

Objaśnienia przyjętych wartości.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące: wykonania dochodów i wydatków za lata 2020-2022, uchwały budżetowej na 2023 rok ze zmianami, uchwał o budżetach, założenia makroekonomiczne, zgromadzone informacje o faktach gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gmina 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 2020-2022.

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 2023-2038.

1. Dochody budżetowe.

Dochody bieżące w zakresie 2023 roku wynikają z uchwały budżetowej na 2023 rok. Natomiast w zakresie lat 2024-2038 przyjęto coroczny wzrost w stosunku rocznym o 2,5% z symetrycznym przedziałem odchylenia o szerokości +/-1 punktu procentowego.

W ramach dochodów bieżących budżetu na 2023 r. mamy zaplanowane jednorazowo 1,5 mln złotych (z tytułu sprzedaży węgla zakupionego w cenie preferencyjnej celem dystrybucji uprawnionym mieszkańcom).

Ponadto mamy spory wzrost w podatku od nieruchomości w 2023 r. w związku z podniesieniem stawek o 11,8%, jak również w związku ze zwiększeniem podstawy do opodatkowania (oddanie nowych powierzchni produkcyjnych).

W 2023 roku Gmina planuje pozyskać dochody majątkowe w wysokości 11.880.238,08 zł, m.in. z następujących tytułów:

- 1.418.900,00 zł z gospodarki gruntami i nieruchomościami, w tym z tytułu sprzedaży gminnego mienia komunalnego (1.400 tys. zł) oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (18,9 tys. zł),
- 6.500.000,00 zł planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych - „Przebudowa i rozbudowa budynku szkoły podstawowej w Dąbczu - nakłady na całość projektu 12,5 mln złotych,
- 3.749.338,08 zł planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych „Przebudowa dróg gminnych na Osiedlu Rydzyna 2000 w Rydzynie - nakłady na całość projektu (pierwotnie 9,5 mln złotych, w tym dofinansowanie 8,8 mln złotych) po przetargu 8,2 mln zł, w tym dofinansowanie 95% - tj 7.498.676,16 zł w 2 transzach (w 2023r. - 3.749.338,08 zł i 3 w 2024 r. – 3.749.338,08 zł.),
- 65.000,00 zł z tytułu wpływu ze sprzedaży składników majątkowych (ciągnik rolniczy),
- 147.000,00 złotych w formie dotacji z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie do przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych ze środków Samorządu Województwa Wielkopolskiego – uchwała Sejmiku Woj. Wlkp. Nr LI/1003/23 z dnia 27 marca 2023 r.

W 2024 roku Gmina planuje pozyskać dochody majątkowe w wysokości 7.249.338,08 zł, z tytułu środków od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych (na oba zadania Gmina otrzymała promesy od BGK):

- „Przebudowa dróg gminnych na Osiedlu Rydzyna 2000 w Rydzynie, dotyczy II transzy – 3.749.338,08 złotych,
- „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Dąbcze, Kłoda, Rojęczyn w gminie Rydzyna – 3.500.000,00 zł.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rydzyna w latach 2025-2038 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 2009-2022, 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 2009-2022.

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. - 969 tys. zł.

W 2023 r. Gmina planuje sprzedaż m.in. około 4-6 nieruchomości niezabudowanych pod budownictwo mieszkaniowe o powierzchni ok. 0,5 ha (przy ul. Wolności w Rydzynie). Szacunkowa wartość jednej nieruchomości kształtuje się na poziomie 80-120 tys. złotych (netto). Ponadto planuje się sprzedaż 6 nieruchomości pod zabudowę produkcyjno-magazynową w Augustowie (obręb geodezyjny Kłoda). Zatem zaplanowane dochody w 2023 r. na poziomie 1,4 tys. złotych z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wydają się realne.

