

## **Objaśnienia przyjętych wartości.**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018-2020, uchwały budżetowej na 2021 rok ze zmianami, uchwał o budżetowych, założenia makroekonomiczne, zgromadzone informacje o faktach gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Rydzyna.

### **1. Dane historyczne.**

Dane historyczne pochodzą ze sprawozdań budżetowych RB-27S i RB-28S, NDS, RB - Z oraz sprawozdań rocznych z wykonania budżetu za lata 2018-2020.

Do wyliczenia w WPF wskaźników dotyczących artykułu 243 ustawy o finansach publicznych przyjęto wykonanie dochodów i wydatków w latach 2018-2020.

### **2. Założenia makroekonomiczne.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2021-2036.

#### **1. Dochody budżetowe.**

Dochody bieżące w zakresie 2021 roku wynikają z projektu budżetu na 2021 rok. Natomiast w zakresie lat 2022-2036 przyjęto coroczny wzrost o wskaźnik pomiędzy 2,0-2,5%.

W 2021 roku Gmina planuje pozyskać dochody majątkowe w wysokości 798.900,00 zł, m.in. z następujących tytułów:

- 798.900,00 zł z gospodarki gruntami i nieruchomościami, w tym z tytułu sprzedaży gminnego mienia komunalnego (780 tys. zł) oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (18,9 tys. zł).

#### Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rydzyna w latach 2022-2036 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego charakteryzują się dużą zmiennością w zakresie ich realizacji, tj. od 130 tys. zł do ponad 1 mln złotych w latach 2009-2020, uzależnione są od tendencji na rynku nieruchomości, od stopnia przygotowania do dyspozycji i dlatego będą planowane w okresach rocznych.

Podstawą do planowania dochodów to między innymi: uchwały Rady Miejskiej i Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy w sprawie sprzedaży mienia komunalnego, uchwały Rady Miejskiej w sprawie uchwalenia lub przystąpienia do opracowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego, średnia wysokość określona w PLN za 1 m<sup>2</sup> nieruchomości niezabudowanych określona w operatach szacunkowych (wyceny) wykonanych w roku bieżącym dla Gminy Rydzyna, wysokość dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego w latach 2009-2020.

Przy planowaniu dochodów z tego tytułu warto sięgnąć do danych historycznych. W ostatnich 10 latach Gmina uzyskała następujące dochody ze sprzedaży mienia komunalnego: w 2009 r. w wysokości 1,1 mln zł, w 2010 r. - 846 tys. zł, w 2011 r. - 196 tys. zł., w 2012 r. - 147 tys. zł., w 2013 r. - 859 tys. zł., w 2014 r. - 130 tys. zł, w 2015 r. 241 tys. zł, w 2016 r. - 1,12 mln zł, w 2017 r. - 539 tys. zł, w 2018 r. - 460 tys. zł., w 2019 r. - 66 tys. zł., w 2020 r. 647 tys. złotych.

W 2021 r. Gmina planuje sprzedaż m.in. około 12 nieruchomości niezabudowanych pod budownictwo mieszkaniowe o powierzchni ok. 1,0 ha (ul. Wolności w Rydzynie). Ponadto do sprzedaży planuje się ok. 7 mieszkań komunalnych. Szacunkowa wartość jednej nieruchomości kształtuje się na poziomie 80-90 tys. złotych (netto). Zatem zaplanowane dochody w 2021 r. na poziomie 780 tys. złotych z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wydają się realne.

## 2. Wydatki budżetowe

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w zakresie 2021 roku wynikają z projektu budżetu na 2021 rok, natomiast w zakresie lat 2022-2036 przyjęto coroczny wzrost o wskaźnik pomiędzy 2,0-2,5%.

Wydatki na obsługę długu w latach 2021-2036 wynikają z wysokości oprocentowania, szczegóły zostały zawarte w większości w umowach kredytowych, pożyczkowych i umowach związanych z emisją obligacji komunalnych.

W ramach wydatków bieżących planuje się następujące przedsięwzięcia ujęte w WPF:

- 372.836,00 zł - „Porozumienie międzygminne w sprawie powierzenia przez Gminę Rydzyna do realizacji przez Miasto Leszno zadania w zakresie lokalnego transportu zbiorowego”, gdzie Gmina planuje realizację tego zadania w latach 2017-2021 w kwocie ogółem ponad 1,5 mln złotych,
- 100.000,00 zł ubezpieczenie majątku oraz interesu majątkowego Gminy Rydzyna. Całość nakładów w 2021-2023 latach - 300 tys. złotych,
- 350.000,00 zł – dowóz uczniów do szkół. Całość nakładów na lata 2021-2022 – 700.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w zakresie 2021 roku wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2021 rok w wysokości ponad 9,6 mln złotych. Zadania zawarte zostały w załączniku uchwały budżetowej pn. „Wykaz zadań majątkowych jednorocznych na 2021 rok” oraz z wykazu przedsięwzięć załączonego do WPF.

