

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 22 października 2026 r., obejmującymi zmiany wprowadzone zarządzeniami Prezydenta Miasta od poprzedniej sesji Rady Miasta i zmiany na bieżącej sesji, dokonano następujących zmian w 2026 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Rybnika:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 069 234,78 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 854 563,78 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 785 329,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 859 637,45 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 706 147,52 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 1 846 510,07 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -131 085 439,78 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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	1 644 366 814,11	+3 069 234,78	1 647 436 048,89
Dochody bieżące	1 374 533 582,22	+3 854 563,78	1 378 388 146,00
Dotacje bieżące	143 313 056,27	+3 853 341,77	147 166 398,04
Pozostałe	378 832 235,95	+1 222,01	378 833 457,96
Dochody majątkowe	269 833 231,89	-785 329,00	269 047 902,89
Wydatki ogółem	1 776 661 851,22	+1 859 637,45	1 778 521 488,67
Wydatki bieżące	1 334 265 934,11	+3 706 147,52	1 337 972 081,63
Wynagrodzenia i pochodne	706 113 816,34	+76 419,61	706 190 235,95
Poręczenia i gwarancje	475 771,00	-250 000,00	225 771,00
Pozostałe wydatki bieżące	601 327 217,61	+3 879 727,91	605 206 945,52
Wydatki majątkowe	442 395 917,11	-1 846 510,07	440 549 407,04
Wynik budżetu	-132 295 037,11	+1 209 597,33	-131 085 439,78

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej. Okres prognozy został skrócony o rok ze względu na zmiany w uchwale dotyczące planowanej na przyszły rok transzy kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego. Transza ta po uwagach ze strony EBI zostanie zaciągnięta na 24 lata i spłacona do roku 2051.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 356 355 293,31	+264 726,96	1 356 620 020,27
2028	1 380 635 345,85	+585 559,38	1 381 220 905,23
2029	1 413 876 867,37	+105 778,10	1 413 982 645,47

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	151 722 324,32	+850 000,00	152 572 324,32

