

**UCHWAŁA NR XXVIII/172/20
RADY GMINY REWAL**

z dnia 29 września 2020 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2020-2023.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy o samorządzie gminy z dnia 8 marca 1990 r (tj. Dz. U. z 2020 r.poz.713), art. 226, 227, 229, 230 ust. 6, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz par. 2 i 3 rozporządzenia MF w sprawie WPF z dnia 10 stycznia 2013 r (tj. Dz. U. z 2015 r poz. 92, zm. Dz.U. z 2019 poz.1903) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XV/101/19 Rady Gminy Rewal z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2020-2023 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rewal na lata 2020-2023 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały.
- § 2. Objaśnienia dokonanych zmian zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rewal.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Gminy Rewal

**Wanda Szukała-
Błachuta**

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXVIII/172/20 Rady Gminy Rewal z dn.29.09.2020r. W sprawie zmian Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rewal na lata 2020-2023

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:									
			z tego:							Dochody majątkowe ^X	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 ^{X3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	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	
2020	A	54 555 655,76	48 957 913,72	5 188 730,00	90 000,00	3 903 937,00	5 465 547,03	34 309 699,69	16 692 224,69	5 597 742,04	4 625 100,00	872 642,04
	B	-6 148 006,31	-4 772 006,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 772 006,31	-1 895 006,31	-1 376 000,00	-1 376 000,00	0,00
	C	60 703 662,07	53 729 920,03	5 188 730,00	90 000,00	3 903 937,00	5 465 547,03	39 081 706,00	18 587 231,00	6 973 742,04	6 001 100,00	872 642,04
2021	A	56 041 278,00	55 041 278,00	5 352 063,00	92 833,00	4 026 827,00	5 257 616,00	40 311 939,00	19 172 329,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	56 041 278,00	55 041 278,00	5 352 063,00	92 833,00	4 026 827,00	5 257 616,00	40 311 939,00	19 172 329,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2022	A	56 735 077,00	56 735 077,00	5 516 763,00	95 690,00	4 150 746,00	5 419 410,00	41 552 468,00	19 762 324,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	56 735 077,00	56 735 077,00	5 516 763,00	95 690,00	4 150 746,00	5 419 410,00	41 552 468,00	19 762 324,00	0,00	0,00	0,00

2023	A	58 400 975,00	58 400 975,00	5 678 750,00	98 500,00	4 272 623,00	5 578 539,00	42 772 563,00	20 342 600,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	58 400 975,00	58 400 975,00	5 678 750,00	98 500,00	4 272 623,00	5 578 539,00	42 772 563,00	20 342 600,00	0,00	0,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka dziwnuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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.

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

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem ^X	Wydatki bieżące ^X	z tego:							Wydatki majątkowe ^X		
						2.1.2.1		2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3			
Lp													2.2.1.1
2020	A	54 206 792,23											
	B	0,00	0,00								0,00		
	C	54 206 792,23	44 891 614,15								9 315 178,08		
2021	A	46 385 974,79	44 422 977,00								1 962 997,79		
	B	0,00	0,00								0,00		
	C	46 385 974,79	44 422 977,00								1 962 997,79		
2022	A	46 708 916,81	45 356 602,00								1 352 314,81		
	B	0,00	0,00								0,00		
	C	46 708 916,81	45 356 602,00								1 352 314,81		
2023	A	52 252 968,69	46 365 134,00								5 887 834,69		
	B	-6 148 006,31	92 220,00								-6 240 226,31		
	C	58 400 975,00	46 272 914,00	12 351 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 128 061,00	12 128 061,00	0,00

Wyszczególnienie		w tym:		z tego:					
Lp				4.1.1		4.2.1		4.3.1	
2020	A	Wynik budżetu ^X	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X
	B								
	C								
2021	A								
	B								
	C								
2022	A								
	B								
	C								
2023	A								
	B								
	C								

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X7)			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X			
Lp								5.1.1.1	5.1.1.2
	A				0 148 004,00				
2020	B	0,00		0,00	-6 148 006,31	-6 148 006,31			
	C	0,00		0,00	12 296 010,31	12 296 010,31			
2021	A	0,00	na pokrycie deficytu budżetu X	0,00	10 155 303,21	10 155 303,21	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy X
	B	0,00		0,00	0,00	0,00			
	C	0,00		0,00	0,00	10 155 303,21			
2022	A	0,00		0,00	10 026 160,19	10 026 160,19			
	B	0,00		0,00	0,00	0,00			
	C	0,00		0,00	10 026 160,19	10 026 160,19			
2023	A	0,00		0,00	6 148 006,31	6 148 006,31			
	B	0,00		0,00	6 148 006,31	6 148 006,31			
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	Kwota długu ^X	w tym:			Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
									kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X		
Lp		5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3									
2020	A						20 329 409,71						
	B					0,00	6 148 006,31	0,00	-4 772 006,31	-4 772 006,31			
	C					0,00	20 181 463,40	0,00	8 838 305,88	14 637 446,35			
2021	A	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾	0,00	16 174 166,50	0,00	10 618 301,00	11 118 301,00		
	B						0,00	6 148 006,31	0,00	0,00	0,00		
	C						0,00	10 026 160,19	0,00	10 618 301,00	11 118 301,00		
2022	A					0,00	6 148 006,31	0,00	11 378 475,00	11 378 475,00			
	B					0,00	6 148 006,31	0,00	0,00	0,00			
	C					0,00	0,00	0,00	11 378 475,00	11 378 475,00			
2023	A					0,00	0,00	0,00	12 035 841,00	12 035 841,00			
	B					0,00	0,00	0,00	-92 220,00	-92 220,00			
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	12 128 061,00	12 128 061,00			

^{B)} 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 obliczeniach dotyczących do waldetnij prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp										
2020	A		249 920,00	0,00	0,00	0,00			252 420,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	C	249 920,00	249 920,00	0,00	0,00	0,00	252 420,00		252 420,00	
2021	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^K	10.5	
Lp											
2020	A	0,00	0,00	0,00	5 505 228,08	0,00	5 505 228,08	0,00	51 472,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	5 505 228,08	0,00	5 505 228,08	0,00	51 472,00	0,00	0,00
2021	A	0,00	0,00	0,00	1 910 336,32	0,00	1 910 336,32	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	1 910 336,32	0,00	1 910 336,32	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:		Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi o dsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych do odoch jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾					
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)			
Lp					10.9						
A					10.7.2.1.1						
2020	A										
	B	-6 148 006,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 082,73
	C	12 296 010,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	A	10 155 303,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	C	10 155 303,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2022	A	10 026 160,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	C	10 026 160,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	A	6 148 006,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	B	6 148 006,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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 zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację włączoną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartość

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2020-2023.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2020 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal na lata 2020-2023:

Zmniejszenie dochodów w 2020 r.	6 148 006,31 zł
w tym:	
Zmniejszenie dochodów bieżących	4 772 006,31 zł
Zmniejszenie dochodów majątkowych	1 376 000,00 zł
Nadwyżka (plan) po zmianach	348 863,53 zł
Zmniejszenie rozchodów	6 148 006,31 zł

Aktualna sytuacja epidemiologiczna kraju wywołana wirusem COVID-19 wpływa realnie na gospodarkę finansową Gminy Rewal w 2020 r., w szczególności po stronie dochodowej budżetu Gminy. Mowa tutaj przede wszystkim o wykonaniu dochodów własnych Gminy z tytułu podatku od nieruchomości, sprzedaży majątku, opłaty miejscowej czy wpływów z tytułu czynszów i dzierżaw, które w przypadku Gminy Rewal stanowią jedno z ważniejszych źródeł dochodów własnych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal na lata 2020-2023, w celu urealnienia prognozy, dokonano korekt w budżecie roku 2020, w związku z przewidywanym ubytkiem dochodów Gminy.

Władze Gminy, chcąc wyjść naprzeciw pojawiającemu się ryzyku utraty płynności finansowej, wywołanej skutkami epidemii, postanowiły o złożeniu wniosku do Ministerstwa Finansów dotyczący zmiany harmonogramu spłaty o pożyczki z budżetu państwa. Zaproponowany harmonogram spłaty pożyczki z budżetu państwa prezentuje tabela 2.

Tabela 2. Proponowany harmonogram spłaty pożyczki z budżetu państwa

Rok	Obowiązujący harmonogram spłaty pożyczki	Proponowany harmonogram spłaty pożyczki
2020	3 074 002,00	3 074 002,00
	3 074 002,00	0
	3 074 002,00	1 537 001,00
	3 074 004,31	1 537 001,00
2021	10 155 303,21	10 155 303,21
2022	10 026 160,19	10 026 160,19
2023	0,00	6 148 006,31
RAZEM	32 477 473,71	32 477 473,71

Źródło: Opracowanie własne

Władze Gminy Rewal wniosowały, w szczególności, o prolongatę spłaty raty pożyczki z budżetu państwa przypadającej w miesiącu czerwcu, jak również wydłużenie spłaty rat przypadających w miesiącach wrzesień i grudzień 2020 r. W związku z pozytywną decyzją Ministerstwa Finansów odnośnie zmiany harmonogramu spłaty pożyczki, w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal na lata 2020-2023 dokonano stosownych modyfikacji związanych ze zmianą harmonogramu spłaty pożyczki, zgodnie z aneksem nr 3 do umowy pożyczki z 29 grudnia 2016 roku zawartej pomiędzy Gminą Rewal a Skarbem Państwa. Zmiana harmonogramu spłaty pożyczki z budżetu państwa ma stanowić formę zabezpieczenia Gminy na skutek, niezaplanowanej wcześniej, znaczącej utraty środków budżetowych w 2020 r.

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