

## UZASADNIENIE

Wobec wprowadzanych na obecnej sesji zmian obejmujących zmiany deficytu, przychodów oraz wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia niezbędne jest wprowadzenie zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w wykazie przedsięwzięć.

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rybnika

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 kwietnia 2025 r., obejmującymi zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta od poprzedniej sesji Rady Miasta i zmiany na bieżącej sesji, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Rybnika:

1. Dochody ogółem zwiększono o 9 723 103,18 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 9 723 103,18 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 852 727,15 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 9 633 787,15 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 781 060 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -323 605 428,99 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>1 465 496 107,71</b>	<b>+9 723 103,18</b>	<b>1 475 219 210,89</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>1 236 597 200,44</b>	<b>+9 723 103,18</b>	<b>1 246 320 303,62</b>
Subwencja ogólna	83 694 590,51	+3 762 211,00	87 456 801,51
Dotacje bieżące	125 265 751,84	+1 823 244,83	127 088 996,67
Pozostałe	348 535 807,96	+4 137 647,35	352 673 455,31
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>1 790 971 912,73</b>	<b>+7 852 727,15</b>	<b>1 798 824 639,88</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>1 244 105 331,24</b>	<b>+9 633 787,15</b>	<b>1 253 739 118,39</b>
Wynagrodzenia i pochodne	652 430 608,55	+5 701 275,66	658 131 884,21
Pozostałe wydatki bieżące	556 858 422,69	+3 932 511,49	560 790 934,18
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>546 866 581,49</b>	<b>-1 781 060,00</b>	<b>545 085 521,49</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-325 475 805,02</b>	<b>+1 870 376,03</b>	<b>-323 605 428,99</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 250 505 251,48	+1 052 407,28	1 251 557 658,76
2027	1 274 078 982,52	+496 359,04	1 274 575 341,56

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

#### **Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	1 234 605 652,17	+1 000 147,88	1 235 605 800,05
2027	1 259 718 102,65	+542 181,94	1 260 260 284,59
2028	1 287 322 217,62	+21 877,00	1 287 344 094,62
2029	1 313 347 176,00	+18 627,00	1 313 365 803,00
2030	1 340 071 837,00	+15 583,00	1 340 087 420,00
2031	1 372 073 471,00	+14 864,00	1 372 088 335,00
2032	1 404 898 656,00	+14 148,00	1 404 912 804,00
2033	1 438 418 329,00	+13 432,00	1 438 431 761,00
2034	1 472 614 553,00	+12 715,00	1 472 627 268,00
2035	1 507 637 940,00	+11 997,00	1 507 649 937,00
2036	1 543 501 672,00	+11 280,00	1 543 512 952,00
2037	1 580 239 505,00	+10 564,00	1 580 250 069,00
2038	1 617 875 793,00	+9 848,00	1 617 885 641,00
2039	1 656 485 497,00	+9 129,00	1 656 494 626,00
2040	1 696 084 208,00	+8 413,00	1 696 092 621,00
2041	1 736 628 135,00	+7 697,00	1 736 635 832,00
2042	1 778 054 180,00	+6 980,00	1 778 061 160,00
2043	1 820 436 233,00	+6 262,00	1 820 442 495,00
2044	1 863 960 765,00	+5 546,00	1 863 966 311,00
2045	1 908 751 667,00	+4 829,00	1 908 756 496,00
2046	1 954 719 806,00	+4 113,00	1 954 723 919,00
2047	2 002 257 707,00	+122,00	2 002 257 829,00

Źródło: opracowanie własne.