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 315 433 258,50	+188 768,73	1 315 622 027,23
2028	1 351 187 866,90	+441 358,62	1 351 629 225,52
2029	1 385 112 403,43	+99 622,48	1 385 212 025,91
2030	1 408 953 643,00	-	1 408 953 643,00
2031	1 437 849 704,00	-52 500,00	1 437 797 204,00
2032	1 468 045 877,00	-44 546,00	1 468 001 331,00
2033	1 499 464 521,00	-36 591,00	1 499 427 930,00
2034	1 535 458 463,00	-36 591,00	1 535 421 872,00
2035	1 572 375 182,00	-36 591,00	1 572 338 591,00
2036	1 610 201 820,00	-36 590,00	1 610 165 230,00
2037	1 648 938 100,00	-36 591,00	1 648 901 509,00
2038	1 688 665 340,00	-36 591,00	1 688 628 749,00
2039	1 729 414 460,00	-36 591,00	1 729 377 869,00
2040	1 771 211 012,00	-36 591,00	1 771 174 421,00
2041	1 813 992 977,00	-36 591,00	1 813 956 386,00
2042	1 857 857 099,00	-36 591,00	1 857 820 508,00
2043	1 902 844 389,00	-36 591,00	1 902 807 798,00
2044	1 949 062 780,00	-36 591,00	1 949 026 189,00
2045	1 996 533 824,00	-36 591,00	1 996 497 233,00
2046	2 045 288 556,00	-36 591,00	2 045 251 965,00
2047	2 095 290 151,00	-36 590,00	2 095 253 561,00
2048	2 146 549 940,00	-36 591,00	2 146 513 349,00
2049	2 199 572 429,00	-36 591,00	2 199 535 838,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2050	2 254 232 403,00	-36 591,00	2 254 195 812,00
2051	2 310 380 821,00	-36 591,00	2 310 344 230,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	397 131 472,85	+925 958,11	398 057 430,96
2028	135 986 710,31	+144 200,88	136 130 911,19
2029	13 312 469,94	+6 155,62	13 318 625,56
2030	6 443 736,00	-1 590 909,00	4 852 827,00
2031	10 674 165,00	+52 500,00	10 726 665,00
2032	16 449 826,00	+44 546,00	16 494 372,00
2033	21 376 412,00	+36 591,00	21 413 003,00
2034	24 299 631,00	+36 591,00	24 336 222,00
2035	25 575 502,00	+36 591,00	25 612 093,00
2036	28 375 268,00	+36 590,00	28 411 858,00
2037	31 499 553,00	+36 591,00	31 536 144,00
2038	34 884 391,00	+36 591,00	34 920 982,00
2039	38 325 151,00	+36 591,00	38 361 742,00
2040	38 883 226,00	+36 591,00	38 919 817,00
2041	41 918 270,00	+36 591,00	41 954 861,00
2042	45 988 950,00	+36 591,00	46 025 541,00
2043	53 125 374,00	+36 591,00	53 161 965,00
2044	60 024 710,00	+36 591,00	60 061 301,00
2045	67 000 847,00	+36 591,00	67 037 438,00
2046	70 833 997,00	+36 591,00	70 870 588,00
2047	74 073 481,00	+36 590,00	74 110 071,00
2048	93 994 291,00	+36 591,00	94 030 882,00
2049	108 541 818,00	+36 591,00	108 578 409,00
2050	116 250 305,00	+36 591,00	116 286 896,00
2051	123 168 722,00	+36 589,00	123 205 311,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej. Zmiany te są spowodowane planowanym przyspieszeniem spłaty ostatniej transzy kredytu z Europejskiego Banku Inwestycyjnego o rok.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	27 983 934,00	-52 500,00	27 931 434,00
2032	22 933 463,00	-44 546,00	22 888 917,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	18 224 297,00	-36 591,00	18 187 706,00
2034	17 187 233,00	-36 591,00	17 150 642,00
2035	16 147 171,00	-36 591,00	16 110 580,00
2036	15 068 109,00	-36 590,00	15 031 519,00
2037	13 926 046,00	-36 591,00	13 889 455,00
2038	12 777 985,00	-36 591,00	12 741 394,00
2039	11 629 921,00	-36 591,00	11 593 330,00
2040	10 481 860,00	-36 591,00	10 445 269,00
2041	9 245 596,00	-36 591,00	9 209 005,00
2042	7 991 033,00	-36 591,00	7 954 442,00
2043	6 731 671,00	-36 591,00	6 695 080,00
2044	5 547 244,00	-36 591,00	5 510 653,00
2045	4 430 400,00	-36 591,00	4 393 809,00
2046	3 382 546,00	-36 591,00	3 345 955,00
2047	2 336 491,00	-36 590,00	2 299 901,00
2048	1 272 438,00	-36 591,00	1 235 847,00
2049	662 989,00	-36 591,00	626 398,00
2050	350 227,00	-36 591,00	313 636,00
2051	151 591,00	-36 591,00	115 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Rybnik:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 209 597,33 zł i po zmianach wynoszą 144 103 198,78 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 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	145 312 796,11	-1 209 597,33	144 103 198,78
Wolne środki	50 410 313,46	-1 209 597,33	49 200 716,13