W 2024 roku sprzedaż m.in. około 2-3 nieruchomości niezabudowanych pod budownictwo mieszkaniowe o powierzchni ok. 0,2 ha (przy ul. Wolności w Rydzynie). Szacunkowa wartość jednej nieruchomości kształtuje się na poziomie 80-120 tys. złotych (netto). Ponadto planuje się sprzedaż 2-3 nieruchomości pod zabudowę produkcyjno-magazynową w Augustowie (obręb geodezyjny Kłoda). Zatem zaplanowane dochody w 2024 r. na poziomie 500 tys. złotych z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wydają się realne.

2. **Wydatki budżetowe**

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w zakresie 2023 roku wynikają z projektu budżetu na 2023 rok, natomiast w zakresie lat 2024-2038 przyjęto coroczny wzrost w stosunku rocznym o 2,5% z symetrycznym przedziałem odchylenia o szerokości +/-1 punktu procentowego.

W ramach wydatków bieżących budżetu na 2023 r. mamy zaplanowane jednorazowo 1,5 mln złotych (na zakup węgla w cenie preferencyjnej celem dystrybucji uprawnionym mieszkańcom).

Wydatki na obsługę długu w latach 2023-2038 wynikają z wysokości oprocentowania i prognoz makroekonomicznych, 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:

- 572.000,00 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 – 2.535.145,20 zł.
- 120.000,00 zł ubezpieczenie majątku oraz interesu majątkowego Gminy Rydzyna. Całość nakładów w 2021-2023 latach - 340 tys. złotych,
- 700.000,00 zł – dowóz uczniów do szkół. Całość nakładów na lata 2021-2024 – 2.450.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w zakresie 2023 roku wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2023 rok w wysokości ponad 18,7 mln złotych. Zadania zawarte zostały w załączniku projektu uchwały budżetowej pn. „Wykaz zadań majątkowych jednorocznych na 2023 rok” oraz z wykazu przedsięwzięć załączonego do WPF.

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

- 350.000,00 zł - Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – inwestycje realizowane przez Gminę, nakłady łącznie nakładów w latach 2015-2023 to 2,240 mln zł,
- 200.000,00 zł - „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – Wykup pobudowanych sieci od inwestorów prywatnych”, proponuje się ustalenie nakładów w latach 2019-2025 (razem 940 tys. zł),
- 50.000,00 zł - „Budowa kompleksu sportowego w Dąbczu dz. Nr 380/7 – dokumentacja projektowa)”, planowane nakłady w latach 2021-2024 to 180 tys. złotych.
- 11.850.000,00 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 z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych - nakłady na całość projektu 13,2 mln złotych,
- 600.000,00 zł - 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.
- 4.400.000,00 zł „Przebudowa dróg gminnych na Osiedlu Rydzyna 2000 w Rydzynie” . Gmina Rydzyna otrzymała środki w wyniku drugiego naboru przeprowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych - nakłady na całość projektu po przetargu 8,2 mln złotych, w 2024 r. planuje się wydatki na przedsięwzięcie w wysokości 3.800.000,00 złotych,
- 70.000,00 zł „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Dąbcze, Kłoda, Rojęczyn w gminie Rydzyna” na lata 2023-2024, na które Gmina otrzymała promesę na dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład, Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 3,5 mln złotych. Planuje się, że przetarg na to zadanie zostanie rozstrzygnięty w roku bieżącym, a wykonanie zadania nastąpi w 2024 roku, w 2023 roku planuje się nakłady w wysokości na dokumentację projektową.

W latach 2024-2026 w ramach wydatków majątkowych ujętych w WPF planuje się następujące nowe zadanie:

- zwiększenie nakładów w 2024 roku w wysokości 462.147,00 złotych na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii w rozumieniu art.2 pkt 22 ustawy o OZE,
- Przebudowa placu zabaw - zagospodarowanie działek nr 323, 568 i 529/1 w Rydzynie na tereny o funkcji rekreacyjnej i kompozycyjnej etap I– w kwocie 600.000,00 złotych. Gmina Rydzyna będzie ubiegać się o dofinansowanie tego zadania ze środków PROW (UE).
- „Budowa nowej stacji uzdatniania wody, modernizacja stacji uzdatniania wody w Dąbczu i Kłodzie wraz ze studniami głębinowymi”, nakłady po 100 tys. złotych w latach 2025-2026.

