

Objaśnienia przyjętych wartości.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2019-2021, uchwały budżetowej na 2022 rok ze zmianami, uchwał ośrodbudżetowych, 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 2019-2021.

Zarządzeniem Nr 126/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Rydzyna z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie: wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji łącznej kwoty w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przyjęto okres 7 lat.

2. Założenia makroekonomiczne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2022-2036.

1. Dochody budżetowe.

Dochody bieżące w zakresie 2022 roku wynikają z projektu budżetu na 2022 rok. Natomiast w zakresie lat 2023-2036 przyjęto coroczny wzrost o wskaźnik pomiędzy 2,0-3,0%.

W 2022 roku Gmina planuje pozyskać dochody majątkowe w wysokości 2.247.147,03 zł, m.in. z następujących tytułów:

- 1.611.579,14 zł z gospodarki gruntami i nieruchomościami, w tym z tytułu sprzedaży gminnego mienia komunalnego (1.592 tys. zł) oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (18,9 tys. zł),
- 227.400,00 zł Gmina planuje otrzymać z PROW (UE) na zadania pn. Przebudowa drogi gminnej ul. Jana Pawła II w Rydzynie – etap 1. Gmina zawarła stosowną umowę o dofinansowanie z Samorządem Województwa Wlkp.,
- 50.000,00 zł z tytułu pomocy finansowej Powiatu Leszczyńskiego dla Gminy Rydzyna z przeznaczeniem na zakup samochodu lekkiego dla OSP Rydzyna,
- 91.500,00 zł z tytułu pomocy finansowej z Samorządu Województwa Wielkopolskiego na przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych,
- 202.264,89 złotych z tytułu dotacji w związku z realizacją grantu ze środków Unii Europejskiej pn.: „Cyfrowa Gmina”.
- 8.000,00 złotych z tytułu dotacji od Wojewody Wlkp. na zakup i montaż masztu (flaga),
- 56.403,00 złotych z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

W 2023 r. Gmina planuje uzyskać dochody z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych (edycja 1 i 2) Gmina otrzymała promesy wstępne na 2 zadania, a na 3 jest w trakcie jej uruchomienia:

- „Budowa nowej stacji uzdatniania wody, modernizacja stacji uzdatniania wody w Dąbczu i Kłodzie wraz ze studniami głębinowymi” planuje otrzymać pomoc w kwocie 3,5 mln złotych w 2023 r. – Gmina Rydzyna otrzymała środki w wyniku pierwszego naboru przeprowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego - nakłady na całość projektu 4,2 mln złotych,
- „Przebudowa i rozbudowa budynku szkoły podstawowej w Dąbczu” planuje otrzymać pomoc w kwocie 6,5 mln złotych w 2023 r. Gmina Rydzyna otrzymała środki w wyniku pierwszego naboru przeprowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego - nakłady na całość projektu 11,5 mln złotych.
- „Przebudowa dróg gminnych na Osiedlu Rydzyna 2000 w Rydzynie” planuje otrzymać pomoc w kwocie 8,8 mln złotych w 2023 r. Gmina Rydzyna otrzymała środki w wyniku drugiego naboru przeprowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego - nakłady na całość projektu 9,5 mln złotych.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rydzyna w latach 2023-2036 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 2009-2021, 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 2009-2021.

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. - 1,1 mln zł.

W 2022 r. Gmina planuje sprzedaż m.in. około 8-12 nieruchomości niezabudowanych pod budownictwo mieszkaniowe o powierzchni ok. 1,0 ha (ul. Wolności w Rydzynie). Szacunkowa wartość jednej nieruchomości kształtuje się na poziomie 80-120 tys. złotych (netto). Ponadto planuje się sprzedaż 4 nieruchomości (jedna zabudowa, 3 działki niezabudowane) w Gminie Tarnowo Podgórne (otrzymane w spadku). Zatem zaplanowane dochody w 2022 r. na poziomie 1,5 tys. złotych z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wydają się realne.

2. Wydatki budżetowe

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w zakresie 2022 roku wynikają z budżetu na 2022 rok, natomiast w zakresie lat 2023-2036 przyjęto coroczny wzrost o wskaźnik pomiędzy 2,0-2,5%.

