

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 oświadczeniowych, 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 2020-2022 oraz sprawozdań budżetowych za 3 kwartały 2023r.

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 2024-2038.

3. Dochody budżetowe.

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

Ponadto mamy spory wzrost w podatku od nieruchomości w 2024 r. w związku z podniesieniem stawek o 12,5%, jak również w związku ze zwiększeniem podstawy do opodatkowania (oddanie nowych powierzchni produkcyjnych).

W 2024 roku Gmina planuje pozyskać dochody majątkowe w wysokości 9.910.238,08 zł, m.in. z następujących tytułów:

- 245.500,00 zł z PROW - Wielkopolskiej Lokalnej Grupy Działania Krainy Lasów i Jezior na realizację zadania PN.: „Przebudowa placu zabaw – zagospodarowanie działek nr 323, 568 i 529/1 w Rydzynie na tereny o funkcji rekreacyjnej i kompozycyjnej – etap 1” (uchwała nr I/45/23 RWLGD z dnia 11 maja 2023 r. o przyznaniu pomocy).
- 3.749.338,08 zł (II transza) planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 2/2021/990 „Przebudowa dróg gminnych na Osiedlu Rydzyna 2000 w Rydzynie (I transza wpłynęła w 2023r.),
- 1.750.000,00 zł (I transza) planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 01/2021/811 „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Dąbcze, Kłoda, Rojęczyn w gminie Rydzyna”,
- 1.623.400,00 zł z gospodarki gruntami i nieruchomościami, w tym z tytułu sprzedaży gminnego mienia komunalnego (1.604.500,00 zł) oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (18,9 tys. zł),
- 1.250.000,00 zł (I transza) planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 6/PGR/2023/833 „Przebudowa i rozbudowa budynku przedszkola publicznego przy ul. Plac Jana Dąbrowskiego 1a w Rydzynie” (2 transza w kwocie 1.250.000,00 zł) planowana jest w 2025 r,
- 1.292.000,00 zł planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 9RP/2023/376 „Poprawa efektywności energetycznej przez obniżanie energochłonności oświetlenia na terenie Gminy Rydzyna”

W 2025-2026 roku Gmina planuje pozyskać dochody majątkowe w wysokości 11.600.000,00 zł z tytułu środków od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych (na oba zadania Gmina otrzymała promesy od BGK):

- 1.250.000,00 zł (II transza w 2025r.) planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 6/PGR/2023/833

„Przebudowa i rozbudowa budynku przedszkola publicznego przy ul. Plac Jana Dąbrowskiego 1a w Rydzynie”,

- 5.900.000,00 zł (2025-2026) planuje się otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 8/2023/144 „Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Dąbczu”, (2,950 mln zł w 2025r. i 2,950 mln zł w 2026r.),
- 900.000,00 zł (2025r.) planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Rządowy Program Odbudowy Zabytków 2 RPOZ/2023/656 „Remont budynku komunalnego Dąbcze 39”,
- 1.800.000,00 zł (2025r.) planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 8/2023/517 „Przebudowa drogi gminnej ul. Wierzbowa w Dąbczu”,
- 1.750.000,00 zł (II transza w 2025 r.) planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 01/2021/811 „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Dąbcze, Kłoda, Rojęczyn w gminie Rydzyna”.

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 2009-2023, 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 2009-2023.

Przy planowaniu dochodów z tego tytułu warto sięgnąć do danych historycznych. W ostatnich 15 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 2020r. 647 tys. złotych, w 2021r. - 1,1 mln zł., w 2022 r. - 969 tys. zł, w 2023 r. wykonanie po 3 kwartałach - 1,511 mln zł.

W 2024 roku sprzedaż m.in. około 7 nieruchomości niezabudowanych pod budownictwo mieszkaniowe (przy ul. Wolności i Prusa w Rydzynie). Szacunkowa wartość jednej nieruchomości kształtuje się na poziomie 80-120 tys. złotych (netto). Ponadto planuje się sprzedaż 3 nieruchomości pod zabudowę produkcyjno-magazynową w Augustowie (obwód geodezyjny Kłoda). Zatem zaplanowane dochody w 2024 r. na poziomie 1.604 tys. złotych z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wydają się realne.

W 2025 roku sprzedaż m.in. około 7-8 nieruchomości niezabudowanych pod budownictwo mieszkaniowe. Szacunkowa wartość jednej nieruchomości kształtuje się na poziomie 80-120 tys. złotych (netto). Zatem zaplanowane dochody w 2024 r. na poziomie 1 mln złotych z tytułu sprzedaży mienia komunalnego wydają się realne.

1. Wydatki budżetowe

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w zakresie 2024 roku wynikają z projektu budżetu na 2024 rok, natomiast w zakresie lat 2025-2038 przyjęto coroczny wzrost w stosunku rocznym o 2,5% z symetrycznym przedziałem odchyień o szerokości +/-1 punktu procentowego.

Wydatki na obsługę długu w latach 2024-2038 wynikają z wysokości oprocentowania i prognoz makroekonomicznych, szczegółły 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:

- 593.266,00 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 2017-2025, Całość nakładów na lata 2017-2025 – 3.728.411,20 zł.
- 120.000,00 zł ubezpieczenie majątku oraz interesu majątkowego Gminy Rydzyna. Całość nakładów w 2024-2026 latach - 360 tys. złotych,
- 700.000,00 zł – dowóz uczniów do szkół. Całość nakładów na lata 2021-2025 – 3.150.000,00 zł.

Wydatki majątkowe w zakresie 2024 roku wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2024 rok w wysokości niecałe 12,7 mln złotych. Zadania zawarte zostały w załączniku projektu uchwały budżetowej pn. „Wykaz zadań majątkowych jednorocznych na 2024 rok” oraz z wykazu przedsięwzięć załączonego do WPF.

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

- 300.000,00 zł - Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Gminie Rydzyna – inwestycje realizowane przez Gminę, nakłady całość nakładów w latach 2015-2024 to 2,590 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),
- 200.000,00 zł - „Budowa kompleksu sportowego w Dąbczu dz. Nr 380/7 – dokumentacja projektowa”, planowane nakłady w latach 2021-2024 to 330 tys. złotych.
- 230.000,00 zł - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w latach 2022-2024 (ze środków MF pismo St3.4751.6.2021.K) nakłady na całość projektu w latach 2022-2024 – 900 tys. złotych,
- 3.850.000,00 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,
- 462.147,00 złotych na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii w rozumieniu art.2 pkt 22 ustawy o OZE,
- 600.000,00 złotych na zadanie „Przebudowa placu zabaw - zagospodarowanie działek nr 323, 568 i 529/1 w Rydzynie na tereny o funkcji rekreacyjnej i kompozycyjnej etap I” Gmina Rydzyna otrzymała dofinansowanie tego zadania ze środków PROW (UE).
- 2.800.000,00 zł „Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Dąbcze, Kłoda, Rojęczyn w gminie Rydzyna”, 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 r. poniesiono nakłady w wysokości na dokumentację projektową,
- 405.000,00 zł „Przebudowa świetlicy wiejskiej w Pomykowie”, – 1 etap, całość nakładów w latach 2023-2024 to 430 tys. złotych.
- 1.642.000,00 zł na zadanie „Poprawa efektywności energetycznej przez obniżenie energochłonności oświetlenia na terenie Gminy Rydzyna”, Gmina Rydzyna otrzymała środki z naboru przeprowadzonego przez Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, w kwocie 1.292.000,00 zł,
- 20 tys. złotych na zadanie „Remont budynku komunalnego Dąbcze 39”, na które Gmina otrzymała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – Rządowy Program Odbudowy Zabytków 2 RPOZ/2023/656 „Remont budynku komunalnego Dąbcze 39”, nakłady na całość w latach 2024-2025 to 1.020.000,00 złotych,
- 1.450.000,00 zł planuje otrzymać środki od Bank Gospodarstwa Krajowego z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 6/PGR/2023/833 „Przebudowa i rozbudowa budynku przedszkola publicznego przy ul. Plac Jana Dąbrowskiego 1a w Rydzynie”, nakłady na całość w latach 2024-2025 to 2.700.000,00 złotych.

W latach 2025-2026 w ramach wydatków majątkowych ujętych w WPF planuje się następujące nowe zadanie:

- 6.400.000,00 zł (2025-2026) „Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Dąbczu”, (3,450 mln zł w 2025r. i 2,950 mln zł w 2026r.), zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 8/2023/144,
- 2.000.000,00 zł (2025r.) na zadanie „Przebudowa drogi gminnej ul. Wierzbowa w Dąbczu”, dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych edycja 8/2023/517,
- 2.000.000,00 zł (2025r.) na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Orzechowa, Świerkowa w m. Dąbcze.

4. Przychody budżetu.

W 2024 roku Gmina Rydzyna na etapie projektu budżetu przychody budżetu zaplanowane zostały wysokości 0,00 złotych.

5. 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 PKOBP w na organizację, prowadzenie i obsługę emisji.

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:	8.100.000 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 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
Planowana spłata pożyczki w 2028 -	61.490,83 zł
Razem:	461.490,83 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 2024 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2025 -	100.000,00 zł
Planowana spłata pożyczki w 2026 -	171.737,04 zł
Razem:	371.737,04 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

6. Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej.

Nadwyżkę budżetu w 2024 roku w kwocie 1.600.000,00 zł przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek.

7. Uzasadnienie do uchwały RMR Nr XLII/.../2024 z dnia 30.01.2024 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rydzyna na lata 2024-2038.

Planuje się wprowadzenie zmian w wykazie przedsięwzięć stanowiącego załącznik do uchwały Nr LXI/447/2023 Rady Miejskiej Rydzyny z dnia 19 grudnia 2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Rydzyna na lata 2024 – 2038 polegające na m.in.:

- zwiększa się limity wydatków na 2025 rok o kwotę 2,0 mln złotych na realizację nowego przedsięwzięcia zadania pn.: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej ul. Orzechowa, Świerkowa w m. Dąbcze”,
- doprecyzowuje się nazwę przedsięwzięcia w poz. 1.3.2.29 na „Poprawa efektywności energetycznej przez obniżenie energochłonności oświetlenia na terenie Gminy Rydzyna”. Zadanie to jest dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na którą Gmina Rydzyna otrzymała promesę wstępną.

Zgodnie z art. 231. ust1. ustawy o finansach publicznych zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć oraz limit zobowiązań 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.