

**UCHWAŁA NR XVIII/144/25
RADY GMINY REWAL**

z dnia 30 października 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2025-2029.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr IX/64/24 Rady Gminy Rewal z dnia 12.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2025-2029 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2030 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rewal na lata 2025-2030”;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rewal na lata 2025-2029 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal stanowią załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rewal.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Rewal

Wanda Szukała - Błachuta

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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 XVIII/144/25 z dnia 30.10.2025 r.
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2025-2029.

Wyszczególnienie		Dochody ogółem ^x	z tego:									
			Dochody bieżące ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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
2025	A	93 665 921,85	81 517 905,24	16 356 581,16	317 100,77	941 838,07	2 815 518,50	61 086 866,74	25 000 000,00	12 148 016,61	2 000 000,00	9 848 016,61
	B	-1 259 910,05	582 115,95	0,00	0,00	0,00	254 249,21	327 866,74	0,00	-1 842 026,00	-2 000 000,00	157 974,00
	C	94 925 831,90	80 935 789,29	16 356 581,16	317 100,77	941 838,07	2 561 269,29	60 759 000,00	25 000 000,00	13 990 042,61	4 000 000,00	9 690 042,61
2026	A	100 253 463,80	82 694 275,00	16 929 062,00	328 199,00	889 205,00	1 662 244,00	62 885 565,00	25 875 000,00	17 559 188,80	4 000 000,00	13 559 188,80
	B	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
	C	98 253 463,80	82 694 275,00	16 929 062,00	328 199,00	889 205,00	1 662 244,00	62 885 565,00	25 875 000,00	15 559 188,80	2 000 000,00	13 559 188,80
2027	A	85 257 798,00	85 257 798,00	17 453 863,00	338 373,00	916 770,00	1 713 774,00	64 835 018,00	26 677 125,00	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	85 257 798,00	85 257 798,00	17 453 863,00	338 373,00	916 770,00	1 713 774,00	64 835 018,00	26 677 125,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	87 645 017,00	87 645 017,00	17 942 571,00	347 847,00	942 440,00	1 761 760,00	66 650 399,00	27 424 084,00	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	87 645 017,00	87 645 017,00	17 942 571,00	347 847,00	942 440,00	1 761 760,00	66 650 399,00	27 424 084,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	90 099 077,00	90 099 077,00	18 444 963,00	357 587,00	968 828,00	1 811 089,00	68 516 610,00	28 191 958,00	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	90 099 077,00	90 099 077,00	18 444 963,00	357 587,00	968 828,00	1 811 089,00	68 516 610,00	28 191 958,00	0,00	0,00	0,00

2030	A	92 531 751,00	92 531 751,00	18 942 977,00	367 242,00	994 986,00	1 859 988,00	70 366 558,00	28 953 141,00	0,00	0,00	0,00
	B	92 531 751,00	92 531 751,00	18 942 977,00	367 242,00	994 986,00	1 859 988,00	70 366 558,00	28 953 141,00	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	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. 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.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie		Wydatki ogółem ^x	z tego:										
			Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	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 ^x		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) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	A	95 665 921,85	67 386 094,82	21 887 382,14	870 468,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	28 279 827,03	28 279 827,03	1 200 000,00
	B	3 740 089,95	3 666 589,95	2 124 522,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 500,00	73 500,00	0,00
	C	91 925 831,90	63 719 504,87	19 762 859,70	870 468,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	28 206 327,03	28 206 327,03	1 200 000,00
2026	A	95 453 463,80	66 689 043,00	20 163 748,00	870 468,00	0,00	917 700,00	0,00	0,00	0,00	28 764 420,80	28 764 420,80	0,00
	B	2 000 000,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	1 737 500,00	1 737 500,00	0,00
	C	93 453 463,80	66 426 543,00	20 163 748,00	870 468,00	0,00	655 200,00	0,00	0,00	0,00	27 026 920,80	27 026 920,80	0,00
2027	A	80 257 798,00	68 406 240,00	21 035 830,00	870 468,00	0,00	599 650,00	0,00	0,00	0,00	11 851 558,00	11 851 558,00	0,00
	B	-200 000,00	257 250,00	0,00	0,00	0,00	257 250,00	0,00	0,00	0,00	-457 250,00	-457 250,00	0,00
	C	80 457 798,00	68 148 990,00	21 035 830,00	870 468,00	0,00	342 400,00	0,00	0,00	0,00	12 308 808,00	12 308 808,00	0,00
2028	A	84 045 017,00	70 145 771,00	21 872 004,00	870 468,00	0,00	355 500,00	0,00	0,00	0,00	13 899 246,00	13 899 246,00	0,00
	B	-1 600 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	-1 810 000,00	-1 810 000,00	0,00
	C	85 645 017,00	69 935 771,00	21 872 004,00	870 468,00	0,00	145 500,00	0,00	0,00	0,00	15 709 246,00	15 709 246,00	0,00
2029	A	86 499 077,00	71 721 042,00	22 457 080,00	870 468,00	0,00	169 500,00	0,00	0,00	0,00	14 778 035,00	14 778 035,00	0,00
	B	-1 600 000,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	-1 726 000,00	-1 726 000,00	0,00
	C	88 099 077,00	71 595 042,00	22 457 080,00	870 468,00	0,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	16 504 035,00	16 504 035,00	0,00
2030	A	90 931 751,00	72 602 386,00	23 130 792,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	18 329 365,00	18 329 365,00	0,00
	B	90 931 751,00	72 602 386,00	23 130 792,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	18 329 365,00	18 329 365,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	A	-2 000 000,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	-5 000 000,00	-3 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	4 800 000,00	4 800 000,00	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
	C	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	1 600 000,00	1 600 000,00	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

