

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.

I. Objaśnienia do zmian w wieloletniej prognozie finansowej (załącznik nr 1)

- W kol. **2024 rok** wpisano aktualne dane, uwzględniające proponowane zmiany w budżecie na sesji Rady Miasta 23 maja br.
- **W latach 2024-2027** wprowadzono zmiany w dochodach i wydatkach wynikające ze zmian w wieloletnich przedsięwzięciach.
- **W 2024 roku** wprowadzono do źródeł finansowania deficytu przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 15,9 mln zł oraz zwiększono kredyt z EBI o 10 mln zł (poprzez przeniesienie kredytu zaplanowanego w 2025 roku zgodnie z uchwałą zmieniającą uchwałę w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym porcedowaną na bieżącej sesji Rady Miasta). W związku z tym oraz ze zmniejszeniem deficytu o 16,5 mln zł zmniejszono zapotrzebowanie na inne kredyty i pożyczki o 42,5 mln zł.
- **Od 2025 roku** zaktualizowano kwoty dochodów i wydatków bieżących zgodnie z uaktualnionymi przez Ministra Finansów w maju br. *Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.*
- W związku z powyższymi zmianami zwiększono zapotrzebowanie na inne kredyty i pożyczki **w latach 2025-2028** – łącznie per saldo o 21,1 mln zł.
- Spłatę pozostałych jeszcze w dyspozycji w otwartej linii kredytowej EBI środków w kwocie 190 mln zł rozłożono na maksymalny okres tj. 25 lat. Na dzień dzisiejszy nie podjęto jeszcze ostatecznej decyzji o podpisaniu umowy na tę kwotę. W przypadku jej podjęcia zostanie przedstawiona Radzie Miasta stosowna uchwała. Spłata pozostałej części kredytów z lat 2024-2027 pozostaje rozłożona na 20 lat.
- Wydatki na obsługę długu **w latach 2025-2050** uległy zmniejszeniu per saldo o 3,8 mln zł.

- Dla zbilansowania powyższych zmian zmniejszono w latach 2028-2050 rezerwę na pozostałe wydatki majątkowe o 22,8 mln zł.

II. Zmiany w planowanych i realizowanych wieloletnich przedsięwzięciach (przy projekcie znajduje się odniesienie do uchwały oraz numer pozycji w załączniku).

A. Projekty realizowane z udziałem środków unijnych oraz innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi

1) § 2.1.1) Projekt nr 2 w ZS6 w ramach Akredytacji Programu Erasmus+ (poz. 1.1.1.17.) – vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 1.

W wyniku przeliczenia wartości projektu według kursu euro zgodnego z otrzymaną transzą zaliczkową zwiększa się dodatkowo dochody i wydatki w 2024 roku o 465,57 zł.

Łączne nakłady finansowe na lata 2023-2024 po zmianie wynoszą 205.428,44 zł (środki FRSE).

✓ **Nowy projekt majątkowy, na realizację którego pozyskano dofinansowanie ze środków unijnych**

2) § 2.1.2) Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 925 – ul. Mikołowska w Rybniku (poz. 1.1.2.2.) - vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 3.

Zadanie jest kontynuacją zrealizowanego w latach 2022-2023 przedsięwzięcia pn. – **Budowa wiaduktu i budowa obiektu mostowego w ramach zadania związanego z przebudową ul. Mikołowskiej**, na realizację którego poniesiono nakłady w wysokości 23.873.268,54 zł, z tego 10.188.820 zł stanowiło dofinansowanie z rezerwy subwencji ogólnej.

W latach 2025-2026 planuje się roboty związane z II etapem przebudowy ul. Mikołowskiej na odcinku od mostu na rzece Ruda do granicy Rybnika z Gminą Czerwionka -Leszczyny, na realizację którego uzyskano dofinansowanie z Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 w ramach działania 4.1. Drogi Wojewódzkie.