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 roku nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 roku dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej. Zmiany w latach 2027-2028 wynikają ze stosowania zaokrągleń od roku 2028. W 2027 roku zaplanowano kwotę rozchodów zgodnie z harmonogramem spłaty. Zmiana w 2030 roku wynika z planowanego skrócenia karencji w spłacie kredytu z EBI i przyspieszenia terminu ostatecznej spłaty o rok.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	19 590 486,16	+0,12	19 590 486,28
2028	31 691 130,00	-0,12	31 691 129,88
2029	36 201 994,00	-	36 201 994,00
2030	34 198 585,00	+1 590 909,00	35 789 494,00
2031	38 009 494,00	-	38 009 494,00
2032	39 133 494,00	-	39 133 494,00
2033	42 245 494,00	-	42 245 494,00
2034	42 345 494,00	-	42 345 494,00
2035	43 645 494,00	-	43 645 494,00
2036	45 745 494,00	-	45 745 494,00
2037	45 945 494,00	-	45 945 494,00
2038	45 945 494,00	-	45 945 494,00
2039	45 945 494,00	-	45 945 494,00
2040	48 885 494,00	-	48 885 494,00
2041	49 495 478,00	-	49 495 478,00
2042	49 148 344,00	-	49 148 344,00
2043	45 801 990,00	-	45 801 990,00
2044	42 681 058,00	-	42 681 058,00
2045	39 480 591,00	-	39 480 591,00
2046	39 420 591,00	-	39 420 591,00
2047	40 020 591,00	-	40 020 591,00
2048	24 027 097,00	-	24 027 097,00
2049	13 023 864,00	-	13 023 864,00
2050	8 636 356,00	-	8 636 356,00
2051	4 999 998,00	+2,00	5 000 000,00

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:**A.1. w zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE – bieżące:**

1. *Rybnicka Akademia Zielonej Transformacji (1.1.1.6.)* – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2027-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 776 979,85 zł, w tym w 2027 r. – 298 867,45 zł, w 2028 r. – 383 489,92 zł oraz w 2029 r. – 94 622,48 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 776 979,85 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

Wprowadza się do wykazu wieloletnich przedsięwzięć projekt finansowany w 100% ze środków FST oraz budżetu państwa w ramach programu Fundusze

Europejskie dla Śląskiego 2021-2027. Celem projektu jest zwiększenie zaangażowania mieszkańców w proces sprawiedliwej transformacji, wzmocnienie lokalnej odporności społecznej oraz zwiększenie świadomości mieszkańców w zakresie zmian klimatycznych. Projekt zakłada realizację działań edukacyjnych, społecznych i aktywizujących, które mają wspierać mieszkańców w przygotowaniu do zmian wynikających z transformacji energetycznej naszego regionu.

Przyznane dofinansowanie projektu (846 224,81 zł), w tym dofinansowanie kosztów pośrednich projektu, ujmuje się w prognozowanych dochodach: w 2027 r. – 317 334,31 zł, w 2028 r. – 423 112,40 zł oraz w 2029 r. – 105 778,10 zł.

2. *"Quality School Lunch"* (1.1.1.14.) – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 2 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 244 121,48 zł, w tym 2026 r. – 39 059,45 zł, w 2027 r. – 117 178,28 zł oraz w 2028 r. – 39 059,45 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 195 297,18 zł. Jednostką realizującą jest Zespół Szkół nr 6 w Rybniku.

Wprowadza się do wykazu wieloletnich przedsięwzięć projekt dofinansowany ze środków EFRR w ramach programu Interreg Baltic Sea Region. Projekt łączy szkoły, gminy i dostawców żywności z Finlandii, Litwy i Polski w celu stworzenia inkluzyjnego i zdrowego środowiska żywieniowego w szkołach, które pomoże wszystkim dzieciom, w tym ze specjalnymi potrzebami, cieszyć się zbilansowanymi posiłkami i na równych prawach uczestniczyć w życiu szkoły. W ramach projektu odbędą się wywiady grupowe, wyjazdy studyjne oraz pilotaże.

Przyznane dofinansowanie projektu (195 297,18 zł) ujmuje się w prognozowanych dochodach: w 2027 r. – 39 059,45 zł oraz w 2028 r. – 156 237,73 zł.

3. *DiGiVET Agent Lab - kompetencje agentowe i cyfrowe dla VET w regionach sprawiedliwej transformacji* (1.1.1.48.) – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 31 046,25 zł, w tym w 2027 r. – 24 837 zł oraz w 2028 r. – 6 209,25 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 31 046,25 zł. Jednostką realizującą jest Zespół Szkół Technicznych w Rybniku.