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 nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie		z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
			na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
									kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	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

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

Wyszczególnienie		Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
		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 ^x					
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	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 600 000,00	0,00	14 131 810,42	14 131 810,42
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	-3 084 474,00	-3 084 474,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 600 000,00	0,00	17 216 284,42	17 216 284,42
2026	A	x	x	x	x	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	16 005 232,00	16 005 232,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	-262 500,00	-262 500,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	16 267 732,00	16 267 732,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	0,00	8 800 000,00	0,00	16 851 558,00	16 851 558,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	-257 250,00	-257 250,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	17 108 808,00	17 108 808,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	17 499 246,00	17 499 246,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	-210 000,00	-210 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	17 709 246,00	17 709 246,00
2029	A	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	18 378 035,00	18 378 035,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	-126 000,00	-126 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	18 504 035,00	18 504 035,00
2030	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 929 365,00	19 929 365,00
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 929 365,00	19 929 365,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8) 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
Lp		8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	A	4,79%	18,64%	24,11%	21,76%	TAK	TAK
	B	-0,02%	-4,02%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	4,81%	22,66%	24,11%	21,76%	TAK	TAK
2026	A	7,08%	20,88%	21,19%	18,84%	TAK	TAK
	B	0,32%	0,00%	-0,57%	-0,57%	NIE	NIE
	C	6,76%	20,88%	21,76%	19,41%	TAK	TAK
2027	A	6,73%	20,89%	20,18%	17,83%	TAK	TAK
	B	0,54%	0,00%	-0,57%	-0,57%	NIE	NIE
	C	6,19%	20,89%	20,75%	18,40%	TAK	TAK
2028	A	4,63%	20,79%	20,55%	18,20%	TAK	TAK
	B	2,10%	0,00%	-0,57%	-0,57%	NIE	NIE
	C	2,53%	20,79%	21,12%	18,77%	TAK	TAK
2029	A	4,30%	21,01%	20,58%	18,23%	TAK	TAK
	B	1,96%	0,00%	-0,57%	-0,57%	NIE	NIE
	C	2,34%	21,01%	21,15%	18,80%	TAK	TAK
2030	A	1,81%	22,03%	20,73%	18,38%	TAK	TAK
	B	1,81%	22,03%	20,73%	18,38%	TAK	TAK
	C	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:
				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	A	209 440,42	209 440,42	4 188,74	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
	C	209 440,42	209 440,42	4 188,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	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
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	A	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
	C	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 publicznego 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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia 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	A	0,00	0,00	0,00	26 079 959,79	0,00	26 079 959,79	0,00	0,00	17 361,00	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	26 079 959,79	0,00	26 079 959,79	0,00	0,00	17 361,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	26 933 225,65	0,00	26 933 225,65	0,00	0,00	21 468,00	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	26 933 225,65	0,00	26 933 225,65	0,00	0,00	21 468,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	8 147 254,50	0,00	8 147 254,50	0,00	0,00	25 155,00	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	8 147 254,50	0,00	8 147 254,50	0,00	0,00	25 155,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 155,00	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	25 155,00	0,00
2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 155,00	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	25 155,00	0,00
2030	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

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
		Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
				splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	A	3 000 000,00	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	0,00
	C	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	A	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	A	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	A	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2030	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 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.

