

Uchwała Nr XXVII/.../2026  
Rady Miejskiej w Krobi  
z dnia 27 kwietnia 2026 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XXII/160/2025 Rady Miejskiej w Krobi  
z dnia 15 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Krobia na lata 2026 – 2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 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 2025 r. poz. 1483 ze zm.), uchwała się, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXII/160/2025 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 15 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2026 – 2032, 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 XXVII/.../2026  
Rady Miejskiej w Krobi  
z dnia 27 kwietnia 2026 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XXII/160/2025 Rady Miejskiej w Krobi  
z dnia 15 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Krobia na lata 2026 – 2032**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 kwietnia 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Krobia:

- Dochody ogółem w roku 2026 zwiększono o 1 723 848,52 zł, w roku 2027 zmniejszono o 272 408,97
- Wydatki ogółem w roku 2026 zwiększono o 2 828 235,24 zł, w roku 2027 zmniejszono o 272 408,97
- Wynik budżetu w roku 2026– deficyt wzrasta o 1 104 386,72 zł

Konsekwencją zmian w zakresie dochodów i wydatków są zmiany w zakresie m.in. wskaźników obsługi zadłużenia czy pozycji uzupełniających w zakresie środków udziałem UE

W zakresie przedsięwzięć dokonano następujących zmian:

- zimowe utrzymanie dróg – wzrost w roku 2026 o 25 000,00 zł,
- Rewitalizacja – w roku 2026 w zakresie wydatków bieżących wzrost o 1 925,00 zł, na rok 2027 o 9 000,00 zł, w zakresie wydatków majątkowych w roku 2027 wzrost o 15 000,00 zł,
- dowozy uczniów do szkół – w roku 2026 wzrost o 35 000,00 zł,
- Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno - rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9” – przeniesienie środków z roku 2027 na rok 2026 i zmiana okresu realizacji do roku 2026 (rok 2025 wskazano jako okres złożenia wniosku o dofinansowanie, zlecenia usługi dokumentacji),
- Przebudowa ul. Łącznikowej i Ogrodowej w Krobi – zmniejszenie limitu w roku 2026.

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

## **UZASADNIENIE**

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2026-2032**

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Krobia za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Krobia na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2032. 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 2026-2032.

## 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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela nr 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2027-2032 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_t$  – 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.

W roku budżetowym 2026 i w latach prognozy nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku;

W roku 2026 i 2027 zaplanowano środki w ramach dotacji na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2027-2032	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2032	100,00%	—
subwencja ogólna	2027-2032	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2032	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027	100,00%	—
	2027-2031	100,00%	—
	2028-2031	100,00%	—

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2022	—	100,00%
	2023	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027	100,00%	—
	2027-2031	100,00%	—
	2028-2031	100,00%	—
	2022	—	100,00%
	2023	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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Krobia, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 13 494 341,00 zł, co stanowi 102,24% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 r.

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 2026 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 zaplanowano (w miesiącu styczniu zrealizowano) dochodów ze sprzedaży działki w Ciołkowie – kwota 37 400,00 zł, w kolejnych latach, na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 490 408,97 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. 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” – 200 000,00 zł - Uchwała Nr XV/348/25 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 14.07.2025 r. w sprawie zmiany WPF Województwa Wlkp. oraz Porozumienie z dnia 09.09.2024 r.

2. dotacja – środki unijne i krajowe w związku z zawartą umową na projekt Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i ścieżek turystyczno - rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9” – 290 408,97 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 200 000,00 zł – II część dotacji 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2032	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2032	—	100,00%	—

Zródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Krobia wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 37 699 420,57 zł. W latach 2027-2032 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 nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka

rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 wskaźnik inflacji, 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 2026-2032.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 9 821 472,17 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 750 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 371 472,47 zł – źródło opisane w pkt. 4.
3. wolnych środków – 1 700 000,00 zł – źródło opisane w pkt. 4.

