

## PROJEKT

Uchwała Nr .....

Rady Miejskiej Rumi

z dnia .....

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rumi na lata 2025 - 2035.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024, poz. 1530 z późn. zm.), art. 6, art. 7 ustawy z dnia 15 września 2022. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2022 poz. 1964) Rada Miejska Rumi uchwała co następuje:

**§ 1. 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Rumi na lata 2025 - 2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia przyjętych wartości ujętych w Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rumi na lata 2025 – 2035 stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Upoważnia się Burmistrza Miasta Rumi do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 3.** Upoważnia się Burmistrza Miasta Rumi do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

**§ 4.** Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała nr LXIV/800/2023 Rady Miejskiej Rumi z dnia 14 grudnia 2023 roku z późniejszymi zmianami w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rumi.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

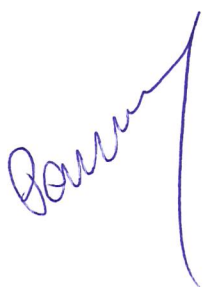
Przewodniczący  
Rady Miejskiej Rumi

Krzysztof Woźniak

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych Burmistrz Miasta przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Prognoza obejmuje swoim zasięgiem okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W Gminie Rumia okres ten sięga roku 2035. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia, dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu oraz objaśnienia przyjętych wartości.

Projekt uchwały przedstawia Burmistrz Miasta.



# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

## Załącznik Nr 1

do Uchwały Nr Rady Miejskiej Rumi z dnia  
w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rumi na lata 2025-2035