Łączne nakłady finansowe dla całego przedsięwzięcia w latach 2022-2026 określono w wysokości 110.779.590,80 zł, z tego:

- 102.527.768,39 zł wydatki kwalifikowalne - roboty budowlane I i II etapu oraz pełnienie nadzoru inwestorskiego,
- 8.251.522,41 zł wydatki niekwalifikowalne, w tym 8.000.000 zł jako zabezpieczenie na rozliczenia kosztorysowe oraz przewidywaną waloryzację umowy.

Prognozowane dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego określono w wysokości 87.148.603,13 zł, z tego: 2024 r.

- 20.078.229,21 zł, 2025 r. - 25.151.390,22 zł oraz 2026 r. - 41.918.983,70 zł.

Ponadto w ramach projektu zostaną zrefundowane wydatki bieżące stanowiące koszty pośrednie związane z realizacją projektu. Prognozowane dochody bieżące ustalone stawką ryczałtową określono w wysokości 6.100.402,21 zł, z tego: 2024 r. – 1.405.476,04 zł, 2025 r. – 1.760.597,31 zł oraz 2026 r. – 2.934.328,86 zł.

3) § 2.1.3) Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych oraz magazynów energii w budynkach użyteczności publicznej w Rybniku (poz. 1.1.2.3.) - vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 4.

W związku z wyborem projektu "Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej na terenie miasta Rybnika" do dofinansowania w ramach priorytetu: "Fundusze Europejskie na transformację" działanie - "Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii", dokonuje się zmiany nazwy na **Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznych oraz magazynów energii w budynkach użyteczności publicznej w Rybniku** oraz zmiany montażu finansowego zadania.

W latach 2020-2023 zostały poniesione nakłady w wysokości 2.082.635,70 zł, z tego:

- 592.049,70 zł - na realizację obiektów zarządzanych przez MOSiR w dzielnicach: Grabownia, Niedobczyce, Boguszowice, Radziejów, Orzepowice, budynek Bushido, stadion miniżużla,
- 1.397.475 zł na realizację placówek edukacyjnych oraz innych obiektów użyteczności publicznej: Przedszkole nr 10 dz. Maroko-Nowiny, Przedszkole nr 13 dz. Chwałowice, Przedszkole nr 17 dz. Smolna, Przedszkole nr 20 dz. Boguszowice Osiedle, Szkoła Podstawowa nr 11 (filia) w ZSP nr 11 dz. Maroko-Nowiny, Dom Pogrzebowy dz. Śródmieście, budynek administracyjny cmentarza dz. Chwałowice, Przedszkole nr 23 dz. Niedobczyce, Przedszkole nr 42 dz. Maroko-Nowiny, Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

przy ul. Tadeusza Kościuszki, Przedszkole nr 6 w ZSP nr 9 dz. Zamysłów, Przedszkole nr 41 dz. Maroko-Nowiny, Przedszkole nr 43 dz. Maroko-Nowiny, - 93.111 zł na opracowanie dokumentacji dla obiektów: Ośrodek Leczenia i Rehabilitacji Dzieci im. Jana Pawła II (dwa budynki) dz. Maroko-Nowiny, Przedszkole nr 2 w ZSP nr 10 dz. Smolna, Przedszkole nr 36 w ZSP nr 11 dz. Maroko-Nowiny, Przedszkole nr 3 dz. Paruszowiec-Piaski, Przedszkole nr 11 dz. Maroko-Nowiny, Przedszkole nr 12 w ZSP nr 12 dz. Zebrzydowice, Przedszkole nr 19 dz. Boguszowice Osiedle, Przedszkole nr 21 dz. Kłokocin, Przedszkole nr 37 dz. Rybnicka Kuźnia (budynek A i B), Przedszkole nr 39 dz. Boguszowice Osiedle (rzeczowa realizacja przewidziana na 2024 r.).

W związku ze zwiększonym zakresem rzeczowym o realizację instalacji na nowych obiektach oraz zakresem rzeczowym zrealizowanym przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, który został uwzględniony we wniosku o dofinansowanie łączne nakłady finansowe na lata 2020-2024 zwiększono o 3.375.511,98 zł do 6.409.467,57 zł, z tego: Fundusz na rzecz Sprawiedliwej Transformacji – 4.807.100,49 zł, budżet państwa – 640.946,75 zł oraz budżet miasta – 961.420,33 zł.