#### **Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	369 602 205,40	+2 355 778,43	371 957 983,83
2027	57 253 763,75	+7 195,10	57 260 958,85
2028	3 604 115,00	-42 359,00	3 561 756,00
2029	2 982 800,00	-39 109,00	2 943 691,00
2030	6 304 050,00	-36 065,00	6 267 985,00
2031	9 404 400,00	-35 346,00	9 369 054,00
2032	7 754 750,00	-34 630,00	7 720 120,00
2033	5 005 100,00	-33 914,00	4 971 186,00
2034	5 015 450,00	-33 197,00	4 982 253,00
2035	4 985 800,00	-32 479,00	4 953 321,00
2036	5 986 150,00	-31 762,00	5 954 388,00
2037	8 986 500,00	-31 046,00	8 955 454,00
2038	12 286 850,00	-30 330,00	12 256 520,00
2039	13 687 200,00	-29 611,00	13 657 589,00
2040	14 687 550,00	-28 895,00	14 658 655,00
2041	13 787 900,00	-28 179,00	13 759 721,00
2042	14 488 250,00	-27 462,00	14 460 788,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2043	20 988 600,00	-26 744,00	20 961 856,00
2044	28 688 950,00	-26 028,00	28 662 922,00
2045	35 189 300,00	-25 296,00	35 164 004,00
2046	48 789 650,00	-118 113,00	48 671 537,00
2047	66 500 000,00	-3 622,00	66 496 378,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

#### **Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	34 486 744,00	-102 870,00	34 383 874,00
2027	39 295 640,00	+21 657,00	39 317 297,00
2028	36 658 352,00	+21 877,00	36 680 229,00
2029	31 416 218,00	+18 627,00	31 434 845,00
2030	26 085 511,00	+15 583,00	26 101 094,00
2031	25 230 660,00	+14 864,00	25 245 524,00
2032	24 375 805,00	+14 148,00	24 389 953,00
2033	23 376 612,00	+13 432,00	23 390 044,00
2034	22 187 996,00	+12 715,00	22 200 711,00
2035	20 898 584,00	+11 997,00	20 910 581,00
2036	19 513 967,00	+11 280,00	19 525 247,00
2037	18 055 854,00	+10 564,00	18 066 418,00
2038	16 590 739,00	+9 848,00	16 600 587,00
2039	15 125 626,00	+9 129,00	15 134 755,00
2040	13 592 261,00	+8 413,00	13 600 674,00
2041	11 974 549,00	+7 697,00	11 982 246,00
2042	10 218 933,00	+6 980,00	10 225 913,00
2043	8 356 218,00	+6 262,00	8 362 480,00
2044	6 546 964,00	+5 546,00	6 552 510,00
2045	4 831 782,00	+4 829,00	4 836 611,00
2046	3 170 061,00	+4 113,00	3 174 174,00
2047	1 847 532,00	+122,00	1 847 654,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Rybnik:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 870 376,03 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 870 376,03 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	336 724 514,49	-1 870 376,03	334 854 138,46
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	299 223 148,87	-1 870 376,03	297 352 772,84

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 roku dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	189 680 000,00	+2 210 000,00	191 890 000,00
2027	72 600 000,00	+70 000,00	72 670 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 roku dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	19 228 916,03	-93 519,03	19 135 397,00
2027	34 535 643,00	+16 982,00	34 552 625,00
2028	40 665 643,00	+20 482,00	40 686 125,00
2029	32 409 188,00	+20 482,00	32 429 670,00
2030	33 203 506,00	+20 482,00	33 223 988,00
2031	33 203 506,00	+20 482,00	33 223 988,00
2032	37 327 506,00	+20 482,00	37 347 988,00
2033	42 739 506,00	+20 482,00	42 759 988,00
2034	45 619 506,00	+20 482,00	45 639 988,00
2035	48 339 506,00	+20 482,00	48 359 988,00
2036	50 439 506,00	+20 482,00	50 459 988,00
2037	50 639 506,00	+20 482,00	50 659 988,00
2038	50 639 506,00	+20 482,00	50 659 988,00
2039	52 589 506,00	+20 482,00	52 609 988,00
2040	54 999 501,00	+20 482,00	55 019 983,00
2041	58 939 506,00	+20 482,00	58 959 988,00
2042	61 999 500,00	+20 482,00	62 019 982,00
2043	59 433 146,00	+20 482,00	59 453 628,00
2044	55 682 214,00	+20 482,00	55 702 696,00
2045	53 051 760,00	+20 467,00	53 072 227,00
2046	43 360 590,00	+114 000,00	43 474 590,00
2047	29 236 590,00	+3 500,00	29 240 090,00

Źródło: opracowanie własne.

