

UZASADNIENIE

Wobec wprowadzanych na obecnej sesji zmian obejmujących zmiany 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 27 sierpnia 2026 r., obejmującymi zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta od poprzedniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rybnika i zmiany na bieżącej sesji, dokonano następujących zmian w 2026 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Rybnika:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 309 837,01 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 681 837,01 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 628 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 309 837,01 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 511 907,01 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 797 930,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	1 708 016 622,40	+3 309 837,01	1 711 326 459,41
Dochody bieżące	1 362 276 449,86	+2 681 837,01	1 364 958 286,87
Dotacje bieżące	140 547 898,32	+2 672 837,01	143 220 735,33
Pozostałe	373 250 354,54	+9 000,00	373 259 354,54
Dochody majątkowe	345 740 172,54	+628 000,00	346 368 172,54
Wydatki ogółem	1 967 706 536,98	+3 309 837,01	1 971 016 373,99
Wydatki bieżące	1 335 403 484,73	+2 511 907,01	1 337 915 391,74
Wynagrodzenia i pochodne	706 349 531,51	-103 125,85	706 246 405,66
Pozostałe wydatki bieżące	597 563 182,22	+2 615 032,86	600 178 215,08
Wydatki majątkowe	632 303 052,25	+797 930,00	633 100 982,25

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	1 351 903 993,10	-105 000,00	1 351 798 993,10
2029	1 383 540 742,00	+95 250,00	1 383 635 992,00
2030	1 408 075 326,00	+212 176,00	1 408 287 502,00
2031	1 437 163 039,00	+179 200,00	1 437 342 239,00
2032	1 467 574 676,00	+148 576,00	1 467 723 252,00
2033	1 499 172 147,00	+120 300,00	1 499 292 447,00
2034	1 535 276 009,00	+113 250,00	1 535 389 259,00
2035	1 572 302 648,00	+106 200,00	1 572 408 848,00
2036	1 610 156 407,00	+99 150,00	1 610 255 557,00
2037	1 648 919 807,00	+92 100,00	1 649 011 907,00
2038	1 688 674 167,00	+85 050,00	1 688 759 217,00
2039	1 729 450 407,00	+78 000,00	1 729 528 407,00
2040	1 771 274 079,00	+70 950,00	1 771 345 029,00
2041	1 814 083 165,00	+63 900,00	1 814 147 065,00
2042	1 857 974 407,00	+56 850,00	1 858 031 257,00
2043	1 902 988 817,00	+49 800,00	1 903 038 617,00
2044	1 949 234 328,00	+42 750,00	1 949 277 078,00
2045	1 996 570 492,00	+35 700,00	1 996 606 192,00
2046	2 045 188 245,00	+28 650,00	2 045 216 895,00
2047	2 095 046 261,00	+21 600,00	2 095 067 861,00
2048	2 146 422 299,00	+14 550,00	2 146 436 849,00
2049	2 199 526 988,00	+4 350,00	2 199 531 338,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	245 705 816,88	+5 000 000,00	250 705 816,88
2028	68 473 152,05	+3 602 856,00	72 076 008,05
2029	12 137 979,00	+2 207 606,00	14 345 585,00
2030	9 902 296,00	-954 320,00	8 947 976,00
2031	15 531 982,00	-921 344,00	14 610 638,00
2032	21 092 179,00	-890 720,00	20 201 459,00
2033	25 839 938,00	-862 444,00	24 977 494,00
2034	28 653 237,00	-855 394,00	27 797 843,00
2035	27 059 188,00	-848 344,00	26 210 844,00
2036	29 831 833,00	-841 294,00	28 990 539,00
2037	32 928 998,00	-834 244,00	32 094 754,00
2038	36 286 716,00	-827 194,00	35 459 522,00
2039	39 700 356,00	-820 144,00	38 880 212,00
2040	40 231 311,00	-813 094,00	39 418 217,00
2041	43 239 218,00	-806 028,00	42 433 190,00
2042	46 775 650,00	-291 850,00	46 483 800,00
2043	53 884 954,00	-284 800,00	53 600 154,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2044	55 357 170,00	-277 750,00	55 079 420,00
2045	62 398 187,00	-270 700,00	62 127 487,00
2046	66 148 317,00	-263 650,00	65 884 667,00
2047	78 192 371,00	-256 600,00	77 935 771,00
2048	96 861 932,00	-354 550,00	96 507 382,00
2049	108 882 259,00	-149 350,00	108 732 909,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej. Zmiany te wynikają po pierwsze z zamiany części prognozowanych w 2027 roku przychodów z oprocentowanych kredytów i pożyczek krajowych (7 100 000 zł) na planowaną do zaciągnięcia pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Funduszu Bezpieczeństwa i Obronności dla sektora komunalnego, której oprocentowanie zgodnie ze złożonym wnioskiem o pożyczkę wyniesie 0% w skali roku. Po drugie ze zwiększenia prognozowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek krajowych w latach 2027-2029 łącznie o 11,8 mln zł.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	36 449 170,00	-105 000,00	36 344 170,00
2029	37 238 304,00	+95 250,00	37 333 554,00
2030	32 370 755,00	+212 176,00	32 582 931,00
2031	27 297 269,00	+179 200,00	27 476 469,00
2032	22 462 262,00	+148 576,00	22 610 838,00
2033	17 931 923,00	+120 300,00	18 052 223,00
2034	17 004 779,00	+113 250,00	17 118 029,00
2035	16 074 637,00	+106 200,00	16 180 837,00
2036	15 022 696,00	+99 150,00	15 121 846,00
2037	13 907 753,00	+92 100,00	13 999 853,00
2038	12 786 812,00	+85 050,00	12 871 862,00
2039	11 665 868,00	+78 000,00	11 743 868,00
2040	10 544 927,00	+70 950,00	10 615 877,00
2041	9 335 784,00	+63 900,00	9 399 684,00
2042	8 108 341,00	+56 850,00	8 165 191,00
2043	6 876 099,00	+49 800,00	6 925 899,00
2044	5 718 792,00	+42 750,00	5 761 542,00
2045	4 467 068,00	+35 700,00	4 502 768,00
2046	3 282 235,00	+28 650,00	3 310 885,00
2047	2 092 601,00	+21 600,00	2 114 201,00
2048	1 144 797,00	+14 550,00	1 159 347,00
2049	617 548,00	+4 350,00	621 898,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Rybnik:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej. Oprócz zwiększenia przychodów ogółem w latach 2027-2029 w ramach prognozowanych do tej pory przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w 2027 rok ujęto pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego z Funduszu Bezpieczeństwa i Obronności dla sektora komunalnego z terminem spłaty w 2041 roku.

Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	159 170 000,00	+5 000 000,00	164 170 000,00
2028	45 710 000,00	+3 900 000,00	49 610 000,00
2029	11 850 000,00	+2 900 000,00	14 750 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej. Przedstawione zmiany uwzględniają m.in. krótszy, niż w przypadku pozostałych prognozowanych przychodów, termin planowanej spłaty pożyczki z BGK. Dodatkowo w wierszu 10.6. załącznika uwzględniono spłaty rat nowo zaciągniętej transzy kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego w wysokości 75 mln zł.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	33 019 978,00	+402 144,00	33 422 122,00
2029	32 325 842,00	+597 144,00	32 922 986,00
2030	31 618 342,00	+742 144,00	32 360 486,00
2031	33 838 342,00	+742 144,00	34 580 486,00
2032	34 962 342,00	+742 144,00	35 704 486,00
2033	38 074 342,00	+742 144,00	38 816 486,00
2034	38 174 342,00	+742 144,00	38 916 486,00
2035	42 234 342,00	+742 144,00	42 976 486,00
2036	44 334 342,00	+742 144,00	45 076 486,00
2037	44 534 342,00	+742 144,00	45 276 486,00
2038	44 534 342,00	+742 144,00	45 276 486,00
2039	44 534 342,00	+742 144,00	45 276 486,00
2040	47 474 342,00	+742 144,00	48 216 486,00
2041	48 084 342,00	+742 128,00	48 826 470,00
2042	48 244 336,00	+235 000,00	48 479 336,00
2043	44 897 982,00	+235 000,00	45 132 982,00
2044	47 177 050,00	+235 000,00	47 412 050,00
2045	44 046 583,00	+235 000,00	44 281 583,00
2046	44 206 582,00	+235 000,00	44 441 582,00
2047	36 145 591,00	+235 000,00	36 380 591,00
2048	21 287 097,00	+340 000,00	21 627 097,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2049	12 728 864,00	+145 000,00	12 873 864,00