Wprowadza się do wykazu wieloletnich przedsięwzięć projekt, którego beneficjentem jest rybnickie stowarzyszenie Słowem w Twarz, natomiast Zespół Szkół Technicznych jego partnerem. Głównym celem projektu jest zwiększenie praktycznych kompetencji cyfrowych uczniów poprzez zaprojektowanie, przetestowanie i upowszechnienie biblioteki interaktywnych lekcji oraz prostego narzędzia cyfrowego wspierającego uczenie się i utrwalanie efektów kształcenia w realnych warunkach szkolnych.

Przyznane dofinansowanie projektu (31 046,25 zł) ujmuje się w prognozowanych dochodach: w 2027 r. – 24 837 zł oraz w 2028 r. – 6 209,25 zł.

A.2. w zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych) – bieżące:

4. *Operaty wodnoprawne wymagające aktualizacji w 2027 r. (1.3.1.10.)* – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2027-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 42 000 zł, w tym w 2027 r. – 29 400 zł oraz w 2028 r. – 12 600 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 42 000 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

Wprowadza się zadanie do wykazu wieloletnich przedsięwzięć z uwagi na to, że jego realizacja jest niezbędna w celu zapewnienia zgodności korzystania z usług wodnych przez Miasto z obowiązującymi przepisami ustawy Prawo wodne. Aktualizacja pozwoleń wodnoprawnych umożliwi dalsze, legalne korzystanie z infrastruktury wodnej oraz pozwoli na uniknięcie ryzyka nałożenia sankcji administracyjnych i finansowych wynikających z braku aktualnych decyzji.

5. *Oprogramowanie do ewidencji i kontroli zbiorników bezodpływowych i przydomowych oczyszczalni ścieków (1.3.1.11.)* – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2027-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 11 000 zł, w tym w 2027 r. – 1 000 zł, w 2028 r. – 5 000 zł oraz w 2029 r. – 5 000 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 11 000 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

Wprowadza się zadanie do wykazu wieloletnich przedsięwzięć z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków na dalsze korzystanie z usługi, która umożliwia monitoring gospodarki ściekowej na terenie miasta Rybnika, spełnienie obowiązków ustawowych w zakresie prowadzenia ewidencji, kontroli oraz uszczelnienie systemu gospodarki ściekowej.

6. *Opracowanie dokumentacji do aplikowania o środki finansowe do FEnIKS (1.3.1.12.)* – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 130 000 zł, w całości w wydatkach 2027 r. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 130 000 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

W związku z możliwością pozyskania środków z Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat i Środowisko (FEnIKS) w zakresie adaptacji terenów zurbanizowanych do zmian klimatu, zachodzi konieczność opracowania dokumentacji aplikacyjnej dla przedsięwzięcia. Przygotowanie dokumentacji jest warunkiem niezbędnym do złożenia wniosku o dofinansowanie i umożliwi ubieganie się o środki zewnętrzne na realizację inwestycji w celu poprawy odporności miasta na skutki zmian klimatu, w szczególności w obszarze gospodarki wodnej oraz infrastruktury technicznej.

W ramach opracowania dokumentacji wytypowano następujące zadania:

- Zagospodarowanie terenu wraz z wymianą przykanalików kanalizacji deszczowej przy budynkach Administracji Zasobu Budynków Nr 2 (jednostka odpowiedzialna – ZGM),
- Rozbudowa ulicy Rudzkiej poprzez budowę zbiornika retencyjnego wraz z zagospodarowaniem w Rybniku (jednostka odpowiedzialna – Wydział Inwestycji Urzędu Miasta),