W 2021 roku w ramach wydatków majątkowych ujętych w WPF planuje się następujące zadania:

- 100.000,00 zł - Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – inwestycje realizowane przez Gminę, całość nakładów w latach 2015-2021 to 1,230 mln zł,
- 160.000,00 zł - „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – Wykup pobudowanych sieci od inwestorów prywatnych”, proponuje się ustalenie nakładów w latach 2019-2022 (razem 460 tys. zł),
- 50.000,00 złotych planuje się nowe przedsięwzięcie pn. „Modernizacja stylowego oświetlenia Rynku i okolicznych ulic w miejscowości Rydzyna, w latach 2019 -2023 ogółem 305.000,00 zł,
- 2.350.000,00 zł; w 2021 roku planuje się na przedsięwzięcie majątkowe pn. „Przebudowa drogi gminnej w m. Kłoda kwotą 2.300.000,00 zł, w tym Gmina otrzymała 1.253.408,02 złotych dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych.
- Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Rydzynie; na zadanie planuje się przeznaczyć w latach 2021-2022 kwotę 14.600.000,00 złotych, w 2021r. – kwotę 6.100.000,00 złotych (w tym 6,0 mln zł środki z RFIL), w 2022 r. – kwotę 8.500.000,00 złotych.

## 3. Przychody budżetu.

W 2021 roku Gmina Rydzyna przychody budżetu planuje w kwocie **7.973.230,02 złotych** 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, a są to:

- **1.253.408,02 złotych** dotyczy środków z Funduszu Dróg Samorządowych, gdzie z umowy (z dnia 21.07.2020r.) wraz z aneksem (z dnia 14.10.2020r.) z Wojewodą Wielkopolskim wynika, że Gmina otrzyma środki w roku kalendarzowym, w którym zostały przyznane (2020) a wydatkowanie nastąpi w I półroczu 2021r na zadanie pn.: „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kłoda”,
- **719.822,00 złotych** dotyczy środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wypłynęły na wyodrębniony rachunek Gminy Rydzyna w III kwartale 2020 r. a planowane są do wydatkowania w 2021 r. na zadanie pn.: „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kłoda”.
- **6.000.000,00 złotych** dotyczy środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (uchwała nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego), które wypłynęły na wyodrębniony rachunek Gminy Rydzyna w dniu 11.12.2020r. a planowane są do wydatkowania w 2021 r. na zadanie „Przebudowy z rozbudową budynku Szkoły Podstawowej w Rydzynie”.

#### 4. Rozchody budżetu

1. Emisja obligacji komunalnych: zgodnie z uchwałą Nr XXVI/208/2012 Rady Miejskiej Rydzyny z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie: emisji obligacji komunalnych (ze zm. Uchwała RMR XXVII/208/2013) oraz zawartą umową z dnia 19 kwietnia 2013 r. na organizację, prowadzenie i obsługę emisji z bankiem PKO BP w kwocie 2.200.000 zł. Kwota do wykupu w latach 2019-2022 - 2,2 mln złotych.

Planowy wykup obligacji w 2021 -	500.000 zł
<u>Planowy wykup obligacji w 2022 -</u>	<u>500.000 zł</u>
Razem:	1.000.000 zł

2. Emisja obligacji komunalnych: zgodnie z uchwałą Nr XL/332/2014 z dnia 30 kwietnia 2014 r. w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz zawartą umową z dnia 12 czerwca 2014 r. na organizację, prowadzenie i obsługę emisji z bankiem PKO BP w kwocie 2.000.000 zł. Kwota do wykupu w latach 2019-2022 - 2,0 mln złotych.

Planowy wykup obligacji w 2021 -	500.000 zł
<u>Planowy wykup obligacji w 2022 -</u>	<u>500.000 zł</u>
Razem:	1.000.000 zł

3. Emisja obligacji komunalnych: projektowana do zaciągnięcia w latach 2017-2018 r. w kwocie 9.300.000,00 zł. Kwota wykupu w latach 2023-2029 – 9,3 mln. zł, w tym zakresie została podjęta uchwała RMR Nr XXX/237/2017 z dnia 31 maja 2017 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz podpisana została umowa w dniu 22 sierpnia 2017 z PKOBP w na organizację, prowadzenie i obsługę emisji.