3. Przychody budżetu.

W 2023 roku Gmina Rydzyna przychody budżetu planuje w kwocie **6.459.714,67 złotych** z trzech tytułów:

- 1) Paragraf 931 przychodami ze sprzedaży innych papierów wartościowych. Gmina planuje przychody budżetu w kwocie **4.000.000,00 złotych** w postaci emisji obligacji komunalnych.
- 2) 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 **2.161.374,01 złotych**,
- 3) Paragraf 906 - przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków” w wysokości **202.264,89 złotych**,
- 4) Paragraf 905 – przychody jst 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 **96.075,77 złotych**.

4. Rozchody budżetu

1. 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

2. 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 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:	561.490,83 zł

3. 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 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:	471.737,04 zł

4. 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

5. Emisja obligacji komunalnych: planowana 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 5.059.714,67 złotych i 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 z art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy.

6. Uzasadnienie do uchwały RMR z dnia 28 marca 2023r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rydzyna na lata 2023-2038.

Planuje się wprowadzenie zmian w wykazie przedsięwzięć stanowiącego załącznik do uchwały Nr LI/367/2022 Rady Miejskiej Rydzyny z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rydzyna na lata 2023 – 2038 ze zm. polegające na:

zmniejszenie nakładów (limitu zobowiązań) w 2023r. o kwotę 4.000.000,00 zł do kwoty 0,00 złotych w związku z obecną rezygnacją z realizacji przedsięwzięcia pn.: „Budowa nowej stacji uzdatniania wody, modernizacji stacji uzdatniania wody w Dąbczu i Kłodzie wraz ze studniami głębinowymi”, spowodowane to jest faktem, że środki zaplanowane w wieloletniej prognozie finansowej na ten cel okazały się niewystarczające. Oferty w dwukrotnie organizowanym postępowaniu o zamówienie publiczne znacznie (ponad 4 mln złotych) przekraczały możliwości finansowe Gminy. Jednocześnie samorząd planuje, że zadanie zostanie zgłoszone ponownie do naboru w ramach rządowego programu Polski Ład ale na kwotę dofinansowania odpowiadającą obecnym wymaganiom rynkowym. Jednocześnie planuje się nakłady na to zadanie w kwocie po 100 tys. złotych w latach 2025-2026,

wprowadzenie nowego przedsięwzięcia pn. „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Dąbcze, Kłoda, Rojęczyn w gminie Rydzyna” na lata 2023-2024, na które Gmina otrzymała promesę na dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład, Programu Inwestycji Strategicznych. Planuje się, że przetarg na to zadanie zostanie rozstrzygnięty w roku bieżącym, a wykonanie zadania nastąpi w 2024 roku, w 2023 roku planuje się nakłady w wysokości 70.000,00 zł na dokumentację projektową,

zwiększenie nakładów na przedsięwzięcie pn.: „Przebudowę i rozbudowę budynku szkoły podstawowej w Dąbczu” w 2023 roku o kwotę 700.000,00 zł do kwoty 11.850.000,00 zł,

zwiększony zakres finansowy zadania dotyczy postępowania dotyczącego zakupu wyposażenia (mebli 250.000,00 zł i komputerów 50.000,00 zł) dla szkoły oraz zabezpieczenia ewentualne nakłady do poniesienia w przypadku wystąpienia prac dodatkowych lub ponad obmiarowych czy konieczności aneksowania umowy w związku z 2-krotnym podniesieniem w 2023 roku płacy minimalnej,

zwiększenie wydatków z przeznaczeniem przedsięwzięcie pn.: „Rozbudowę sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – inwestycje realizowane przez Gminę” w 2023 roku o kwotę 150.000,00 zł do kwoty 350.000,00 złotych.

W związku z uchwałą w sprawie zmian w budżecie na 2023 rok (z dnia 25.04.2023r.) zmianie ulega deficyt budżetu na 2023r. zwiększa się o kwotę 1.257.449,78 złotych do kwoty 5.059.714,67 złotych i 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 z art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy.

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.