- Budowa zewnętrznej instalacji kanalizacji deszczowej, zewnętrznej instalacji elektrycznej, oświetleniowej wraz z budową dwóch budynków na gromadzenie odpadów wraz z montażem urządzeń zabawowych i urządzeń małej architektury przy ul. Hetmańskiej 1, 5, 7 w Rybniku (jednostka odpowiedzialna – ZGM),
- Budowa przyłączy kanalizacji deszczowej i przyłączy do budynków mieszkalnych przy ul. Przemysłowej na działkach ewidencyjnych nr 987, 989, 1588 w obrębie ewidencyjnym Ligota w Rybniku (jednostka odpowiedzialna – ZGM),
- Budowa przyłączy kanalizacji deszczowej przy ul. Zebrzydowskiej 2, 6, 10, 14, 18 w Rybniku (jednostka odpowiedzialna – ZGM),
- Budowa bocznych dróg od ul. Witosa do ul. Wrzosowej wraz z rozbudową ul. Witosa i Wrzosowej (jednostka odpowiedzialna – Wydział Inwestycji Urzędu Miasta),
- Zagospodarowanie wód opadowych i roztopowych z rejonu przylegającego do ul. Prostej i Żorskiej odprowadzanych rowem B-31 do Potoku Boguszowickiego (jednostka odpowiedzialna – Wydział Gospodarki Komunalnej Urzędu Miasta). Dofinansowanie wymaga precyzyjnego wskazania minimalnego wzrostu powierzchni nowo utworzonej lub zmodernizowanej zieleni. W związku z tym w trakcie eksperckiego przygotowania wniosku o dofinansowanie dodatkowo mogą zostać dodane także zadania wykonane przez Zarząd Zieleni Miejskiej w Rybniku w przedmiotowym zakresie.

7. *Sporządzanie opinii dla celów prowadzonych postępowań podatkowych (1.3.1.18.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 26 – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 23 985 zł, w całości w wydatkach 2027 r. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 23 985 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miasta.

Wprowadza się zadanie do wykazu wieloletnich przedsięwzięć z uwagi na konieczność sporządzenia opinii biegłych w prowadzonych przez Wydział Podatków postępowaniach podatkowych, a okres realizacji tych zleceń wykracza poza 2026 rok.

8. *Remont pomieszczeń mieszkalnych dla repatriantów w budynku przy ul. Stanisława Worcella 18 w Rybniku (1.3.1.35.)* – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 56 658 zł, w całości w wydatkach 2027 r. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 56 658 zł. Jednostką realizującą jest Zakład Gospodarki Mieszkaniowej.

Wprowadza się do wykazu wieloletnich przedsięwzięć zadanie związane z pomocą dla repatriantów. Z uwagi na konieczność zachowania terminów wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych termin zakończenia robót przypadnie na 2027 r.

B. Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

B.1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

B.1.1. zadania bieżące:

1. *Nowoczesne rozwiązania technologiczne w warsztacie spawalniczym i pracowniach obrabiarek w Zespole Szkół Mechaniczno-Elektrycznych (część bieżąca) (1.1.1.12.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 1 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 58 866,48 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 28 866,48 zł;
 - c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 30 000 zł.

Zmniejsza się prognozowane wydatki o 25% kosztów pośrednich projektu.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 po zmianie wynoszą 595 580,58 zł.

2. *Mobilny Punkt Higieniczny (część bieżąca) (1.1.1.17.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 5 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje przeniesienie z 2027 roku na 2026 rok planowanych dochodów z tytułu dofinansowania projektu (116 503,80 zł) z uwagi na wpływ całości transzy w bieżącym roku.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 pozostają bez zmian – 148 184,80 zł.

3. *City-to-City Exchanges "Exchange of experience in entrepreneurship development and investors support" (1.1.1.23.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 3 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 14 000 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 14 000 zł.

Przenosi się część wydatków z br. na 2027 r. w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 pozostają bez zmian – 69 464,14 zł.

4. *Dofinansowanie na funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (1.1.1.24.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 4 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:
 - a. przeniesienie wydatków w roku budżetowym pomiędzy źródłami finansowania EFS+ oraz budżetem państwa – 0,01 zł;

- b. przeniesienie wydatków w roku 2029 pomiędzy źródłami finansowania EFS+ oraz budżetem państwa – 0,01 zł.

