 647,40	269 647,40	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	2 750 000,00	275 639,87	0,00	275 639,87	275 639,87	275 639,87	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

9) Wzrost wartości oraz wartości bilansu – 144,44 zł

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków budżetowych, o które zostały przyniesione wydatki budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie. Niezawodzi we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków budżetowych na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu lub nie spełnieniu prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego danych w szczególności także przychodów 0.3 – 0.3.1 i przychodów z sekcji 12.

x – pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużenie oraz planuje się zadłużenie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XIV/956/2025 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 24.03.2025 r.
- Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Krobia na lata 2025 - 2031 - Wykaz przedsięwzięć

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogólnie (1.1+1.2+1.3)				35 782 305,98	22 480 042,95	2 784 451,29	921 754,97	358 632,14	0,00
1.1	Wydatki budżetowe				9 163 128,15	3 903 230,93	1 754 221,29	540 634,97	358 632,14	0,00
1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o charakterze mowa w art.51 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				25 678 075,23	19 128 811,53	430 220,00	280 220,00	0,00	0,00
1.1.1.1	wydatki budżetowe				2 140 941,52	1 927 641,32	128 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.1	wydatki budżetowe				599 695,09	385 895,09	1123 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa bezpieczeństwa danych, optymalizacja procesów zarządzania	Urząd Miejski	2024	2026	256 195,09	240 195,09	16 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wielkopolskie telecentrum opieki na lata 2024 -2026 - wsparcie osób starszych w gminie	MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KROBI	2024	2026	307 500,00	145 200,00	72 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i szczelek turystyczno - rekreacyjnych w korytarzu EUROVELLO R9 - poprawa warunków infrastrukturalnych, promocja zdrowego stylu życia oraz ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2025	2026	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	wydatki budżetowe				542 246,23	542 246,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa bezpieczeństwa danych, optymalizacja procesów zarządzania	Urząd Miejski	2024	2025	675 096,23	675 096,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Odnowienie, odtworzenie, zagospodarowanie stawów i oczek wodnych - zbiorniki wodny w miejscowości Chumieki - poprawa walorów krajobrazowych i retencjonowania wód opadowych	Urząd Miejski	2024	2025	178 350,00	178 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Odnowienie, odtworzenie, zagospodarowanie stawów i oczek wodnych - zbiorniki wodny w miejscowości Posadono - poprawa walorów krajobrazowych i retencjonowania wód opadowych	Urząd Miejski	2024	2025	246 000,00	246 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Odnowienie, odtworzenie, zagospodarowanie stawów i oczek wodnych - zbiorniki wodny w miejscowości Pudeliski - poprawa walorów krajobrazowych i retencjonowania wód opadowych	Urząd Miejski	2024	2025	264 450,00	254 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Odnowienie, odtworzenie, zagospodarowanie stawów i oczek wodnych - zbiorniki wodny w miejscowości Ziemiń - poprawa walorów krajobrazowych i retencjonowania wód opadowych	Urząd Miejski	2024	2025	178 350,00	178 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	wydatki budżetowe				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:				31 641 367,05	20 562 401,24	2 960 861,28	921 154,97	358 632,14	0,00
1.3.1	wydatki budżetowe				8 564 557,06	2 917 825,84	1 630 631,28	640 934,97	358 632,14	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	26 942 280,96
1.1	0,00	0,00	6 055 029,32
1.1.1	0,00	0,00	19 887 251,63
1.1.1.1	0,00	0,00	2 051 241,32
1.1.1.1.1	0,00	0,00	508 995,09
1.1.1.1	0,00	0,00	256 195,09
1.1.1.2	0,00	0,00	217 800,00
1.1.1.3	0,00	0,00	35 000,00
1.1.2	0,00	0,00	15 224,23
1.1.2.1	0,00	0,00	675 096,23
1.1.2.2	0,00	0,00	178 360,00
1.1.2.3	0,00	0,00	246 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	264 450,00
1.1.2.5	0,00	0,00	178 350,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	23 891 069,63
1.3.1	0,00	0,00	5 946 024,23