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

Tabela nr 4. Wynik budżetu Gminy Krobia

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	81 584 082,68	91 405 554,85	-9 821 472,47
2027	80 697 639,00	77 947 639,00	2 750 000,00
2028	82 832 071,00	80 082 071,00	2 750 000,00
2029	85 151 369,00	82 351 369,00	2 800 000,00
2030	87 450 456,00	85 000 456,00	2 450 000,00
2031	89 636 717,00	87 136 717,00	2 500 000,00
2032	91 746 402,00	89 246 402,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 071 472,17 zł. Przychody Gminy Krobia w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 101 659,72 zł - w uchwale budżetowej po zmianach wg stanu na dzień 15.12.2025 r. w zakresie paragrafu 906 w planie przychodów wykazano kwotę 587 212,41 zł, wobec kwoty w sprawozdaniu NDS 810 645,56 zł (plan wg sprawozdania NDS dotyczy kwoty projektu Cyberbezpieczny Samorząd w wysokości 688 872,13 zł w paragrafie 906 oraz kwoty 121 773,43 zł z paragrafu 905 planu przychodów. W związku z niewykorzystanymi środkami w zakresie projektu Cyberbezpieczny Samorząd w wysokości 101 659,72 zł, kwota ta stanowi źródło pokrycia deficytu na rok 2026. Kwota przychodów na rok 2026 ma więc swoje odzwierciedlenie w powyższej kwocie niewykorzystanych przychodów w uchwale budżetowej na rok 2025.

Kwota 5 165 425,73 zł - środki te pochodzące z Funduszu Dopłat (środki krajowe) wpłynęły na rachunek bankowy Gminy Krobia w dniu 08.12.2025 r. i nie zostały ujawnione w planie dochodów oraz planie wydatków budżetu roku 2025. Środki będą stanowiły przychody klasyfikowane w § 905 i służyć pokryciu deficytu budżetowego na rok 2026. Kwota ta wynika z zawartej w dniu 30.07.2025 r. umowy z BGK i są przeznaczone na nabycie udziałów w Spółecznej Inicjatywie Mieszkaniowej Sp z o.o. w celu budowy budynków mieszkalnych wielorodzinnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną w Pudliszkach.

Kwota 90 246,31 zł to niewykorzystane środki z roku ubiegłego z tytułu opłat za wydanie koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych § 905.

Kwota 14 140,41 zł - niewykorzystane środki z roku ubiegłego z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska - § 905.

3. wolne środki – 1 700 000,00 zł - w uchwale budżetowej po zmianach wg stanu na dzień 15.12.2025 r. kwota niewykorzystanych wolnych środków wynosi 751 054,83 zł (plan wg sprawozdania NDS za III kwartał to 7 378 297,89 zł, plan przychodów wg załącznika planu przychodów i rozchodów na dzień 15.12.2025 r. to 6 627 243,06 zł. Kwota przychodów na rok 2026 ma więc swoje odzwierciedlenie w powyższej kwocie niewykorzystanych przychodów w uchwale budżetowej na rok 2025

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Krobia obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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 latach 2031-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela nr 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Krobia**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	2 500 000,00	2 500 000,00
2032	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2026-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 13 809 072,53 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 295 287,27 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 2026 roku wyniesie 22,41%.

**Tabela nr 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	16 295 287,27	72 712 971,60	22,41%
2027	13 275 639,87	74 894 505,00	17,73%
2028	10 250 000,00	77 066 446,00	13,30%
2029	7 450 000,00	79 224 307,00	9,40%

\*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 2026 r. wyniesie 545 287,27 zł (pozycja 6.1).

### 6a. Dodatkowe informacje o kwocie długu.

Jak już wspomniano powyżej, oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje też kwotę, którego spłata dokona się z wydatków. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 809 072,53 zł, a na koniec 2025 – 545 287,27 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.

**Tabela nr 7. 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	27 546,03	291 331,29
2027	269 647,40	16 887,58	286 534,98
2028	275 639,87	5 992,25	281 632,12
	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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Krobia zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela nr 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Krobia

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	81 056 273,71	76 522 661,36	4 533 612,35	11 605 084,52
2027	80 497 639,00	74 167 151,34	6 330 487,66	6 330 487,66
2028	82 832 071,00	77 886 971,00	4 945 100,00	4 945 100,00
2029	85 151 369,00	80 255 003,00	4 896 366,00	4 896 366,00
2030	87 450 456,00	82 311 358,00	5 139 098,00	5 139 098,00
2031	89 636 717,00	84 390 390,00	5 246 327,00	5 246 327,00
2032	91 746 402,00	86 482 131,00	5 264 271,00	5 264 271,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Tabela nr 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	4,93%	15,65%	TAK	16,22%	TAK
2027	5,21%	14,38%	TAK	14,94%	TAK
2028	4,91%	13,20%	TAK	13,77%	TAK
2029	4,33%	11,70%	TAK	12,27%	TAK
2030	3,64%	9,97%	TAK	10,54%	TAK
2031	3,34%	9,09%	TAK	9,66%	TAK
2032	2,99%	8,31%	TAK	8,88%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 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 2026 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. Przedsięwzięcia

Gmina Krobia planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2031. W załączniku wykazano wieloletnie przedsięwzięcia w zakresie wydatków inwestycyjnych, jak i bieżących.