Z uwagi na wpływ decyzji Wojewody Śląskiego ustalającej kwoty dotacji z poszczególnych źródeł na zadanie w bieżącym roku zwiększa się o 0,01 zł dotację z budżetu państwa i jednocześnie zmniejsza o tę samą kwotę środki EFS+. Odwrotnej zmiany dokonuje się w prognozowanych dochodach i wydatkach w 2029 roku.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2029 pozostają bez zmian – 2 166 912 zł.

5. *Dofinansowanie na funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (1.1.1.25.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 4 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. przeniesienie wydatków w roku budżetowym pomiędzy źródłami finansowania EFS+ oraz budżetem państwa – 0,01 zł;
- b. przeniesienie wydatków w roku 2029 pomiędzy źródłami finansowania EFS+ oraz budżetem państwa – 0,01 zł.

Z uwagi na wpływ decyzji Wojewody Śląskiego ustalającej kwoty dotacji z poszczególnych źródeł na zadanie w bieżącym roku zwiększa się o 0,01 zł dotację z budżetu państwa i jednocześnie zmniejsza o tę samą kwotę środki EFS+. Odwrotnej zmiany dokonuje się w prognozowanych dochodach i wydatkach w 2029 roku.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2029 pozostają bez zmian – 722 304 zł.

B.1.2. zadanie majątkowe:

6. *Nowoczesne rozwiązania technologiczne w warsztacie spawalniczym i pracowniach obrabiarek w Zespole Szkół Mechaniczno-Elektrycznych (część majątkowa) (1.1.2.4.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 1 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 000 000 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 1 000 000 zł.

Z uwagi na opóźnienia części bieżącej projektu (w tym remontu warsztatu i pomieszczeń) oraz konieczność zastosowania pełnych procedur formalno-prawnych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na zakup obrabiarek CNC, przenosi się wydatki z roku bieżącego na 2027 r. Jednocześnie przenosi się prognozowane dochody z tytułu dofinansowania projektu w wysokości 850 000 zł z roku bieżącego na 2027 rok.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 pozostają bez zmian – 2 944 817,57 zł.

B.2. w zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

B.2.1. zadania bieżące:

7. *Aktualizacja "Strategii Rozwoju Miasta Rybnika "Rybnik 2030" Pierwszy krok transformacji" (1.3.1.15.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 27 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:
 - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 50 000 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 50 000 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Przenosi się wydatki z br. na 2027 r. Zgodnie z przepisami Strategia Rozwoju Miasta musi zawierać m.in. model struktury funkcjonalno-przestrzennej oraz ustalenia i kierunki działania w zakresie polityki przestrzennej, które stanowią bezpośrednią podstawę do sporządzenia Planu Ogólnego Miasta. Ponieważ plan jest jeszcze w trakcie procedowania, kluczowe znaczenie ma zsynchronizowanie zapisów obu tych dokumentów, aby zachować ich pełną spójność. Powoduje to wydłużenie terminu realizacji umowy na aktualizację Strategii do końca br. i przesunięcie płatności na kolejny rok.

Łączne nakłady finansowe na lata 2025-2027 pozostają bez zmian – 50 000 zł.

8. *Dotacja celowa dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. K. Prusa w Rybniku - wkład własny na realizację projektu "Kulturalna scena" (część bieżąca) (1.3.1.24.)* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:
 - a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 466 010 zł;
 - b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 466 010 zł.

Zmniejsza się łączne nakłady finansowe w związku z ich przeniesieniem do części majątkowej projektu (vide pkt B.2.2.19), co wynika z zakwalifikowania ich jako nakłady związane z realizacją inwestycji.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2028 po zmianie wynoszą 2 500 zł.