W całym okresie prognozy Miasto spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcie:

1. *Rybnicka Synergia - wzmocnienie systemu pieczy zastępczej (1.1.1.15.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 2 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 037 609,25 zł, w tym w 2025 r. – 414 066,43 zł, w 2026 r. – 1 103 017,88 zł i w 2027 r. – 520 524,94 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 037 609,25 zł, z tego środki UE 1 739 007,35 zł, budżet państwa 204 589,10 zł oraz budżet miasta 94 012,80 zł

Projekt z dofinansowany ze środków unijnych oraz z budżetu państwa. Będzie realizowany w okresie od 1.07.2025 r. do 30.06.2027 r.

Pozyskane dofinansowanie z UE oraz z budżetu państwa ujęto w prognozowanych dochodach: 2025 r. – 394 946,73 zł, w 2026 r. – 1 052 290,68 zł oraz w 2027 r. 496 359,04 zł.

Celem projektu jest zwiększenie dostępności usług wspierania rodzinnej pieczy zastępczej oraz deinstytucjonalizacja pieczy poprzez zwiększenie usług wspierających dla 250 osób, w tym dzieci i młodzieży przebywającej w pieczy zastępczej oraz rodziców zastępczych, a także wzrost kompetencji pracowników realizujących zadania w obszarze rodzinnej pieczy zastępczej i wzrost motywacji społecznej do pełnienia roli rodzica zastępczego.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć - w zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1. *Remont ul. Górnośląskiej (1.3.1.9.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 34 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 600 000 zł.

Plan wydatków na zadaniu wynosił 2 mln zł. Umowa z wykonawcą została zawarta na kwotę 1 354 299,86 zł. Pozostawia się dodatkowo w planie rezerwę na realizację robót dodatkowych w kwocie 40 700,14 zł oraz na działania promocyjne 5 000 zł.

Łączne nakłady finansowe na lata 2024-2025 po zmianie wynoszą 1 400 000 zł (w całości do poniesienia w bieżącym roku), w tym z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 599 269,77 zł.

2. *Remont ul. Stawowej (1.3.1.10.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 35 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 650 000 zł.

Plan wydatków na zadaniu wynosił 2,4 mln zł. Umowa z wykonawcą została zawarta na kwotę 1 698 081,21 zł. Pozostawia się dodatkowo w planie rezerwę na realizację robót dodatkowych w kwocie 41 918,79 zł oraz na działania promocyjne 10 000 zł.

Łączne nakłady finansowe na lata 2024-2025 po zmianie wynoszą 1 750 000 zł (w całości do poniesienia w bieżącym roku), w tym z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 854 040,60 zł.

3. *Rozbudowa ul. Zebrzydowskiej (1.3.2.3.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 36 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 200 000 zł.

Limit wydatków w bieżącym roku zwiększa się na wypłatę odszkodowań za przejęcie nieruchomości w związku z dokonanym podziałem nieruchomości i wydaną decyzją zezwalającą na realizację inwestycji drogowej dla etapu I (od ul. Budowlanych za skrzyżowanie z ul. Krzywą/Graniczną). Obecnie prowadzona jest procedura związana z przygotowaniem operatów szacunkowych na podstawie których zostanie wydana decyzja o wypłacie odszkodowań.

Łączne nakłady finansowe na lata 2021-2025 po zmianie wynoszą 940 000 zł.