Pozyskane dofinansowanie ze środków Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji – 4.807.100,49 zł i budżetu państwa – 640.946,75 zł ujęto w prognozowanych dochodach na 2024 rok.

Ponadto w ramach projektu zostaną zrefundowane wydatki bieżące stanowiące koszty pośrednie związane z realizacją projektu. Prognozowane dochody bieżące ustalone stawką ryczałtową określono w wysokości 381.363,31 zł.

B. Pozostałe przedsięwzięcia - majątkowe:

- 4) § 2.1.4) Budowa Regionalnej Drogi Racibórz-Pszczyna – dokończenie budowy południowej obwodnicy Rybnika w ciągu DW 935 (poz. 1.3.2.1.)**
- vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 20.

Wydatki w kwocie 20 mln zł, ze środków własnych budżetu miasta przenosi się na 2025 rok w dostosowaniu do zaktualizowanego przez wykonawcę harmonogramu rzeczowo-finansowego w związku z wydłużeniem terminu realizacji robót do 18 sierpnia 2025 roku.

Sytuacja spowodowana została przedłużającymi się uzgodnieniami z gestorami sieci elektroenergetycznej i wodociągowej.

Łączne nakłady na lata 2016-2025 pozostają bez zmian – 323.140.951,02 zł, z tego środki własne budżetu miasta – 158.140.951,02 zł oraz pozyskane dofinansowanie: z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 100 mln zł i Rządowego Funduszu Polski Ład – 65 mln zł.

5) § 2.1.5) Rozbudowa ul. Śniadeckiego (poz.1.3.2.14.) - vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 31.

Z uwagi na wpływ tylko jednej oferty przetargowej w wysokości znacznie przekraczającej środki zabezpieczone w budżecie miasta postanowiono o unieważnieniu przetargu i powtórzeniu procedury.

W związku z tym, że na współfinansowanie zadania pozyskano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład (2.000.000 zł) oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (792.182,50 zł) realizacja zadania stała się priorytetem dlatego w celu rozstrzygnięcia postępowania przetargowego i zawarcia umowy konieczne jest zwiększenie o 1,2 mln zł nakładów na 2024 rok oraz łącznych nakładów finansowych.

Łączne nakłady finansowe na lata 2022-2024 zwiększa się do 4.941.140 zł, w tym budżet miasta 2.148.957,50 zł oraz pozyskane dofinansowanie: z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 792.182,50 zł i Rządowego Funduszu Polski Ład – 2.000.000 zł.

6) Przebudowa ul. Raciborskiej wraz ze skrzyżowaniem z ul. Sportową (poz. 1.3.2.22.) – vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 7.

W związku z otrzymanymi środkami z rezerwy subwencji ogólnej budżetu państwa w kwocie 5.500.000 zł dokonuje się zmian w montażu finansowym zadania, tj. zmniejsza się środki własne budżetu miasta o 3.500.000 zł oraz wykreśla się środki Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 2.000.000 zł, z uwagi na brak możliwości łączenia tego dofinansowania ze środkami rezerwy subwencji ogólnej.

Miasto Rybnik wystąpiło z wnioskiem do Banku Gospodarstwa Krajowego o wyrażenie zgody na przeznaczenie 2 mln zł przyznanego dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację innego zadania pn: "Wymiana

kubatury 3 budynków gospodarczych wraz ze zmianą sposobu użytkowania na pogórnym osiedlu "Rymer" w Rybniku Niedobczycach", realizowanego przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej.

Łączne nakłady na lata 2019-2024 pozostają bez zmian – 13.600.000 zł, z tego: koszt opracowanej dokumentacji - 188.731,91 zł, szacunkowy koszt wykonania robót -13.000.000 zł, koszt udziału koordynatora nadzoru inwestorskiego - 400.000 zł oraz rezerwa na inne nieprzewidziane opłaty – 11.268,09 zł.
Zadanie przewidziane do realizacji w 2024 roku.

7) § 2.1.7) Budowa hospicjum stacjonarnego przy ul. Barbórki w Rybniku wraz z zagospodarowaniem terenu (poz. 1.3.2.37.) – vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 39.