Zmiany w poniższych projektach (pkt B.2.1.9-11) polegają na przeniesieniu części wydatków bieżących do części majątkowej projektów (pkt B.2.2.16-18) z uwagi na zmiany w klasyfikacji budżetowej od 2027 roku i wprowadzenie jako wydatki majątkowe § 7010 (środki trwale amortyzowane jednorazowo), które do tej pory były

ewidencjonowane jako wydatki bieżące. W ramach tych wydatków szkoły zakupią m.in. ławostoły, tablice edukacyjne, szklarnię edukacyjną czy leśną skocznnię. Zmiana pomiędzy rodzajami wydatków powoduje zmiany pomiędzy rodzajami dochodów z tytułu dofinansowania projektów w bieżącym roku – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 8-10.

9. *Ekopracownia pod chmurką w SP z Oddziałami Mistrzostwa Sportowego nr 10 im. św. Jadwigi Królowej Polski - Ogród Mistrzów (część bieżąca) (1.3.1.28.)* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 800 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 7 800 zł.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 po zmianie wynoszą 44 700 zł.

10. *Ekopracownia pod chmurką w SP nr 32 im. A. Szklarskiego w ZSP nr 7 UL WIEDZY POD CHMURKĄ (część bieżąca) (1.3.1.29.)* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 31 350 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 31 350 zł.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 po zmianie wynoszą 23 150 zł.

11. *Ekopracownia pod chmurką w SP Mistrzostwa Sportowego nr 31 w ZS nr 3 im. J. Kukuczki - Zielonym szlakiem do natury (część bieżąca) (1.3.1.30.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 21 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 36 997 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 10 000 zł;
- c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 26 997 zł.

Planuje się realizację działań projektowych w przyszłym roku, dlatego też przenosi się zaplanowane w br. wydatki bieżące do części majątkowej w przyszłym roku.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 po zmianie wynoszą 25 624 zł.

12. *Remont lokalu mieszkalnego dla repatriantów przy ul. Wrębowej 8b/12 (1.3.1.34.)* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 2 439,43 zł.

Zmniejsza się łączne nakłady finansowe oraz wydatki w br. do wartości faktycznie wykonanych wydatków.

Łączne nakłady finansowe na lata 2025-2026 po zmianie wynoszą 24 800 zł.

B.2.2. zadania majątkowe:

13. *Doświetlenie przejść dla pieszych przy drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych (1.3.2.25.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 24 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 525 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 147 600 zł;
- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 169 125 zł.

Przenosi się część wydatków z br. na 2027 r. w związku z aktualizacją harmonogramu robót. Dodatkowo zwiększa się łączne nakłady finansowe poprzez przeniesienie części środków (21 525 zł) z zadania pn. *Doświetlenie przejść dla pieszych przy drogach gminnych* (vide pkt B.2.2.14) z uwagi na zmianę lokalizacji doświetlenia przejścia dla pieszych.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 po zmianie wynoszą 371 525 zł.

14. *Doświetlenie przejść dla pieszych przy drogach gminnych (1.3.2.26.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 25 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 525 zł;
- b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 99 015 zł;
- c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 77 490 zł.

Przenosi się część wydatków z br. na 2027 r. w związku z aktualizacją harmonogramu robót. Dodatkowo zmniejsza się łączne nakłady finansowe z uwagi na przeniesienie części środków (21 525 zł) do zadania pn. *Doświetlenie przejść dla pieszych przy drogach powiatowych, wojewódzkich i krajowych* (vide pkt B.2.2.13) z uwagi na zmianę lokalizacji doświetlenia przejścia dla pieszych.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 po zmianie wynoszą 262 635 zł.

15. *Bezpieczeństwo i rekreacja łączy dzielnice - Aktywni razem - współpraca Zespołu Szkół nr 3 i Szkoły Życia w Rybniku (1.3.2.65.)* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 22 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 474 250 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 474 250 zł;
- c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

Z uwagi na unieważnienie kolejnych przetargów, w tym z powodu odstąpienia od zawarcia umowy przez wykonawcę, nie udało się zrealizować w ramach przedsięwzięcia zadania pn. *Stworzenie bezpiecznego toru do jazdy na hulajnogach, rolkach i rowerach wraz z murem oporowym nieużytkowanej wiele lat i zdewastowanej widowni przy boiskach piłkarskich Zespołu Szkół nr 3 Rybniku*. Zadanie planuje się wykonać w przyszłym roku, dlatego przenosi się część wydatków z br. na 2027 rok

Łączne nakłady finansowe na lata 2025-2027 pozostają bez zmian – 739 000 zł.

Zmiany w poniższych projektach (pkt B.2.2.16-18) polegają na przeniesieniu w 2027 r. części wydatków bieżących (pkt B.2.1.9-11) do części majątkowej projektów z uwagi na zmiany w klasyfikacji budżetowej od 2027 roku i wprowadzenia jako wydatków majątkowych § 7010 (środki trwale amortyzowane jednorazowo), które do tej pory były ewidencjonowane jako wydatki bieżące. W ramach tych wydatków szkoły w ramach projektów zakupią m.in. ławostoły, tablice edukacyjne, szklarnię edukacyjną czy leśną skocznnię. Zmiana pomiędzy rodzajami wydatków powoduje zmiany pomiędzy rodzajami dochodów z tytułu dofinansowania projektów w bieżącym roku – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 8-10.

16. *Ekopracownia pod chmurką w SP z Oddziałami Mistrzostwa Sportowego nr 10 im. św. Jadwigi Królowej Polski - Ogród Mistrzów (część majątkowa) (1.3.2.69.)* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 7 800 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 7 800 zł.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 po zmianie wynoszą 42 800 zł.

17. *Ekopracownia pod chmurką w SP nr 32 im. A. Szklarskiego w ZSP nr 7 UL WIEDZY POD CHMURKĄ (część majątkowa) (1.3.2.70.)* –zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 31 350 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 31 350 zł.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 po zmianie wynoszą 64 350 zł.

18. *Ekopracownia pod chmurką w SP Mistrzostwa Sportowego nr 31 w ZS nr 3 im. J. Kukuczki - Zielonym szlakiem do natury (część majątkowa) (1.3.2.71.)* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 36 997 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2027 o kwotę 36 997 zł.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2027 po zmianie wynoszą 61 876 zł.

19. *Dotacja celowa dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. K. Prusa w Rybniku - wkład własny na realizację projektu "Kulturalna scena" (część majątkowa) (1.3.2.87.)* – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 466 010 zł;
- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 466 010 zł.

Zwiększa się łączne nakłady finansowe w związku z ich przeniesieniem z części bieżącej projektu (vide pkt B.2.1.8), co wynika z zakwalifikowania ich jako nakładów związanych z realizacją inwestycji.

Łączne nakłady finansowe na lata 2026-2028 po zmianie wynoszą 1 125 275 zł.

C. Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące przedsięwzięcie – majątkowe:

- 1. *Przebudowa przyłączy do budynku przy ul. Chrobrego 39 wraz z likwidacją pomieszczenia piwnicznego* – vide uzasadnienie zmian w budżecie pkt 20 i 28.

Z uwagi na to, że zadanie ma charakter wydatków bieżących oraz zostanie wykonane w br. wykreśla się je z wykazu wieloletnich przedsięwzięć.

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]
2026	32 442 481,16	-66 246,46	32 376 234,70
2027	6 680 534,44	+188 768,73	6 869 303,17
2028	1 874 520,80	+441 358,62	2 315 879,42
2029	929 304,00	+99 622,48	1 028 926,48

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]
2026	361 202 080,37	-1 788 865,00	359 413 215,37
2027	392 378 306,85	+2 241 022,00	394 619 328,85
2028	130 403 823,00	+5 000,00	130 408 823,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Rybnik umożliwił skrócenie horyzontu czasowego prognozy WPF do 2051 roku.

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.