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
1p	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2025	364 116 339,00	327 441 279,00	216 515 055,00	3 569 590,00	0,00	31 971 264,00	75 385 370,00	33 500 000,00	36 675 060,00	1 000 000,00	35 625 060,00
2026	344 057 231,00	339 603 386,00	225 175 657,00	3 730 222,00	0,00	32 507 489,00	78 190 018,00	34 000 000,00	4 453 845,00	0,00	4 453 845,00
2027	353 460 119,00	350 695 891,00	234 182 683,00	3 898 082,00	0,00	31 512 490,00	81 102 636,00	35 000 000,00	2 764 228,00	0,00	2 764 228,00
2028	381 170 108,00	363 893 685,00	243 549 990,00	4 073 496,00	0,00	32 142 740,00	84 127 459,00	36 000 000,00	17 276 423,00	0,00	17 276 423,00
2029	381 861 164,00	363 893 685,00	243 549 990,00	4 073 496,00	0,00	32 142 740,00	84 127 459,00	36 000 000,00	17 967 479,00	0,00	17 967 479,00
2030	363 893 685,00	363 893 685,00	243 549 990,00	4 073 496,00	0,00	32 142 740,00	84 127 459,00	36 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	363 893 685,00	363 893 685,00	243 549 990,00	4 073 496,00	0,00	32 142 740,00	84 127 459,00	36 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	363 893 685,00	363 893 685,00	243 549 990,00	4 073 496,00	0,00	32 142 740,00	84 127 459,00	36 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	363 893 685,00	363 893 685,00	243 549 990,00	4 073 496,00	0,00	32 142 740,00	84 127 459,00	36 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	363 893 685,00	363 893 685,00	243 549 990,00	4 073 496,00	0,00	32 142 740,00	84 127 459,00	36 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	363 893 685,00	363 893 685,00	243 549 990,00	4 073 496,00	0,00	32 142 740,00	84 127 459,00	36 000 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2025	373 284 039,00	299 418 623,00	137 069 282,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	73 865 416,00	68 865 416,00	1 636 345,00
2026	338 874 662,00	313 161 526,00	1 879 668,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	25 713 136,00	12 422 296,00	478 845,00
2027	348 869 119,00	327 126 067,00	139 824 375,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	21 743 052,00	4 000 000,00	0,00
2028	376 770 108,00	343 482 370,00	141 222 619,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	33 287 738,00	25 000 000,00	0,00
2029	377 461 164,00	343 482 370,00	141 222 619,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	33 978 794,00	0,00	0,00
2030	359 493 685,00	343 482 370,00	141 222 619,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 011 315,00	0,00	0,00
2031	359 493 685,00	343 482 370,00	141 222 619,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	16 011 315,00	0,00	0,00
2032	359 693 685,00	343 482 370,00	141 222 619,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	16 211 315,00	0,00	0,00
2033	361 093 685,00	343 482 370,00	141 222 619,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	17 611 315,00	0,00	0,00
2034	361 393 685,00	343 482 370,00	141 222 619,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	17 911 315,00	0,00	0,00
2035	362 893 685,00	343 482 370,00	141 222 619,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	19 411 315,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2025	-9 167 700,00	0,00	14 356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 300 000,00	9 111 700,00	
2026	5 182 569,00	5 182 569,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	4 591 000,00	4 591 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			z tego:			
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2025	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00	5 188 300,00	5 188 300,00	0,00	0,00	0,00	
2026	56 000,00	0,00	0,00	0,00	5 238 569,00	5 238 569,00	0,00	0,00	0,00	
2027	19 000,00	0,00	0,00	0,00	4 610 000,00	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 948 569,00	0,00	28 022 656,00	42 378 656,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	32 710 000,00	0,00	26 441 860,00	26 497 860,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 100 000,00	0,00	23 569 824,00	23 588 824,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 700 000,00	0,00	20 411 315,00	20 411 315,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 300 000,00	0,00	20 411 315,00	20 411 315,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 900 000,00	0,00	20 411 315,00	20 411 315,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 500 000,00	0,00	20 411 315,00	20 411 315,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	20 411 315,00	20 411 315,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	20 411 315,00	20 411 315,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	20 411 315,00	20 411 315,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	20 411 315,00	20 411 315,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	2,77%	10,89%	x	21,81%	22,52%	TAK	TAK
2026	2,36%	9,35%	x	13,91%	14,62%	TAK	TAK
2027	1,98%	7,92%	x	13,81%	14,52%	TAK	TAK
2028	1,69%	6,51%	x	12,89%	13,60%	TAK	TAK
2029	1,66%	6,48%	x	10,63%	11,34%	TAK	TAK
2030	1,63%	6,45%	x	9,22%	9,93%	TAK	TAK
2031	1,57%	6,39%	x	7,69%	8,40%	TAK	TAK
2032	1,45%	6,33%	x	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2033	0,93%	6,24%	x	7,06%	7,06%	TAK	TAK
2034	0,81%	6,21%	x	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2035	0,33%	6,18%	x	6,37%	6,37%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2025	1 682 442,00	1 682 442,00	1 599 108,00	8 516 615,00	8 516 615,00	6 927 144,00	2 841 650,00	2 841 650,00	2 448 421,00
2026	1 612 891,00	1 612 891,00	1 523 286,00	0,00	0,00	0,00	1 879 668,00	1 879 668,00	1 545 445,00
2027	72 977,00	72 977,00	72 977,00	2 764 228,00	2 764 228,00	2 764 228,00	88 378,00	88 378,00	83 935,00
2028	0,00	0,00	0,00	17 276 423,00	17 276 423,00	17 276 423,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	17 967 479,00	17 967 479,00	17 967 479,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	9 065 167,00	9 065 167,00	7 408 937,00	45 026 304,00	3 159 252,00	41 867 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 451,00	18 451,00	15 705,00	14 621 528,00	2 199 232,00	12 422 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 407 741,00	407 741,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	25 000 000,00	25 000 000,00	25 000 000,00	25 319 363,00	319 363,00	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	26 000 000,00	26 000 000,00	26 000 000,00	26 266 582,00	266 582,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 550 000,00	50 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2025	5 188 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 238 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.







## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Rumi na lata 2025 -2035**

### **Uwagi ogólne:**

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej posłużono się formularzem przy wykorzystaniu systemu BeSTi@ zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 sierpnia 2020 roku (Dz. U. z 2021 r. poz. 83 z późn. zm.). Prognozą objęto lata 2025 – 2035, gdyż w roku 2035 nastąpi całkowita spłata długu.. Formularz ten w swej treści zawiera wszystkie elementy wskazane w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024, poz. 1530). Metodologia opracowania – aktualizacja październik 2022 r. wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez Ministerstwo Finansów zawierająca zalecenia, rekomendacje oraz praktyczne wskazówki ułatwiające przygotowanie wieloletniej prognozy finansowej z uwzględnieniem zmian wprowadzonych nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 01 października 2024 r. (Dz.U. z 2024 r. poz. 1572) posłużyła przygotowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Rumi. Wielkości dochodów i wydatków prognozowanych na rok 2025 są zgodne z danymi wykazanymi w projekcie Uchwały Rady Miejskiej Rumi w sprawie uchwalenia budżetu na rok 2025.