4. *Zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Rybniku (1.3.2.35.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 30 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 48 500 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 48 500 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Przenosi się wydatki w kwocie 48 500 zł z roku bieżącego na 2026 rok na zabezpieczenie płatności końcowej dla koordynatora nadzoru inwestorskiego termomodernizacji budynków SP nr 36 w dz. Boguszowice Stare oraz SP nr 18 w dz. Boguszowice Osiedle.

Łączne nakłady finansowe na lata 2020-2026 pozostają bez zmian – 40 116 658,11 zł.

5. *Wykonanie aktualizacji dokumentacji projektowo-kosztorysowej oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych przy ul. Gliwickiej 44, 48, 50 w Rybniku wraz ze zmianą sposobu ogrzewania (1.3.2.71.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 32 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 200 000 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 200 000 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Do tej pory w ramach zadania zrealizowano termomodernizację budynków przy ul. Gliwickiej 48 oraz 50, a także wykonano aktualizację dokumentacji projektowo-kosztorysowej docieplenia budynku przy ul. Gliwickiej 44 wraz z przebudową wewnętrznej instalacji centralnego ogrzewania, modernizacją instalacji elektrycznej oraz przebudową części budynku wraz z adaptacją komórki lokatorskiej w piwnicy na pomieszczenie techniczne. Zakres inwestycji związanej z tym budynkiem będzie obejmował również rozbiórkę budynku gospodarczego,

znajdującego się w złym stanie technicznym, co wpłynie na wydłużenie czasu realizacji zadania, dlatego przenosi się wydatki w kwocie 1 200 000 zł z roku bieżącego na 2026 rok.

Łączne nakłady finansowe na lata 2022-2026 pozostają bez zmian – 3 590 000 zł.

6. *Remont i przebudowa budynku mieszkalnego przy ul. Zebrzydowskiej 31 w wyniku którego zostaną zmodernizowane 23 lokale mieszkalne w mieszkaniowym zasobie gminy (1.3.2.73.) – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 33 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:*

- a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 57,76 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 100 000 zł;
- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 1 100 000 zł;
- d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

W związku z koniecznością wykonania robót dodatkowych, wstrzymano czasowo roboty podstawowe, dlatego wydłuża się okres realizacji inwestycji oraz przenosi się wydatki w kwocie 1,1 mln zł z roku bieżącego na 2026 rok.

Łączne nakłady finansowe na lata 2019-2026 po zmianie wynoszą 5 590 758,50 zł.

7. *Termomodernizacja budynku wraz ze zmianą sposobu ogrzewania przy ul. Janiego 57D w Rybniku (1.3.2.88.) – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 31 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 130 000 zł.*

W związku z zakończeniem realizacji powstały oszczędności w kwocie 159 804,56. W związku z tym zmniejsza się plan wydatków w roku bieżącym o kwotę 130 000 zł, pozostawiając jednocześnie w planie zadania kwotę 29 804,56 zł na wykonanie audytu energetycznego ex-post.

Łączne nakłady finansowe na lata 2024-2025 po zmianie wynoszą 1 720 966,90 zł.

8. *Rewitalizacja skweru Powstańców Śląskich przy ul. Wieniawskiego (1.3.2.94.) – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 27 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 342 000 zł.*

W związku z kilkakrotnie powtarzanym przetargiem na realizację zadania i brakiem możliwości jego rozstrzygnięcia zwiększa się plan wydatków o 342 000 zł, co pozwoli na realizację zadania w bieżącym roku.

W ramach zadania zostanie zrewitalizowany skwer oraz powstanie fontanna w miejscu istniejącego betonowego brodzika.

Łączne nakłady finansowe na lata 2024-2025 po zmianie wynoszą 1 242 000 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	30 759 691,00	-835 933,57	29 923 757,43
2026	10 637 925,49	+1 103 017,88	11 740 943,37
2027	269 487,69	+520 524,94	790 012,63

Źródło: opracowanie własne.

**Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	504 982 928,35	-1 936 500,00	503 046 428,35
2026	326 936 511,40	+2 348 500,00	329 285 011,40

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.