Wydatki na obsługę długu w latach 2022-2036 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:

- 441.356,00 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 2017-2023, Całość nakładów na lata 2017-2023 – 2.413.145,20 zł.
- 100.000,00 zł ubezpieczenie majątku oraz interesu majątkowego Gminy Rydzyna. Całość nakładów w 2021-2023 latach - 300 tys. złotych,
- 500.000,00 zł – dowóz uczniów do szkół. Całość nakładów na lata 2021-2024 – 1.850.000,00 zł.
- Realizacja zadania polegającego na rozwijaniu szkolnej infrastruktury w ramach programu „Laboratoria przyszłości” Szkoła Podstawowa Rydzyna w wysokości 147,6 tys. złotych w latach 2021-2022,
- Realizacja zadania polegającego na rozwijaniu szkolnej infrastruktury w ramach programu „Laboratoria przyszłości” Szkoła Podstawowa Kaczkowo w wysokości 60 tys. złotych w latach 2021-2022,
- Realizacja zadania polegającego na rozwijaniu szkolnej infrastruktury w ramach programu „Laboratoria przyszłości” Szkoła Podstawowa Dąbcze w wysokości 74,4 tys. złotych w latach 2021-2022.

W związku realizacją zadania polegającego na rozwijaniu szkolnej infrastruktury w ramach programu „Laboratoria przyszłości” i otrzymaniu środków finansowych na ten cel dopiero w miesiącu grudniu 2021 r. i w związku z trudnościami w zakresie dostępności wymaganego sprzętu – wydatkowanie całości środków zaplanowano w I kwartale 2022 r.

Wydatki majątkowe w zakresie 2022 roku wynikają z uchwały budżetowej na 2022 rok w wysokości ponad 19,1 mln złotych. Zadania zawarte zostały w załączniku uchwały budżetowej pn. „Wykaz zadań majątkowych jednorocznych na 2022 rok” oraz z wykazu przedsięwzięć załączonego do WPF.

W 2022 roku w ramach wydatków majątkowych ujętych w WPF planuje się następujące zadania:

- 500.000,00 zł - Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – inwestycje realizowane przez Gminę, nakłady łącznie nakładów w latach 2015-2023 to 1,930 mln zł,
- 50.000,00 zł - „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – Wykup pobudowanych sieci od inwestorów prywatnych”, proponuje się ustalenie nakładów w latach 2019-2023 (razem 610 tys. zł),
- 11.100.000,00 zł - Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Rydzynie; na zadanie planuje się przeznaczyć w latach 2021-2022 kwotę 17.700.000,00 złotych, w 2021r. – kwotę 6.600.000,00 zł (w tym 6,0 mln zł środki z RFIL), w 2022 r. – kwotę 11.100.000,00 złotych,
- 1.000.000,00 złotych - „Dotacja dla Powiatu Leszczyńskiego 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”,
- 1.300.000,00 zł - „Przebudowa dróg gminnych ul. Jana Pawła II w Rydzynie etap II, etap III parking ul. Chrobrego w Rydzynie, w 2022 r. 1.300.000,00 zł, w 2023 r. 100 tys. zł, ogółem nakłady 1,4 tys. złotych,
- 30.000,00 zł - „Budowa kompleksu sportowego w Dąbczu dz. Nr 380/7 – dokumentacja projektowa”, planowane nakłady w latach 2021-2023 to 230 tys. złotych.
- 200.000,00 zł – „Budowa nowej stacji uzdatniania wody, modernizacja stacji uzdatniania wody w Dąbczu i Kłodzie wraz ze studniami głębinowymi”, Gmina otrzymała dofinansowanie na realizację tego zadania w kwocie 3,5 mln złotych w wyniku pierwszego naboru przeprowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego - nakłady na całość projektu 4,2 mln złotych,
- 1.000.000,00 zł - „Przebudowa i rozbudowa budynku szkoły podstawowej w Dąbczu”, Gmina Rydzyna otrzymała dofinansowanie w kwocie 6,5 mln złotych w wyniku pierwszego naboru przeprowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego - nakłady na całość projektu 11,5 mln złotych,
- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w latach 2022-2023 (ze środków MF pismo St3.4751.6.2021.K) w kwocie 900 tys. złotych, w 2022 r – 300 tys. zł, w 2023 r. 600 tys. złotych.

W latach 2022-2024 w ramach wydatków majątkowych ujętych w WPF planuje się następujące zadania:

- „Wniesienie wkładu do spółdzielni socjalnej Centrum Integracji Społecznej w Kłodzie” w kwocie 400 tys. zł, po 200 tys. zł rocznie w latach 2023-2024.
- „Przebudowa dróg gminnych na Osiedlu Rydzyna 2000 w Rydzynie” planuje otrzymać pomoc w kwocie 8,8 mln złotych w 2023 r. Gmina Rydzyna otrzymała środki w wyniku drugiego naboru przeprowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego - nakłady na całość projektu 9,5 mln złotych.

