

Uchwała Nr IX/72/2019

Rady Miejskiej w Krobi

z dnia 30 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr III/34/2018 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2019 – 2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), uchwała się , co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr III/34/2018 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2019 – 2029 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 IX/72/2019
Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 30 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr III/34/2018 Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Krobia na lata 2019 – 2029**

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

Zwiększenie dochodów w 2019 r.	<u>6 947 352,26</u>
Zwiększenie wydatków w 2019 r.	<u>6 947 352,26</u>

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

W załączniku nr 2 zmianie ulegają przedsięwzięcia dotyczące „Rewitalizacji społeczno – przestrzennej zdegradowanego obszaru Krobia Centrum” poprzez przeniesienie zadań z części 1.3 do 1.1. oraz zwiększenia limitów wydatków na te zadania w zakresie dotacji ze środków unijnych i dotacji z budżetu państwa, a mianowicie:

- a) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum –promocja projektu – zwiększenie limitów na rok 2019 – 2020.
- b) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – studium wykonalności – określenie łącznej kwoty nakładów.
- c) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – - Centrum Biblioteczno - Kulturalne KROB_KULT - zwiększenie limitu na rok 2019 i łącznej kwoty nakładów,
- d) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – przebudowa ciągu komunikacyjnego ulic: Szkolnej, Plac Kościuszki, Ogród Ludowy i Prof.. Józefa Zwierzyckiego - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona - zwiększenie limitu na rok 2019 i 2020 oraz łącznej kwoty nakładów,
- e) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - renowacja zbiornika wodnego wokół Wyspy Kasztelańskiej wraz z przepustem do Rowu Krobskiego oraz przebudową Rowu Krobskiego i terenów przyległych - cel: utrwalenie dziedzictwa kulturowego oraz rewitalizacja przestrzeni – określenie łącznej kwoty nakładów.
- f) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - przebudowa Rynku- poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz infrastruktury gminnej - zwiększenie limitu na rok 2019 i łącznej kwoty nakładów,
- g) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Wyspa Kasztelańska - centrum kulturalne i społeczne - zwiększenie limitu na rok 2019 - 2020 i łącznej kwoty nakładów.

Wprowadzenie powyższych zadań w części 1.1. w łącznych kwotach wynikających z dofinansowanego wniosku Gminy Krobia wynika z wezwania Urzędu Marszałkowskiego z dnia 18 kwietnia 2019 r., w którym to dokumencie przed podpisaniem umowy konieczne jest dostarczenie dokumentu, na podstawie którego Wnioskodawca (Gmina Krobia) posiada upoważnienie do zaciągania zobowiązań w odniesieniu do całkowitej wartości projektu objętego umową o dofinansowanie.

Uzasadnienie do Uchwały stanowią „Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2019-2029”.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2019-2029.

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

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

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

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

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

1. Założenia makroekonomiczne

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

realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

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

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

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

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

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

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Krobia dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie

sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

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

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

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

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

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

gospodarczej oraz budynków mieszkalnych – wzrost o wskaźnik PKB.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

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

Rok 2020 – kwota 964 143,18 zł:

- Nauka poprzez doświadczanie i eksperymentowanie w Lokalnym Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi – 127 778,75 zł – projekt unijny, na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie,
- Krobskie Centrum Usług Społecznych – 497 706,03 zł oraz 847,83 zł (przeniesienie z roku 2019)– projekt unijny,
- Rozbudowa Lokalnego Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi poprzez budowę nowego obiektu edukacji ekologicznej – 5 100,00 zł – projekt unijny na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie,
- Radosny Maluch – pierwszy żłobek w Krobi - projekt unijny na podstawie informacji o dofinansowaniu – 333 558,40 zł,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzena zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – promocja projektu – 2 550,03 zł (dochody bieżące UE i z budżetu państwa)

Rok 2021 – kwota 713 576,35 zł:

- Nauka poprzez doświadczanie i eksperymentowanie w Lokalnym Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi – 64 088,75 zł – projekt unijny, na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie,
- Krobskie Centrum Usług Społecznych – 649 487,60 zł – projekt unijny,

Rok 2022 – kwota 649 487,60 zł:

- Krobskie Centrum Usług Społecznych – 649 487,60 zł – projekt unijny,

2.2 Dochody majątkowe

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

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

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

W roku 2020 planuje się następujące dochody majątkowe w łącznej kwocie **8 060 466,36 zł**:

- Rozbudowa Lokalnego Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi poprzez budowę nowego obiektu edukacji ekologicznej – 1 802 398,58 zł – projekt unijny na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie,
- Budowa dwóch budynków mieszkalnych jednorodzinnych w zabudowie bliźniaczej wraz z instalacją gazową i przydomową oczyszczalnią ścieków – dotacja z BGK na budowę mieszkań komunalnych – 288 327,18 zł - na podstawie zawartej umowy o dofinansowanie,
- Pomoc finansowa z Powiatu Gostyńskiego – partnera projektu „Krobskie Centrum Usług Społecznych” – 378 000,00 zł, na podstawie zawartego porozumienia i WPF Powiatu Gostyńskiego,
- Krobskie Centrum Usług Społecznych – 999 456,00 zł – projekt unijny,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – przebudowa ciągu komunikacyjnego ulic: Szkolnej, Plac Kościuszki, Ogród Ludowy i Prof.. Józefa Zwierzyckiego - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona – kwota 1 723 928,23 zł,
- Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Wyspa Kasztelańska- kwota 2 868 356,37 zł,

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

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

3.2 Wydatki majątkowe

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

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

inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

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

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Krobia

	2019	2020	2021	2022
Dochody	64 667 666,69	62 809 279,14	56 780 060,35	58 678 298,60
Wydatki	72 887 666,69	63 709 279,14	55 280 060,35	57 178 298,60
Wynik budżetu	-8 220 000,00	-900 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	59 860 334,00	61 689 849,00	63 557 936,00	65 419 047,00
Wydatki	58 360 334,00	60 002 849,00	61 557 936,00	62 219 047,00
Wynik budżetu	1 500 000,00	1 687 000,00	2 000 000,00	3 200 000,00
	2027	2028	2029	
Dochody	67 269 249,00	69 171 794,00	71 058 988,00	
Wydatki	64 269 249,00	66 171 794,00	67 422 988,00	
Wynik budżetu	3 000 000,00	3 000 000,00	3 636 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody i rozchody

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

W roku 2019 potrzeby pożyczkowe zostały ustalone na kwotę 9 486 000,00 zł, a na rok 2020 na kwotę 2 350 000,00 zł. Łącznie kwota 11 836 000,00 zł planowana jest do spłaty w następujących latach:

2026 – 2 200 000,00 zł,

2027 – 3 000 000,00 zł,

2028 – 3 000 000,00 zł,

2029 – 3 636 000,00 zł

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

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

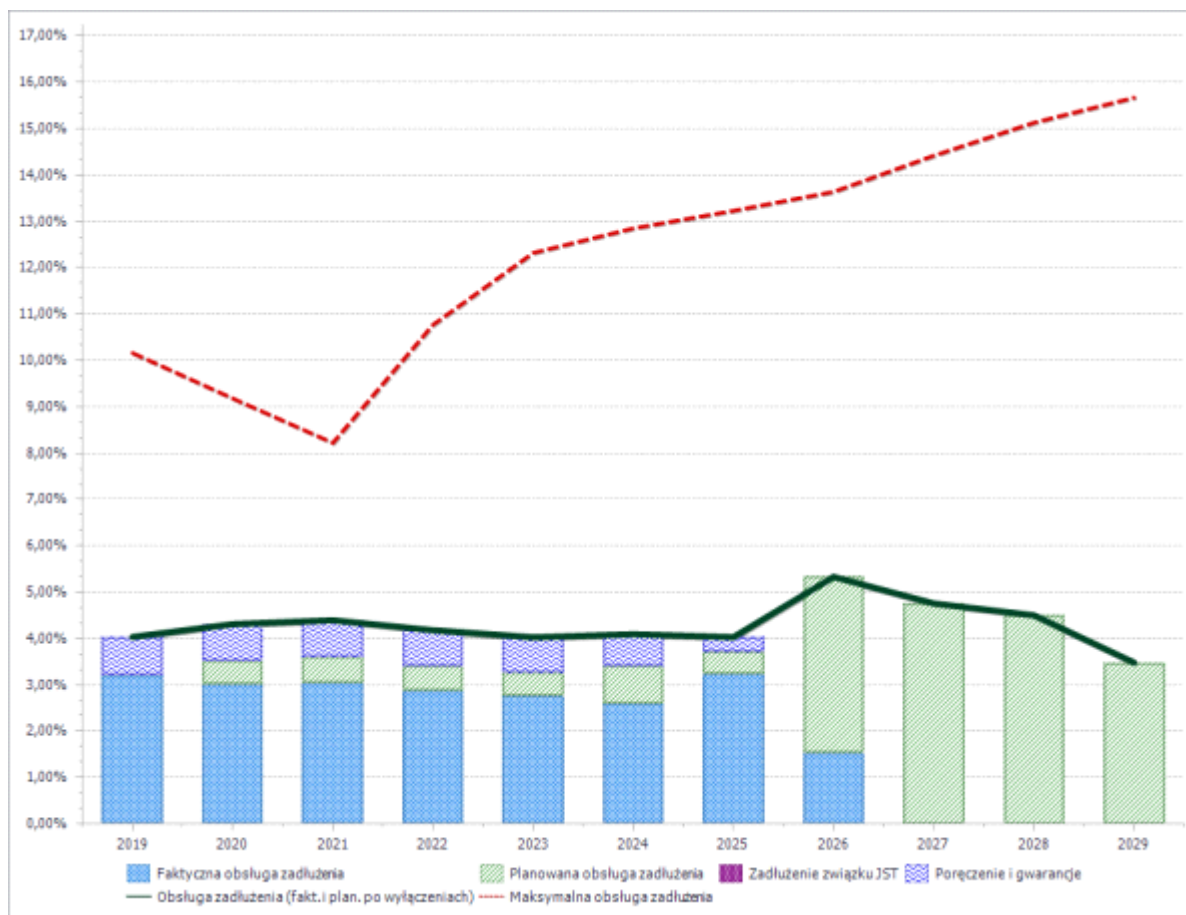
bieżące, do dochodów ogółem.

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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,48%	3,92%	4,39%	4,18%	4,02%	3,79%	4,03%
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,21%	8,85%	7,56%	10,05%	11,98%	12,85%	13,23%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,33%	4,75%	4,50%	5,17%			
Maksymalna obsługa zadłużenia	13,64%	14,42%	15,13%	15,67%			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



W zakresie pozycji 11.1.załącznika nr 1 – wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – ujęto również wynagrodzenia osobowe, bezosobowe wraz z pochodnymi w zakresie projektów unijnych, tj. z czwartą cyfrą finansowania „7” i „9”.

8. Przedsięwzięcia

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

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3:
 - a) „Aktywni w powiecie gostyńskim - integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa - integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa (853/85395),
 - b) Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 7.2.2. - włączenie społeczne osób wykluczonych, walka z ubóstwem i wszelką dyskryminacją (853/85395),
 - c) Krobskie Centrum Usług Społecznych - projekt 9.1.2. - włączenie społeczne osób wykluczonych, walka z ubóstwem i wszelką dyskryminacją (853/85395),
 - d) „Lokalne Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi” – cel: poprawa i rozwój infrastruktury edukacyjnej (801/80195),
 - e) Nauka poprzez doświadczanie i eksperymentowanie w Lokalnym Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi (801/80195) (w roku 2019 skorygowano błąd w zakresie kwoty o 9,00 zł w stosunku do WPF na lata 2018 – 2029 wg stanu na dzień 08.11.2018 r.),
 - f) „Przygody z nauką - kompleksowy program rozwojowy dla szkół w Gminie Krobia” w ramach projektów unijnych (801/80195),
 - g) Rozbudowa Lokalnego Centrum Popularyzacji Nauki, Edukacji i Innowacji w Krobi poprzez budowę nowego obiektu edukacji ekologicznej - wspomaganie dydaktyki w zakresie zdobywania wiedzy i umiejętności oraz kształtowanie postaw proekologicznych realizowane w oparciu o bezpośrednie badanie środowiska i zagrożeń stwarzanego przez działalności człowieka (801/80195),
 - h) Radosny MALUCH – pierwszy żłobek w Krobi (855/85505) – zapewnienie opieki nad dziećmi do lat 3,
 - i) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum –promocja projektu,
 - j) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – studium wykonalności,
 - k) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Centrum Biblioteczno - Kulturalne KROB_KULT,
 - l) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – przebudowa ciągu komunikacyjnego ulic: Szkolnej, Plac Kościuszki, Ogród Ludowy i Prof.. Józefa Zwierzyckiego - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona,
 - m) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - renowacja zbiornika wodnego wokół Wyspy Kasztelańskiej wraz z przepustem do Rowu Krobskiego oraz przebudową Rowu Krobskiego i terenów przyległych - cel: utrwalenie dziedzictwa kulturowego oraz rewitalizacja przestrzeni,

