

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 2.200.338,46 zł, m.in. z następujących tytułów:

- 1.098.900,00 zł z gospodarki gruntami i nieruchomościami, w tym z tytułu sprzedaży gminnego mienia komunalnego (1.080 tys. zł) oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (18,9 tys. zł)
- 224.125,00 zł z tytułu pomocy finansowej tytułu pomocy finansowej z Województwa Wielkopolskiego w zakresie budowy i przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych,
- 847.822,13 złotych, dotyczy środków otrzymanych z Funduszu Dróg Samorządowych zadań powiatowych oraz zadań gminnych w województwie wielkopolskim 2021 – na zadanie Przebudowa dróg gminnych ul. T. Łopuszańskiego i S. Czarnieckiego w Rydzynie,
- 29.491,33 złotych z tytułu części wydatków dokonanych w ramach funduszu sołeckiego za 2020 rok.

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 m² 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 uzyskiwała 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, Całość nakładów na lata 2017-2022 – 1.940.997,20 zł.
- 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 – 850.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w zakresie 2021 roku wynikają z uchwały budżetowej na 2021 rok ze zm. w wysokości ponad 13,6 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:

- 200.000,00 zł - Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – inwestycje realizowane przez Gminę, w 2022 r. planuje się wydatki w wysokości 100 tys. złotych na budowę sieci wodociągowych działek w Kłodzie o numerach 503/26 i 520/17, nakłady całość nakładów w latach 2015-2022 to 1,680 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),
- 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 16.600.000,00 złotych, w 2021r. – kwotę 6.600.000,00 złotych (w tym 6,0 mln zł środki z RFIL), w 2022 r. – kwotę 10.000.000,00 złotych.

W latach 2022-2023 w ramach wydatków majątkowych ujętych w WPF planuje się następujące zadania:

- „Dotacja dla Powiatu Leszczyńskiego w wysokości 1.000.000,00 złotych w 2022 roku z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi powiatowej nr 4799P na odcinku od DW 309 w miejscowości Kłoda do wiaduktu z drogą ekspresową S5”,
- „Przebudowa drogi gminnej ul. Jana Pawła w Rydzynie – etap 1, etap 2, etap 3”. Gmin planuje złożyć wniosek o dofinansowanie tego zadania w ramach środków o przyznanie pomocy w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020,
- „Modernizacja stylowego oświetlenia Rynku i okolicznych ulic w miejscowości Rydzyna”, w latach 2019 -2023 ogółem 155 tys. złotych,
- „Budowa kompleksu sportowego w Dąbczu dz. Nr 380/7 – dokumentacja projektowa)” w latach 2022-2023 wysokość nakładów w kwocie 230 tys. złotych.

3. Przychody budżetu.

W 2021 roku Gmina Rydzyna przychody budżetu planuje w kwocie **10.694.144,32 złotych** z dwóch tytułów:

- 1) Paragraf 905 z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **8.034.519,65 złotych**, 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”.
 - **61.289,63 złotych** dotyczy przychodów w związku z niewykorzystaniem w 2020 r. środków na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
- 2) Paragraf 950 przychodami z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości **2.659.624,67 złotych**.

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
Planowy wykup obligacji w 2022 -	500.000 zł
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
Planowy wykup obligacji w 2022 -	500.000 zł
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 PKO BP 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, zgodnie z uchwałą Nr XXXII/242/2021 RMR z dnia 25 maja 20201 r. w sprawie emisji obligacji, umowa z PKO BP SA została zawarta 29 września 2021r. na organizację 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 9.494.144,32 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 oraz przychodami z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

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

Planuje się wprowadzenie zmian w wykazie przedsięwzięć 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 polegające na:

- zwiększeniu nakładów w 2023 roku o kwotę 419.208,00 złotych na przedsięwzięcie ujęte w WPF (1.3.1.1) pn.: „Porozumienie międzygminne w sprawie powierzenia przez gminę Rydzyna do realizacji Miastu Leszno zadania w zakresie transportu zbiorowego”,
- zwiększeniu nakładów w 2023 roku o kwotę 150 tys. złotych z kwoty 350 tys. zł do kwoty 500 tys. złotych na przedsięwzięcie ujęte w WPF (1.3.1.3) pn.: „Dowóz dzieci do szkół”,
- zwiększeniu nakładów w 2023 roku o kwotę 150 tys. złotych z kwoty 100 tys. zł do kwoty 250 tys. złotych na przedsięwzięcie ujęte w WPF (1.3.2.1) pn.: „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – inwestycje realizowane przez Gminę”,
- zwiększeniu nakładów w 2023 roku o kwotę 1,0 mln złotych z kwoty 9,0 mln zł do kwoty 10,0 mln złotych na przedsięwzięcie ujęte w WPF (1.3.2.14) pn.: „Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Rydzynie – w związku z nieplanowanymi robotami budowlanymi.

Zgodnie z art. 231. ust.1. 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.