3. Przychody budżetu.

W 2022 roku Gmina Rydzyna przychody budżetu planuje w kwocie **15.709.867.81 złotych** z trzech 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: **410.231,88 zł**
 - a) **282.000,00 złotych**, są to środki pochodzą z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, które zostały przeznaczone na wydatkowanie ich w 2022r. na przedsięwzięcia „Laboratoria Przyszłości”,
 - b) **128.231,88 złotych**, są to środki pochodzące z niewykorzystania w 2021 r. środków na program profilaktyki i rozwiązania problemów alkoholowych,
- 2) Paragraf 931 przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych. Gmina planuje przychody budżetu w kwocie **8.500.000,00 złotych** w postaci emisji obligacji komunalnych (zgodnie z uchwałą RMR Nr XXXII/242/2021 RMR z dnia 25 maja 2021 r. w sprawie emisji obligacji).
- 3) Paragraf 950 przychodami z wolnych środków środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Wolne środki 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 **6.799.635,93 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.

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

<u>Planowy wykup obligacji w 2022 -</u>	<u>500.000 zł</u>
Razem:	500.000 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 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
Planowy wykup obligacji w 2029 -	1.100.000 zł
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 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:	661.490,83 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 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:	571.737,04 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 2021 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

7. Emisja obligacji komunalnych: projektowana do zaciągnięcia w 2023 r. w kwocie 4.000.000,00 zł. Kwota wykupu w latach 2031-2038 – 4,0 mln. zł. Koszty obsługi długu tej emisji zostały ujęte w poz. 2.1.3. (przepływy).

Planowy wykup obligacji w 2031 -	200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2032 -	200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2033 -	200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2034 -	200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2035 -	200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2036 -	200.000 zł
Planowy wykup obligacji w 2037 -	1.400.000 zł
<u>Planowy wykup obligacji w 2038 -</u>	<u>1.400.000 zł</u>
Razem:	4.000.000 zł

5. Pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

Deficyt budżetu w kwocie 14.509.867,81 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych, 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 wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

6. Uzasadnienie do zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rydzyna na lata 2022-2036.

Planuje się wprowadzenie zmian w wykazie przedsięwzięć stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXVIII/287/2021 Rady Miejskiej Rydzyny z dnia 28 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rydzyna na lata 2022 – 2036 polegające na:

- zwiększeniu nakładów w 2022r. o kwotę 0,4 mln złotych do kwoty ogółem 11,1 mln złotych na przedsięwzięcie ujęte w WPF pn.: „Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Rydzynie”,
- zwiększenie nakładów w 2023r. o kwotę 3,5 mln złotych do kwoty 10,5 mln złotych na zadanie pn. „Przebudowa i rozbudowa budynku szkoły podstawowej w Dąbczu”. Ogółem nakłady na zadanie wyniosą 11,5 mln złotych zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF, Gmina z Rządowego Funduszu Polski Ład otrzymała dofinansowanie na to zadanie w kwocie 6,0 mln złotych,

- zwiększeniu nakładów w wysokości 22.148,00 złotych do kwoty 441.356 zł w 2022 r. oraz zabezpieczenie kwoty 450 tys. złotych w 2023 r. na przedsięwzięcie bieżące pn.: „Porozumienie międzygminne w sprawie powierzenia przez Gminę Rydzyna do realizacji przez Miasto Leszno zadania w zakresie lokalnego transportu zbiorowego”,
- wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn. „Przebudowa dróg gminnych na Osiedlu Rydzyna 2000” w kwocie 9,5 mln złotych w 2023 r., Gmina z Rządowego Funduszu Polski Ład otrzymała dofinansowanie na to zadanie w kwocie 8,8 mln złotych.

W związku ze zwiększonymi nakładami na zadania majątkowe objęte dofinansowaniem w 2023 r. planuje się deficyt budżetu 2,6 mln złotych oraz przychody budżetu w kwocie 4,0 mln złotych z tytułu emisji obligacji komunalnych. Planowaną emisję planuje się spłacić w latach 2031-2038.

Wydłużenie okresu spłaty długu do 2038 r. spowodowała konieczność wydłużenia okresu obowiązywania uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

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.