^x - 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.

Legenda:

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2025-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 30 października 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal:

- 1) Dochody ogółem zmniejszono o 1 259 910,05 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 582 115,95 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 1 842 026,00 zł.
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 3 740 089,95 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 666 589,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 73 500,00 zł.
- 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 000 000,00 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	94 925 831,90	-1 259 910,05	93 665 921,85
Dochody bieżące	80 935 789,29	+582 115,95	81 517 905,24
Dotacje bieżące	2 561 269,29	+254 249,21	2 815 518,50
Pozostałe	60 759 000,00	+327 866,74	61 086 866,74
Dochody majątkowe	13 990 042,61	-1 842 026,00	12 148 016,61
Sprzedaż majątku	4 000 000,00	-2 000 000,00	2 000 000,00
Wydatki ogółem	91 925 831,90	+3 740 089,95	95 665 921,85
Wydatki bieżące	63 719 504,87	+3 666 589,95	67 386 094,82
Wynagrodzenia i pochodne	19 762 859,70	+2 124 522,44	21 887 382,14
Pozostałe wydatki bieżące	42 336 177,17	+1 542 067,51	43 878 244,68
Wydatki majątkowe	28 206 327,03	+73 500,00	28 279 827,03
Wynik budżetu	3 000 000,00	-5 000 000,00	-2 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	-	+92 531 751,00	92 531 751,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	15 559 188,80	+2 000 000,00	17 559 188,80

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]
2026	66 426 543,00	+262 500,00	66 689 043,00
2027	68 148 990,00	+257 250,00	68 406 240,00
2028	69 935 771,00	+210 000,00	70 145 771,00
2029	71 595 042,00	+126 000,00	71 721 042,00
2030	-	+72 602 386,00	72 602 386,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	27 026 920,80	+1 737 500,00	28 764 420,80
2027	12 308 808,00	-457 250,00	11 851 558,00
2028	15 709 246,00	-1 810 000,00	13 899 246,00
2029	16 504 035,00	-1 726 000,00	14 778 035,00
2030	-	+18 329 365,00	18 329 365,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	655 200,00	+262 500,00	917 700,00
2027	342 400,00	+257 250,00	599 650,00
2028	145 500,00	+210 000,00	355 500,00
2029	43 500,00	+126 000,00	169 500,00
2030	-	+42 000,00	42 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 5 000 000,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 5 000 000,00 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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	0,00	+5 000 000,00	5 000 000,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	+5 000 000,00	5 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 800 000,00	+200 000,00	5 000 000,00
2028	2 000 000,00	+1 600 000,00	3 600 000,00
2029	2 000 000,00	+1 600 000,00	3 600 000,00
2030	-	+1 600 000,00	1 600 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W roku budżetowym zaplanowano środki zwrotne w wysokości 5 000 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2027-2030. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2026	5 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
2027	5 000 000,00	0,00	200 000,00	4 800 000,00
2028	4 800 000,00	0,00	1 600 000,00	3 200 000,00
2029	3 200 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2030	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Rewal zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rewal

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2026	4 800 000,00	0,00	4 800 000,00
2027	4 800 000,00	200 000,00	5 000 000,00
2028	2 000 000,00	1 600 000,00	3 600 000,00
2029	2 000 000,00	1 600 000,00	3 600 000,00
2030	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal na lata 2025-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	4,79%	24,11%	TAK	21,76%	TAK
2026	7,08%	21,19%	TAK	18,84%	TAK
2027	6,73%	20,18%	TAK	17,83%	TAK
2028	4,63%	20,55%	TAK	18,20%	TAK
2029	4,30%	20,58%	TAK	18,23%	TAK
2030	1,81%	20,73%	TAK	18,38%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Rewal spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2030 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.