W zakresie części przedsięwzięć okres realizacji wskazano od roku 2025, natomiast limity przedsięwzięć od roku 2026. Jest to związane z rozpoczęciem m.in. procedur administracyjnych lub związanych z przygotowaniem do udzielenia zamówienia publicznego w roku budżetowym 2025, które to jednak procedury nie powodują wydatkowania środków w tym roku budżetowym.

## 10. 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 Krobia 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.*

Sporządził: Damian Walczak



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 racja 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 XXVIII/2026  
z dnia 2026-04-27  
- projekt -

Wykazanie	Dochody ogółem X	Z tego:							w tym:		
		Dochody bieżące X	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące X 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3				1.1.4	1.1.5
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
2026	81 584 082,68	81 056 273,71	39 671 435,00	1 810 540,00	10 288 181,00	8 301 432,11	20 984 685,60	13 494 341,00	527 803,97	37 400,00	490 403,97
2027	80 697 639,00	80 497 639,00	40 861 578,00	1 864 856,00	10 598 826,00	5 603 134,00	21 571 245,00	13 899 171,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2028	82 832 071,00	82 832 071,00	42 046 564,00	1 918 937,00	10 904 134,00	5 765 625,00	22 196 811,00	14 302 247,00	0,00	0,00	0,00
2029	85 151 369,00	85 151 369,00	43 223 868,00	1 972 667,00	11 209 450,00	5 927 062,00	22 818 322,00	14 702 710,00	0,00	0,00	0,00
2030	87 450 456,00	87 450 456,00	44 390 912,00	2 025 929,00	11 512 105,00	6 087 093,00	23 434 417,00	15 099 683,00	0,00	0,00	0,00
2031	89 636 717,00	89 636 717,00	45 500 685,00	2 076 577,00	11 799 908,00	6 239 270,60	24 020 277,00	15 477 175,00	0,00	0,00	0,00
2032	91 746 402,00	91 746 402,00	46 547 201,00	2 124 338,00	12 071 306,00	6 382 773,00	24 520 784,00	15 864 104,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.  
<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 859, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzrósł się dla lat wykazanych poza minimum (4-letni okres prognozy) „wynikający z art. 227 ustawy”.  
<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje całości 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 szczególnym zadaniem wykonanym przez jednostki wykonawcze z odrębnymi ustawami, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.  
<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem X		Z tego:										W tym:		
	2	2.1	w tym:										2.2	w tym:	
			2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
na wyneagrowania i składowanie	z tytułu poręczeń i gwarancji X	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	wydatki na obsługę długu X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i refinansacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	Wydatki majątkowe X	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne i zakupy inwestycyjne						
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2026	91 405 554,85	76 522 661,36	37 741 515,29	0,00	0,00	838 241,03	0,00	0,00	0,00	14 882 893,49	9 717 487,76	1 356 220,00			
2027	77 947 639,00	74 167 151,34	39 174 279,00	0,00	0,00	646 875,00	0,00	0,00	0,00	3 780 487,66	3 780 487,66	280 220,00			
2028	80 082 071,00	77 886 971,00	40 780 424,00	0,00	0,00	523 125,00	0,00	0,00	0,00	2 195 100,00	2 195 100,00	0,00			
2029	82 351 369,00	80 255 003,00	42 395 329,00	0,00	0,00	398 250,00	0,00	0,00	0,00	2 095 365,00	2 095 365,00	0,00			
2030	85 000 456,00	82 311 358,00	43 633 273,00	0,00	0,00	280 125,00	0,00	0,00	0,00	2 689 098,00	2 689 098,00	0,00			
2031	87 136 717,00	84 390 390,00	44 863 731,00	0,00	0,00	168 750,00	0,00	0,00	0,00	2 746 327,00	2 746 327,00	0,00			
2032	89 246 402,00	86 482 131,00	46 084 024,00	0,00	0,00	56 250,00	0,00	0,00	0,00	2 764 271,00	2 764 271,00	0,00			

Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		3.1	3.2			4.1.1	4.1.2		4.2.1	4.3.1			
2026	-9 821 472,17	0,00		12 071 472,17	5 000 000,00	2 750 000,00	0,00	5 371 472,17	5 371 472,17	1 700 000,00	1 700 000,00	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	2 500 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Z tego:

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 pochodzących z nadwyżek poprzednich budżetów, zgodnie z niewykazanyymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	w tym:			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	inne przychody niezwiązane z zarządzaniem długiem x 7)			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2026	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu z tego:										w tym:		Różnica zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 212 ustawy					
licznik kwota prognozujących na dany rok kwota ustawowa										z tego:		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		Różnica między dochodami bieżącymi o skorygowanymi o środki <sup>3)</sup> a wydatkami bieżącymi x			
z tego:										z tego:							
kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy										kwota przydzielonych na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		Różnica między dochodami bieżącymi o skorygowanymi o środki <sup>3)</sup> a wydatkami bieżącymi x	
LP	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2							
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 296 287,27	545 287,27	4 533 612,35	11 605 084,52							
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 276 639,87	275 639,87	6 330 487,66	6 330 487,66							
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 250 000,00	0,00	4 945 100,00	4 945 100,00							
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 450 000,00	0,00	4 896 366,00	4 896 366,00							
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 139 096,00	5 139 096,00							
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	5 246 327,00	5 246 327,00							
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 264 271,00	5 264 271,00							

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zamieść w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie równości wzmowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie równości wzmowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie równości wzmowa 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) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie równości wzmowa 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) <sup>x</sup>	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	4,93%	8,02%	15,65%	16,22%	TAK	TAK
2027	5,21%	9,69%	14,38%	14,94%	TAK	TAK
2028	4,91%	7,45%	13,20%	13,77%	TAK	TAK
2029	4,33%	6,68%	11,70%	12,27%	TAK	TAK
2030	3,64%	6,65%	9,97%	10,54%	TAK	TAK
2031	3,34%	6,49%	9,09%	9,66%	TAK	TAK
2032	2,99%	6,23%	8,31%	8,88%	TAK	TAK

Ustalone na lata 2022-2025 relacje z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) zostały obliczone według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
2026	91	9.11	911.1	92	92.1	921.1	93	93.1	931.1
2026	700 346,69	700 346,69	582 417,57	290 408,97	290 408,97	258 141,30	899 557,06	899 557,06	667 162,48
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	9 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x

Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x

środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x

finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Lp	W ym:		z tego:					Wyszczególnienie		
	9.4	9.4.1	Wyszczególnienie							
			9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2		10.3	10.4
2026	331 236,86	331 236,86	262 746,27	9 026 182,21	3 093 876,35	5 932 305,86	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2027	385 000,00	385 000,00	0,00	4 795 754,98	1 030 534,98	3 765 220,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	751 632,12	751 632,12	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	233 250,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	116 875,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wydatkach finansowych

W ym:

W ym:

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

Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Kwota zobowiązań związku współpracownego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy X

Kwota zobowiązań wynikających z przelgona przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					w tym:						
2026	2 250 000,00	263 785,26	0,00	263 785,26	263 785,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 750 000,00	269 647,40	0,00	269 647,40	269 647,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 750 000,00	275 639,87	0,00	275 639,87	275 639,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W powyżej należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie tabeli. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 61.3 - 61.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długi, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużenie oraz planuje się zadłużenie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczeniach oraz wskaźnikach, które w sposób istotny mogą wpłynąć na realizację prognozy finansowej.



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 595 893,73	9 026 182,21	4 795 754,98	751 632,12	140 000,00	150 000,00
1.a	- wydatki bieżące				8 448 470,97	3 093 876,39	1 030 594,98	751 632,12	140 000,00	150 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 148 422,86	5 932 305,86	3 765 220,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.Uz.Nr.157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				2 391 169,56	992 145,94	394 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 008 396,76	650 909,66	9 000,00	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	152 190,95	0,00	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 KROBIE	2024	2026	307 500,00	94 205,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rewitalizacja społeczno - przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - miejsce dla wszystkich - cel: aktywizacja społeczno - gospodarcza, poprawa jakości i warunków życia oraz przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu	Urząd Miejski	2025	2027	38 570,00	6 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Krobia - aktywna i kreatywna - aktywizacja społeczności lokalnej	Urząd Miejski	2025	2026	397 508,24	369 690,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i szczelek turystyczno - rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 - poprawa warunków infrastrukturalnych, promocja zdrowego stylu życia oraz ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2025	2026	8 823,37	8 823,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 382 772,86	331 235,86	385 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa miejsca obsługi użytkowników tras i szczelek turystyczno - rekreacyjnych w korytarzu EUROVELO R9 - poprawa warunków infrastrukturalnych, promocja zdrowego stylu życia oraz ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2025	2026	322 676,63	322 676,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Rewitalizacja społeczno - przestrzenna zdegradowanego obszaru Krobia Centrum - miejsce dla wszystkich - cel: aktywizacja społeczno - gospodarcza, poprawa jakości i warunków życia oraz przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu	Urząd Miejski	2025	2027	385 000,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Cyberbezpieczny Samorząd - poprawa bezpieczeństwa danych, optymalizacja procesów zarządzania	Urząd Miejski	2024	2026	675 096,23	8 558,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostaje (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				18 195 724,17	8 044 036,67	4 401 754,98	751 632,12	140 000,00	150 000,00