Planowy wykup obligacji w 2023 -	1.200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2024 -	1.400.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2025 -	1.400.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2026 -	1.400.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2027 -	1.400.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2028 -	1.400.000 zł
<u>Planowy wykup obligacji w 2029 -</u>	<u>1.100.000 zł</u>
Razem:	9.300.000 zł

4. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu do kwoty 774.000,00 złotych. Uchwała Rady Miejskiej Rydzyny w sprawie zaciągnięcia ww. pożyczki została podjęta w dniu 21 stycznia 2020r., ze zmianami w dniu 17 czerwca 2020r. W 2020 r. ostatecznie z WFOŚiGW zaciągnięto pożyczkę w kwocie 761.490,83 złotych. Oprocentowanie w wysokości 0,5% stopy redyskonta weksli w stosunku rocznym. Koszty (odsetki) od pożyczki w WFOŚiGW ujęte zostały w kolumnie 2.1.3. w załączniku Nr 1 do WPF.

Planowana spłata pożyczki w 2021 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2022 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2023 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2024 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2025 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2026 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2027 -	100.000,00 zł
<u>Planowana spłata pożyczki w 2028 -</u>	<u>64.490,83 zł</u>
Razem:	761.490,83 zł

5. Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu do kwoty 875.253,00 złotych. Uchwała Rady Miejskiej Rydzyny w sprawie zaciągnięcia ww. pożyczki została podjęta w dniu 11 sierpnia 2020 r. W 2020 r. ostatecznie z WFOŚiGW zaciągnięto pożyczkę w kwocie 671.737,04 złotych. Oprocentowanie w wysokości 0,5% stopy redyskonta weksli w stosunku rocznym. Koszty (odsetki) od pożyczki w WFOŚiGW ujęte zostały w kolumnie 2.1.3. w załączniku Nr 1 do WPF.

Planowana spłata pożyczki w 2021 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2022 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2023 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2024 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2025 -	100.000,00 zł
<u>Planowana spłata pożyczki w 2026 -</u>	<u>171.737,04 zł</u>
Razem:	671.737,04 zł

6. Emisja obligacji komunalnych: projektowana do zaciągnięcia w 2022 r. w kwocie 8.500.000,00 zł. Kwota wykupu w latach 2030-2036 – 8,5 mln. zł, w tym zakresie w 2021 r. planuje się podjąć stosowną uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych i zawrzeć umowę na organizację, prowadzenie i obsługę emisji. Koszty obsługi długu tej emisji zostały ujęte w poz. 2.1.3. (przepływy)

Planowy wykup obligacji w 2030 -	1.300.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2031 -	1.200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2032 -	1.200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2033 -	1.200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2034 -	1.200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2035 -	1.200.000 zł
<u>Planowy wykup obligacji w 2036 -</u>	<u>1.200.000 zł</u>
Razem:	8.500.000 zł

## 5. Pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

Deficyt budżetowy w roku 2021 w kwocie 6.773.230,02 złotych zostanie sfinansowany przychodami 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.

## 6. Uzasadnienie do zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rydzyna na lata 2021-2036.

Planuje się wprowadzenie zmian w wykazie przedsięwzięć (zmiana wysokości nakładów) stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXVII/192/2020 Rady Miejskiej Rydzyny z dnia 28 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rydzyna na lata 2021 – 2036 ze zm. polegające na:

- zwiększeniu nakładów w latach 2021-2023 o kwotę 140 tys. złotych do kwoty ogółem 300 tys. złotych na przedsięwzięcie bieżące ujęte w WPF pn.: „Ubezpieczenie majątku oraz interesu majątkowego Gminy Rydzyna”. Pierwotnie zaplanowane były nakłady w 3 latach po 60 tys. złotych – razem 180 tys. złotych, obecnie w wyniku trwającego w tej sprawie zamówienia publicznego zachodzi konieczność zabezpieczenia nakładów po 100 tys. złotych rocznie w latach 2021-2023 – ogółem do kwoty 300 tys. złotych, celem wyłonienia wykonawcy usługi, o której mowa wyżej.

Zgodnie z art. 231. ust1. ustawy o finansach publicznych zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

W związku z tym zmianie ulegają załączniki Nr 1 i 2 do uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości dołączanymi do uchwały.