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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rybnik obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

A. Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia w zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) – majątkowe:

1. *CyberZapora dla Miejskiej Sieci Szerokopasmowej w Rybniku (1.3.2.81.)* – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 8 733 000 zł, w tym w 2027 r. – 2 911 410 zł, w 2028 r. – 2 911 410 zł oraz w 2029 r. – 2 910 180 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 8 733 000 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

Celem projektu jest modernizacja i zwiększenie bezpieczeństwa Miejskiej Sieci Szerokopasmowej poprzez zakup oraz wdrożenie nowoczesnych przełączników (switchy) oraz zapory sieciowej (firewall). Realizacja zadania pozwoli na zwiększenie wydajności infrastruktury teleinformatycznej, poprawę niezawodności działania sieci oraz zapewnienie wyższego poziomu ochrony przed zagrożeniami cyberbezpieczeństwa.

Na zadanie planuje się zaciągnięcie pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach Funduszu Bezpieczeństwa i Obronności dla sektora komunalnego. Pożyczka ta zostanie udzielona na preferencyjnych warunkach z oprocentowaniem 0%, roczną karencją w spłacie kapitału, planowanym terminem jej wypłaty do 31 marca 2027 roku oraz spłatą do końca 2041 roku. Istnieje także możliwość częściowego umorzenia pożyczki w wysokości 20%.

2. *Zagospodarowanie terenu części wspólnych zabytkowego osiedla "Rymer" przy ul. Andersa i ul. Paderewskiego w Rybniku-Niedobczycach (1.3.2.117.)* – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 720 114,50 zł, w tym w 2027 r. – 815 307,25 zł oraz w 2028 r. – 815 307,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 630 614,50 zł. Jednostką realizującą jest Zakład Gospodarki Mieszkaniowej

Wprowadza się zadanie do wykazu wieloletnich przedsięwzięć z uwagi na wybór projektu do dofinansowania ze środków EFRR w ramach Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027. Wprowadzana kwota stanowi zabezpieczenie wkładu własnego do projektu. Kwota przyznanego dofinansowania wynosi 9 968 359,55 zł natomiast prognozowana wartość zadania wraz z kosztami pośrednimi wynosi 11 727 481,81 zł. W latach 2024-2025 zrealizowana została dokumentacja projektowo-kosztorysowa zadania w kwocie 89 500 zł, natomiast roboty budowlane planuje się w latach 2027-2028. Głównym celem projektu jest polepszenie komunikacji na działkach

między budynkami, stworzenie przyjaznego terenu rekreacyjnego dla mieszkańców oraz użytkowników terenu. W ramach przedsięwzięcia zostanie wykonana m.in. budowa nowych oraz przebudowa istniejących ciągów komunikacyjnych, budowa parkingów, budowa boiska wraz z piłkochwyłami czy placu zabaw.

B. Dokonano zmian w zakresie następującego przedsięwzięcia w zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) - majątkowe:

1. *Budowa łącznika ul. Kardynała Kominka z ul. Orzepowicką (1.3.2.4.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 2 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 000 000 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 300 000 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 300 000 zł.

Zmniejszenie łącznych nakładów finansowych (o 1 mln zł) wynika z oszczędności powstałych po zawarciu umowy na realizację zadania. Dodatkowo przenosi się 1,3 mln zł z 2026 r. na 2027 r. w dostosowaniu do przewidywanego w br. wykonania.

Łączne nakłady finansowe na lata 2023-2027 po zmianie wynoszą 3 700 000 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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	552 125 763,70	-2 300 000,00	549 825 763,70
2027	240 894 003,86	+5 026 717,25	245 920 721,11
2028	62 690 534,62	+3 726 717,25	66 417 251,87
2029	2 286 468,90	+2 910 180,00	5 196 648,90

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.