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXVIII/2026  
z dnia 2026-04-27  
- projekt -



Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.1	<b>wydatki bieżące</b>				7 440 074,17	2 442 966,67	021 534,98	751 652,12	1 40 000,00	150 000,00
1.3.1.1	Urmowa w zakresie obsługi bankowej i kasowej budżetu gminy Krobia - zapewnienie bieżących przepływów finansowych	Urząd Miejski	2019	2027	316 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie usługi oświetleniowej - poprawa jakości oświetlenia ulic, drogi i placów znajdujących się na terenie gminy Krobia - poprawa bezpieczeństwa ruchu oraz ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2021	2028	2 136 303,14	291 331,29	286 534,98	281 632,12	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie planu ogólnego dla Gminy Krobia - zapewnienie ładu przestrzennego	Urząd Miejski	2024	2026	121 770,00	85 239,00	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	389 500,00	255 546,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Urmowa - ubezpieczenie gminy na lata 2025 - 2028 - zapewnienie ochrony mienia gminnego	Urząd Miejski	2025	2028	902 040,00	255 000,00	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Sporządzenie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - stworzenie warunków rozwojowych dla mieszkańców	Urząd Miejski	2017	2027	534 022,40	173 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dowozy dzieci do szkół - realizacja zadań oświatowych	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W KROBI	2025	2026	1 522 196,63	919 000,00	0,00	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 ŚMIEKAMI" W KROBI	2025	2028	408 992,00	130 000,00	135 000,00	75 000,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Zimowe utrzymanie dróg - zapewnienie bezpieczeństwa uczestnikom ruchu drogowego	Urząd Miejski	2025	2031	885 000,00	155 000,00	150 000,00	140 000,00	140 000,00	150 000,00
1.3.1.13	Zbiieranie, transport i unieszkodliwianie odpadów zawierających azbest pochodzących z terenu gminy Krobia - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2025	2028	59 850,00	59 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Pomoc finansowa dla Powiatu Gostyńskiego na na dofinansowanie bieżącej działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Płaskach w roku 2026 - wsparcie osób niepełnosprawnych	Urząd Miejski	2025	2026	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Dotacja dla Gminy Rawicz w zakresie zapewnienia bezdomnym zwierzętom z terenu gminy Krobia miejsca w schronisku dla zwierząt - realizacji obowiązków wynikających z ustawy o ochronie zwierząt	Urząd Miejski	2026	2027	160 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	<b>wydatki majątkowe</b>				10 755 550,00	5 601 070,00	3 380 220,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w Gminie Krobia - wpała dla MZWK w Strzelcach Wielkich - ochrona środowiska naturalnego	Urząd Miejski	2022	2027	2 301 100,00	280 220,00	280 220,00	0,00	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	2025	2027	800 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa z rozbudowa ulicy Łącznikowej i Ogrodowej w Krobi - poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski	2025	2026	2 857 550,00	2 823 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Pomoc finansowa dla Powiatu Gostyńskiego na rok 2026 na dofinansowanie inwestycji drogowych na drogach powiatowych na terenie gminy Krobia w miejscowościach Karzec i Bukowitca - poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski	2025	2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Pomoc finansowa dla Powiatu Gostyńskiego na rok 2026 w zakresie zakupu karetki specjalistycznej do Zespołu Ratownictwa Medycznego - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski	2025	2026	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.1	150 000,00	0,00	4 656 133,77
1.3.1.1	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	859 498,39
1.3.1.5	0,00	0,00	85 239,00
1.3.1.6	0,00	0,00	255 546,38
1.3.1.8	0,00	0,00	765 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	253 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	919 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	340 000,00
1.3.1.12	150 000,00	0,00	885 000,00
1.3.1.13	0,00	0,00	59 850,00
1.3.1.14	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.15	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2	0,00	0,00	8 981 290,00
1.3.2.4	0,00	0,00	560 440,00
1.3.2.5	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	2 823 850,00
1.3.2.20	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	95 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.22	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Żychlewie - tworzenie warunków do aktywizacji mieszkańców i propagowanie idei samorządowej	Urząd Miejski	2026	2027	2 030 000,00	1 030 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Modernizacja stadionu sportowego w Pudliszkach przy ul. Fabrycznej - rozwój infrastruktury sportowej i promocja zdrowego stylu życia	Urząd Miejski	2026	2027	1 872 000,00	172 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.22	0,00	0,00	2 030 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	1 872 000,00