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.1	Umowa w zakresie obsługi bankowej i kasowej budżetu gminy Krobia - zapewnienie bieżących przepływów finansowych	Urząd Miejski	2019	2027	316 000,00	27 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg - zapewnienie bezpieczeństwa uczestnikom ruchu drogowego	Urząd Miejski	2017	2025	980 700,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świecenie usług 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	0,00
1.3.1.4	Opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji - rewitalizacja sportowo - przesteczna Gminy Krobia	Urząd Miejski	2024	2025	50 000,00	35 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Krobia - zapewnienie taktu przestrzennego	Urząd Miejski	2024	2025	122 239,00	122 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zbiieranie, transport i unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest pochodzących z gospodarstw rolnych, mieszczących się na terenie gminy Krobia - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2024	2026	389 900,00	300 000,00	89 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Dowozy dzieci do szkół - realizacja zadań oświatowych	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KROBI	2024	2025	1 550 000,00	925 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Umowa - ubezpieczenie mienia gminy na lata 2025 - 2028 - zapewnienie ochrony mienia gminnego	Urząd Miejski	2025	2028	553 200,00	184 400,00	184 400,00	184 400,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Spójnienie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w miejscowości Krobia - stworzenie warunków rozwojowych dla mieszkańców	Urząd Miejski	2017	2025	431 022,40	109 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dowozy dzieci do szkół - realizacja zadań oświatowych	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KROBI	2025	2026	1 602 184,52	702 184,52	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Najem lokalu użytkowego na potrzeby funkcjonowania Przedszkola Samorządowego w Krobi - realizacja zadań oświatowych	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE "POD ŚWIERKAMI" W KROBI	2025	2028	432 988,00	92 988,00	130 000,00	135 000,00	75 000,00	0,00
1.3.2	wydatki majątkowe				28 076 830,00	17 634 565,40	430 220,00	280 220,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja kompleksu sportowego "Młode Boisko - Orlik2012" wraz z budową, pumptracku przy ul. Targowej w Krobi - propagowanie zdrowego stylu życia, wzrost aktywności ruchowej mieszkańców	Urząd Miejski	2024	2025	1 386 800,00	1 359 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa stadionu sportowego w Krobi - poprawa warunków do uprawiania sportu	Urząd Miejski	2022	2025	11 600 000,00	8 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Krobia - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Gminie Krobia - wpłata dla MZWiK w Strzękach Wleklach - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2022	2027	2 301 100,00	424 160,00	280 220,00	280 220,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie koncepcji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji środowiskowej dla budowy wschodniej obwodnicy miasta Krobia w ciągu drogi wojewódzkiej nr 434 - poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski	2024	2026	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja przystanków infrastruktury sportowej - rozwój gminnej infrastruktury oświatowo - sportowej	Urząd Miejski	2024	2025	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Realizacja programu "Ciepłe Mieszkanie" - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2024	2025	336 500,00	336 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Św. Michała Archanioła w Domachowie na "Prace konserwatorskie ratujące przed zanikiem najstarszy w Polsce drewniany kościół w Domachowie" - ochrona dziedzictwa kulturowego	Urząd Miejski	2024	2025	493 230,00	483 365,40	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,00	97 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	123 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	1 155 521,71
1.3.1.4	0,00	0,00	35 240,00
1.3.1.5	0,00	0,00	122 239,00
1.3.1.6	0,00	0,00	389 900,00
1.3.1.7	0,00	0,00	925 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	553 200,00
1.3.1.9	0,00	0,00	109 761,00
1.3.1.10	0,00	0,00	1 502 184,52
1.3.1.11	0,00	0,00	432 988,00
1.3.2	0,00	0,00	18 345 005,40
1.3.2.1	0,00	0,00	1 359 700,00
1.3.2.2	0,00	0,00	8 230 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	984 500,00
1.3.2.5	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	1 450 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	336 500,00
1.3.2.8	0,00	0,00	483 365,40

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.9	Modernizacja zabytkowego budynku Ratusza w Krobi - ochrona dziedzictwa lokalnego oraz poprawa warunków do obsługi klientów	Urząd Miejski	2024	2025	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wpłaty dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: "Poprawa warunków infrastrukturalnych i bezpieczeństwa dla uczniów Szkoły Podstawowej w Nieparcie" - poprawa bazy dydaktycznej szkoły	Urząd Miejski	2024	2025	201 500,00	201 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wpłaty dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: "Termomodernizacja dwóch budynków Szkoły Podstawowej w Nieparcie" - poprawa warunków edukacyjnych oraz efektywności energetycznej budynku	Urząd Miejski	2024	2025	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja pomieszczeń szkolnych w budynku Szkoły Podstawowej w Starej Krobi i Sukowicach - stwarzanie warunków do rozwoju edukacji	SZKOŁA PODSTAWOWA IM. ZIEMI BISKUPIANSKIEJ W STAREJ KROBI	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Wykorzystanie OZE w celu optymalizacji zużycia energii w gminnych obiektach użyteczności publicznej - montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku KROB-KULT - zwiększenie efektywności zarządzania budynkami gminnymi oraz ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2024	2025	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja kotłowni w budynku użyteczności publicznej przy ul. Powst. Wilko 27 w Krobi - poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Miejski	2024	2025	263 000,00	263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Poprawa warunków infrastrukturalnych i bezpieczeństwa dla uczniów Szkoły Podstawowej w Nieparcie - poprawa infrastruktury sportowej oraz stwarzanie optymalnych warunków dla rozwoju edukacji	Urząd Miejski	2024	2025	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa ulic Odrodzenia i Różewicza w Krobi - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu	Urząd Miejski	2024	2025	3 463 700,00	3 463 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. Św. Mikołaja w Krobi w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadania: "Prace konserwatorskie przy jednym z najstarszych zabytków w Wielkopolsce - kościele św. Izydora w Krobi" - ochrona dziedzictwa kulturowego gminy	Urząd Miejski	2024	2025	418 000,00	409 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Wpłaty dla Edukacyjnego Związku Międzygminnego na realizację zadania: Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem oraz zadaniem w Gostkowie - rozwój bazy edukacyjnej i sportowej	Urząd Miejski	2023	2025	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	201 500,00
1.3.2.11	0,00	0,00	525 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	263 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	18 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	3 463 700,00
1.3.2.17	0,00	0,00	409 640,00
1.3.2.18	0,00	0,00	80 000,00