- n) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi - przebudowa Rynku- poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz infrastruktury gminnej,
 - o) Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Wyspa Kasztelańska - centrum kulturalne i społeczne,
- Wszystkie pozycje w tej części są zgodne z uchwałą budżetową na rok 2019.*

2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego:
- a) Zaprojektowanie oraz przebudowa ul. 1 Maja i ul. Kasztelańskiej w Krobi – cel: usprawnienie warunków komunikacji,

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

2. Inne programy, projekty i zadania:

I. BIEŻĄCE

- h) Dowozy uczniów do szkół - realizacja zadań oświatowych,
- i) Modernizacja i konserwacja oświetlenia drogowego - poprawa bezpieczeństwa ruchu pojazdów i pieszych,
- j) Przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej w związku z ubieganiem się przez Gminę Krobia o środki zewnętrzne na działania oświatowe,
- k) Szkolenia dla interesariuszy Planu Gospodarki Niskoemisyjnej w zakresie idei proekologicznej - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- l) Umowa - ubezpieczenie mienia gminy - zapewnienie ochrony mienia gminnego,
- m) Wykonanie usługi oświetleniowej na terenie Gminy Krobia w nowych lokalizacjach, cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego,

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

II. MAJĄTKOWE

- n) Budowa ciągów pieszo - rowerowych na terenie Gminy Krobia - cel: poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona środowiska naturalnego,
- o) Budowa i modernizacja dróg i chodników w Gminie, cel: usprawnienie warunków komunikacji,
- p) Dotacja celowa dla GCKiR w Krobi na zadanie inwestycyjne: „Przebudowa i remont budynku GCKiR w Krobi”
- q) Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie, cel: poprawa warunków do uprawiania sportu przez mieszkańców,
- r) Modernizacja oświetlenia ulicznego oraz zastosowanie nowoczesnego oświetlenia hybrydowego - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- s) Modernizacja oświetlenia wewnętrznego wraz z instalacją systemu inteligentnego zarządzania budynkami oraz wymiana sprzętu biurowego w budynkach użyteczności - cel: ochrona środowiska naturalnego,
- t) Przebudowa i budowa gminnych ciągów komunikacyjnych w Krobi: ul. Sobieskiego, ul. Korczaka, ul. Odrodzenia, ul. Kopernika, ul. Zachodnia, ul. Cicha, ul. Kwiatowa, ul. Południowa oraz ul. Targowa,
- u) Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Gogolewo, cel: ochrona środowiska naturalnego,
- v) Rewitalizacja przestrzeni miejskiej Krobi – budowa i przebudowa gminnych ciągów komunikacyjnych ulic: Polnej, Targowej oraz łącznika ulic: Polnej, Targowej i Kobylińskiej - cel: usprawnienie warunków komunikacji oraz rewitalizacja Miasta,

- w) Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej,
- x) Utworzenie placówki opieki nad dziećmi do lat 3 – MALUCH +,
- y) Zakup pojazdów niskoemisyjnych oraz ECO-DRIVING - cel: ochrona środowiska naturalnego,

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

W zakresie przedsięwzięcia: „Umowa - ubezpieczenie mienia gminy - zapewnienie ochrony mienia gminnego” ostatnia płatność nastąpi w roku 2020, a umowa obowiązuje do roku 2021. W zakresie przedsięwzięcia: „Rewitalizacja społeczno – przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum – Centrum Biblioteczno - Kulturalne KROB_KULT” płatność została ustalona na rok 2019, a okres realizacji zadania (projekt planowany do realizacji ze środków unijnych) przewidziany jest do roku 2020.