26 kwietnia br., w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego, dokonano wyboru oferty złożonej przez MOSTOSTAL ZABRZE Gliwickie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego S.A. opiewającej na kwotę 37.036.764,69 zł. Planowany termin zawarcia umowy to koniec maja br., a planowany termin realizacji zadania to 600 dni od daty zawarcia umowy, w związku z powyższym wydłuża się okres realizacji zadania do 2026 roku.

Ponadto wprowadza się nakłady na 2026 rok, a także zwiększa się łączne nakłady finansowe o 2,5 mln zł na realizację zadania z udziałem koordynatora nadzoru inwestorskiego (szacowany koszt 700.000 zł) oraz na rozliczenie kosztorysowe robót i inne wydatki związane z rozliczeniami z podwykonawcami.

Równocześnie dokonuje się zmian w źródłach finansowania zadania w 2024 roku - zwiększa się środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych o 32.316,03 zł, tj. o kwotę oszczędności po zrealizowanych przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej termomodernizacjach budynków mieszkalnych, a zmniejsza się o tę samą kwotę środki własne budżetu miasta.

Łączne nakłady finansowe na lata 2021-2026 zwiększa się do 42.638.868,09 zł, w tym: budżet miasta – 32.601.619,67 zł i Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – 10.037.248,42 zł.

Nowe przedsięwzięcia

- 8) § 2.1.6) Budowa układu drogowego w rejonie ulic Placu Armii Krajowej, Reymonta i Młyńskiej w związku z planowaną budową centrum przesiadkowego w Rybniku (opracowanie dokumentacji); (poz. 1.3.2.34.)**
- vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 32.

W związku z planowaną budową centrum przesiadkowego w Rybniku zachodzi konieczność zaprojektowania nowego układu drogowego w rejonie ulic Placu Armii Krajowej, Reymonta i Młyńskiej. Zadanie przyjmuje się do realizacji w latach 2024-2025. Koszt opracowania dokumentacji oszacowano na kwotę 800 000 zł. W bieżącym roku planuje się uruchomienie procedury przetargowej i wyłonienie wykonawcy. Termin realizacji zadania to 18 miesięcy od daty zawarcia umowy.

- 9) § 2.1.9) Modernizacja dźwigu osobowego w budynku Urzędu Miasta ul. Bolesława Chrobrego 2 w systemie „Projektuj i buduj” (poz. 1.3.2.69)**
– vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 34.

Zadanie do realizacji w latach 2024-2025 w celu poprawy dostępności architektonicznej w budynku Urzędu Miasta. W wyniku modernizacji mieszkańcy uzyskają ułatwiony dostęp do wydziałów zlokalizowanych na III piętrze UM, w szczególności do Wydziału Geodezji i Kartografii.

Łączne nakłady określono w kwocie 1.473.800 zł, z tego:

- a) opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego – 49.200 zł,
- b) sporządzenie ekspertyzy technicznej przeciwpożarowej przez rzeczoznawcę do spraw zabezpieczeń przeciwpożarowych w celu doboru rozwiązań zamiennych oraz dobór tych rozwiązań w zakresie wymagań ochrony przeciwpożarowej dla zadania – 24.600 zł,

- wydatki z poz. a/-b/ pierwotnie zabezpieczone w planie finansowym Wydziału Technicznego w ramach wydatków bieżących włączone zostają w nakłady realizowanej inwestycji,

- c) projekt wykonawczy – 100.000 zł,
- d) roboty budowlane rozbiórkowe i przygotowawcze – 150.000 zł,
- e) roboty budowlane do realizacji w 2025 roku – 1.150.000 zł.

10) § 2.1.10) Dokapitalizowanie Centrum Zielonej Energii Subregionu Zachodniego w Rybniku Sp. z o.o. (poz. 1.3.2.70) – vide Uzasadnienie zmian w budżecie pkt 37.