### **1. Dochody**

#### **1.1 Dochody bieżące**

W latach 2026 - 2028 założono wzrost dochodów bieżących średnio na poziomie 3%, (bez środków pochodzących z UE). Przy prognozowaniu uwzględniono tempo zmian wartości poszczególnych pozycji dochodów oraz prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych wskazane w uchwale Rady Ministrów nr 38 z dnia 30 kwietnia 2024 roku w sprawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024 -2027. (MP rok 2024, poz. 334).

Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się do roku 2028. Od roku 2029 przyjęto stałe wartości na poziomie roku 2028 uznając, że planowanie wzrostów wykraczające poza ten okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

#### **1.2 Dochody majątkowe**

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku oraz wpływy z tytułu przekształcenia w prawo własności użytkowania wieczystego będącego we władaniu osób prawnych. Wartość szacunkową nieruchomości do sprzedaży w roku 2025 przyjęto na podstawie podjętych uchwał przez Radę Miejską oraz wartość innych działek, które mogą zostać sprzedane po uzyskaniu



akceptacji Rady Miejskiej. Zaplanowano m. in. do sprzedaży działki w rejonie ul. Rajskiej i Klonowej w Rumi na ogólną powierzchnię 3.600 m<sup>2</sup>, których wartość szacunkowa opiewa na 1 mln zł.

W 2025 roku w dochodach majątkowych uwzględniono środki z dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład, z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, z Ministerstwa Sportu i Turystyki, środki z Krajowego Planu Odbudowy oraz środki z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

## **2. Wydatki**

Stosownie do treści art. 242 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 a także wprowadzenia przez ustawodawcę dopuszczalnego limitu zadłużenia wskazanego w art. 243 ustawy o finansach publicznych nałożyła na samorządy obowiązek znacznego ograniczenia wydatków bieżących w celu wypracowania nadwyżki operacyjnej umożliwiającej przeznaczanie środków na wydatki majątkowe i spłatę zaciągniętych kredytów.

### **2.1 Wydatki bieżące**

Przy prognozowaniu wysokości wydatków bieżących przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na inwestycje miejskie.

Wielkość wydatków bieżących w latach 2026-2028 została określona w oparciu o prognozowane podstawowe wskaźniki makroekonomiczne wskazane w uchwale Rady Ministrów nr 38 z dnia 30 kwietnia 2024 roku w sprawie Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2024 -2027. (MP rok 2024, poz. 334) oraz o wydatki wynikające z wieloletnich przedsięwzięć i poziomu wykonania poszczególnych kategorii wydatków średnio na poziomie 5%. W 2025 roku zabezpieczone środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane odpowiadają tym ujętym w projekcie uchwały budżetowej na ten rok i są wyższe w stosunku do poprzedniego roku budżetowego, gdyż uwzględniają skutki podwyżek z roku 2025 oraz zwiększenia pensji minimalnej w 2025 roku. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich. Miasto nie udzieliło gwarancji ani poręczenia w latach poprzedzających sporządzenie prognozy finansowej i nie planuje ich udzielić w latach przyszłych.

### **2.2 Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe ujęte w prognozie w 2025 roku odpowiadają tym ujętym w projekcie uchwały budżetowej na ten rok. Wydatki te obejmują realizację inwestycji rocznych oraz zaplanowane przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej miasta Rumi na lata 2025 - 2035.

### **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami. W wyniku zaplanowanych dochodów i wydatków w 2025 roku wystąpi deficyt budżetowy. Deficyt w wysokości 9.167.700 zł zostanie pokryty wolnymi środkami w wysokości 9.111.700 zł oraz przychodami ze spłat pożyczek udzielonych z budżetu gminy w wysokości 56.000 zł.

W kolejnych latach po roku 2025 nie planuje się deficytu budżetowego a planowane nadwyżki budżetowe w całości planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

### **4. Przychody budżetu**

W 2025 roku planuje się przychody z wolnych środków w wysokości 14.356.000 zł stanowią planowaną nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, spowodowaną m. in. niezrealizowaniem części zadań inwestycyjnych w roku 2024 i przesunięciem ich do realizacji na 2025 roku oraz wyższym wykonaniem dochodów z tytułu dodatkowych dochodów na rok 2024 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wpływów z podatku od spadków i darowizn oraz podatku od czynności cywilnoprawnej. W latach 2025 - 2027 roku zaplanowano również przychody z tytułu spłaty udzielonych w 2019 roku pożyczek z budżetu gminy dla wspólnot mieszkaniowych.

### **5. Rozchody budżetu**

Rozchody budżetu stanowią spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich zgodnie z obowiązującym harmonogramem ich spłat.

Rozchody w wysokości 5.188.300 w 2025 planuje się pokryć w całości wolnymi środkami. Rozchody w latach 2026 -2027 pokrywane będą nadwyżką budżetową oraz przychodami ze spłat pożyczek udzielonych z budżetu gminy. Natomiast od 2028 roku rozchody będą pokrywane w całości nadwyżką budżetową.

### **6. Kwota długu**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Stan zadłużenia Gminy na koniec 2024 roku wyniesie 43.136.869 zł. Planowane rozchody w wysokość 5.188.300 zł pozwolą ustalić dług na koniec roku 2025 w wysokości 37.948.569 zł.

### **7. Dochody bieżące – wydatki bieżące Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**

W pozycji „Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi” przedstawiono kontrolnie różnicę dochodów bieżących i wydatków bieżących w związku z treścią art. 242 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym zapisem organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, w tym niewykorzystane środki wynikające z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz wynikających z rozliczenia środków z UE i dotacji na realizację tych projektów oraz spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych. Natomiast w roku 2025 do ustalenia

w/w relacji dochody bieżące mogą być powiększone także o przychody - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych.

## **8. Wskaźnik spłaty długu**

Relacja, o której mowa w art. 243 zmienionej ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 8.1 do 8.3.1. załącznika nr 1 do uchwały. Wskaźniki są liczone na podstawie średniej z ostatnich siedmiu lat. Pozycja 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1 do uchwały zawiera dodatkową informację uzupełniającą o spełnieniu warunków wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych wyrażoną słownie jako „TAK” lub „NIE”. Słowo „NIE” nie może wystąpić w tych wierszach.

Relacja obsługi długu do dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki na cele bieżące na 2025 rok kształtuje się na poziomie 2,77 % przy dopuszczalnym na ten rok limicie spłat zobowiązań w wysokości 21,81%. Relacja obsługi długu w latach 2025 - 2035 również nie przekracza dopuszczalnych górnych wysokości.

## **9. Finansowanie projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej określone w pozycji 9 załącznika nr 1 do uchwały.**

Dochody i wydatki obejmują stopień dofinansowania projektu oraz uwzględniają zawarcie umowy. W dochodach bieżących i majątkowych uwzględniono środki z dotacji celowych w wysokości:

- ustalonej na podstawie zawartej umowy w 2023r. na dofinansowanie w wysokości 100% z Krajowego Planu na rzecz Odbudowy i Zwiększenia Odporności oraz środki z budżetu państwa w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 „MALUCH + 2022-2029” na utworzenie 116 nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w „Samorządowym Żłobku Miasta Rumi”. Realizacja zadania w latach 2024-2025.
- ustalonej na podstawie zawartej umowy w 2024r. na dofinansowanie w wysokości 93% ze środków europejskich z Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021 -2027 na realizację projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” w latach 2024-2026
- ustalonej na podstawie udzielonego grantu w 2024r. na dofinansowanie w wysokości 95% ze środków europejskich na realizację projektu pn.: „Władze lokalne w walce z ubóstwem energetycznym w prywatnych budynkach wielomieszkaniowych” w latach 2024-2027.
- ustalonej na podstawie zawartej umowy w 2024r. na realizację projektu „Rumskie Super-przedszkolaki-podniesienie jakości edukacji przedszkolnej” realizowanego w ramach Funduszy Europejskich dla Pomorza 2021-2027 ze środków europejskich 85% oraz środków z budżetu państwa 5%. Wartość dofinansowania 4.446.974,96zł. Program realizowany w latach 2024-2027.

## **10. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych określone w pozycji 10 załącznika nr 1 do uchwały.**

Wydatki objęte limitem w ramach przedsięwzięć bieżących obejmują kwoty wynikające z zawartych lub planowanych umów, w tym kwoty na realizację projektów z udziałem środków unijnych. Wydatki objęte limitem w ramach przedsięwzięć majątkowych obejmują kwoty wynikające z zawartych lub planowanych umów inwestycyjnych i będą kontynuowane w latach następnych, w tym kwoty na realizację projektów z udziałem środków unijnych. Wykaz przedsięwzięć bieżących i majątkowych stanowi załącznik nr 2 do uchwały.