W obliczu zwiększających się wymagań w zakresie dostosowania poziomu recyklingu odpadów do obowiązujących przepisów oraz konieczności ograniczania składowania masy odpadów komunalnych ulegających biodegradacji istotne znaczenie dla Miasta ma budowa biogazowni. Oprócz ekologicznego i bezpiecznego dla środowiska zagospodarowania odpadów biogazownia zapewnia produkcję ciepła, energii elektrycznej, w przyszłości bio-CNG, które będą wykorzystywane na potrzeby Miasta i jego mieszkańców (bio-CNG produkowane w biogazowni będzie mogło być wykorzystane do zasilania gminnego taboru samochodowego np. autobusów, zamiatarek czy pługopiaskarek, co pozwoli na obniżenie kosztów Miasta; produkowana w biogazowni energia elektryczna będzie stanowić odnawialne źródło energii). Zakłada się, że budowa biogazowni i korzystanie z jej możliwości przyczyni się również do stabilizacji wysokości opłat za gospodarowanie odpadami dla mieszkańców.

Z uwagi na powyższe Centrum Zielonej Energii Subregionu Zachodniego Sp. z o.o. z końcem grudnia 2023 roku złożyło wniosek do NFOŚiGW o udzielenie wsparcia finansowego na budowę biogazowni w ramach programu „Rozwój kogeneracji w oparciu o biogaz komunalny”. Łączne nakłady finansowe na budowę biogazowni to 96 mln zł netto (118 mln zł brutto).

Wniosek Spółki został zaakceptowany pod względem formalnym, obecnie podlega ocenie merytorycznej. Program ten przewiduje możliwość pozyskania finansowania na budowę biogazowni w postaci dotacji lub pożyczki. Środki z NFOŚiGW stanowią bardzo atrakcyjne źródło finansowania – zwłaszcza w porównaniu do kredytów bankowych.

W przypadku beneficjenta, tj. przedsiębiorcy, który prowadzi działalność w okresie krótszym niż 3 lata, warunkiem uzyskania dofinansowania w ramach programu jest wkład własny na poziomie 15% kosztów kwalifikowanych.

Montaż finansowy dla planowanej inwestycji z udziałem środków z NFOŚiGW przedstawia się następująco:

- ✓ 42,49% kosztów kwalifikowalnych (ok. 40,8 mln zł) – dotacja z NFOŚiGW,
- ✓ 42,49% kosztów kwalifikowalnych (ok. 40,8 mln zł) – pożyczka z NFOŚiGW; spłata pożyczki rozłożona byłaby na 15 lat,
- ✓ 15% kosztów kwalifikowalnych (14,5 mln zł) – środki własne.

Podatek VAT od tej inwestycji jest kosztem niekwalifikowalnym, dlatego na realizację inwestycji Spółka będzie potrzebowała również, w ramach środków własnych, kwotę 22 mln zł na pokrycie bieżących zobowiązań z tytułu podatku VAT, którego płatność będzie rozłożona w czasie inwestycji tj. w latach 2025-2027. Zgodnie z obowiązującymi przepisami Spółka będzie miała uprawnienia do odzyskania podatku VAT.

Wobec powyższego aby zapewnić Spółce możliwość pozyskania tak atrakcyjnego dofinansowania ze środków NFOŚiGW w ramach tego programu zasadne jest dokapitalizowanie Spółki przez Miasto.

Łączne nakłady finansowe konieczne do zabezpieczenia z budżetu miasta na lata 2024-2027 wyniosą 36.558.000 zł, z tego:

- 14.500.000 zł w 2024 roku – wkład własny,
- 22.058.000 zł – na pokrycie przez Spółkę zobowiązań z tytułu podatku VAT w latach 2025-2027.

Inne

- 11) § 2.1.8) **Zmiana nazwy zadania:** z "II Liceum Ogólnokształcące, dz. Północ - budowa sali gimnastycznej" na „**Rozbudowa II Liceum Ogólnokształcącego w Rybniku o budynek sali gimnastycznej wraz z pomieszczeniami szatniowymi, dydaktycznymi oraz bibliotecznymi**" (poz. 1.3.2.41).

W związku z uzyskaniem wstępnej promesy na dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych - Edycja 8, dokonuje się zmiany nazwy zadania, zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym.