

**UCHWAŁA NR XXVII/214/26
RADY GMINY REWAL**

z dnia 25 czerwca 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2026-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XX/162/25 Rady Gminy Rewal z dnia 18.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2026-2030 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rewal na lata 2026-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Rewal, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal stanowią załącznik nr 3 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 - Blachuta

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

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
2026	103 814 819,18	76 987 073,60	14 631 879,00	301 189,00	0,00	1 604 005,60	60 450 000,00	24 000 000,00	26 827 745,58	10 000 000,00	16 327 745,58
2027	83 879 519,00	79 106 627,00	15 170 835,00	310 225,00	0,00	1 403 867,00	62 221 700,00	24 724 000,00	4 772 892,00	1 000 000,00	3 772 892,00
2028	84 030 027,00	80 843 932,00	15 507 889,00	319 222,00	0,00	1 444 579,00	63 572 242,00	25 239 600,00	3 186 095,00	0,00	3 186 095,00
2029	85 619 872,00	82 853 273,00	15 942 110,00	328 160,00	0,00	1 485 027,00	65 097 976,00	25 845 350,00	2 766 599,00	0,00	2 766 599,00
2030	84 660 115,00	84 660 115,00	16 222 547,00	337 020,00	0,00	1 525 123,00	66 575 425,00	26 491 484,00	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
2026	99 014 819,18	66 753 512,38	25 124 460,95	870 468,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	32 261 306,80	32 261 306,80	32 464,00
2027	79 879 519,00	68 861 939,00	25 836 290,00	870 468,00	0,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	11 017 580,00	11 017 580,00	500 000,00
2028	80 130 027,00	71 275 455,00	27 146 738,00	870 468,00	0,00	172 570,00	0,00	0,00	0,00	8 854 572,00	8 854 572,00	0,00
2029	81 719 872,00	73 401 240,00	28 115 184,00	870 468,00	0,00	69 310,00	0,00	0,00	0,00	8 318 632,00	8 318 632,00	0,00
2030	82 660 115,00	74 825 588,00	29 170 420,00	0,00	0,00	8 840,00	0,00	0,00	0,00	7 834 527,00	7 834 527,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 800 000,00	0,00	10 233 561,22	10 233 561,22
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 800 000,00	0,00	10 244 688,00	10 244 688,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 900 000,00	0,00	9 568 477,00	9 568 477,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	9 452 033,00	9 452 033,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 834 527,00	9 834 527,00

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
2026	7,60%	14,77%	20,15%	18,80%	TAK	TAK
2027	6,84%	13,56%	18,27%	16,92%	TAK	TAK
2028	5,17%	12,27%	17,59%	16,24%	TAK	TAK
2029	4,92%	11,70%	16,40%	15,05%	TAK	TAK
2030	2,45%	11,84%	15,22%	13,87%	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			finansowane środkami określonymi 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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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 wspóltworzonego 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
2026	32 463,30	0,00	0,00	30 796 504,30	0,00	30 796 504,30	0,00	0,00	30 605,00	0,00
2027	32 463,30	0,00	0,00	10 950 691,30	0,00	10 950 691,30	0,00	0,00	30 605,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	6 904 523,00	0,00	6 904 523,00	0,00	0,00	30 605,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 605,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 605,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾		
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych порочень i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
2026	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	1 600 000,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 089 358,90	30 796 504,30	10 950 691,30	6 904 523,00	0,00	48 401 718,60
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				61 089 358,90	30 796 504,30	10 950 691,30	6 904 523,00	0,00	48 401 718,60
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				97 389,90	32 463,30	32 463,30	0,00	0,00	64 926,60
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				97 389,90	32 463,30	32 463,30	0,00	0,00	64 926,60
1.1.2.1	wsparcie osp - usuwanie skutków zmian klimatycznych	URZĄD GMINY REWAL	2025	2027	97 389,90	32 463,30	32 463,30	0,00	0,00	64 926,60
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				60 991 969,00	30 764 041,00	10 918 228,00	6 904 523,00	0,00	48 336 792,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				60 991 969,00	30 764 041,00	10 918 228,00	6 904 523,00	0,00	48 336 792,00
1.3.2.1	Budowa dróg gminnych w m.Rewal kwartał - poprawa infrastruktury drogowej	ORGAN UG REWAL	2024	2026	6 914 500,00	4 325 500,00	0,00	0,00	0,00	4 325 500,00
1.3.2.2	Modernizacja zejść plażowych	URZĄD GMINY REWAL	2024	2026	10 441 000,00	4 719 560,00	0,00	0,00	0,00	4 719 560,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.3	Budowa ścieżki dydaktycznej pieszo-rowerowej w m.Trzęsacz- Rewal - Poprawa atrakcyjności turystycznej	URZĄD GMINY REWAL	2025	2026	2 396 814,00	2 196 814,00	0,00	0,00	0,00	2 196 814,00
1.3.2.4	Budowa żłobka w m.Rewal - poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD GMINY REWAL	2025	2026	2 214 000,00	2 058 000,00	0,00	0,00	0,00	2 058 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi gminnej ul.Grunwaldzkiej w m.Pobierowo - poprawa jakości infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY REWAL	2026	2027	5 995 000,00	3 067 500,00	2 927 500,00	0,00	0,00	5 995 000,00
1.3.2.6	Budowa dworca kolei wąskotorowej w m.Niechorze - zwiększenie atrakcyjności turystycznej	URZĄD GMINY REWAL	2025	2026	9 798 000,00	8 903 000,00	0,00	0,00	0,00	8 903 000,00
1.3.2.7	Zabezpieczenie zabytkowych ruin kościoła pw.św.Mikołaja w Trzęsaczu - zwiększenie atrakcyjności turystycznej	URZĄD GMINY REWAL	2026	2027	467 500,00	467 500,00	0,00	0,00	0,00	467 500,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej ul.Saperskiej w Rewalu - Poprawa jakości komunikacyjnej miejscowości	URZĄD GMINY REWAL	2026	2027	5 647 185,00	3 470 167,00	2 177 018,00	0,00	0,00	5 647 185,00
1.3.2.9	Przebudowa budynku socjalnego Pogorzelica - poprawa życia mieszkańców	URZĄD GMINY REWAL	2024	2026	2 615 737,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi gminnej ul Polnej w Niechorzu II etap - Poprawa jakości dróg	URZĄD GMINY REWAL	2025	2026	1 414 000,00	956 000,00	0,00	0,00	0,00	956 000,00
1.3.2.11	KOMPLEKSOWE ZAGOSPODAROWANIE TERENU ZIELONEGO W POGORZELICY MIĘDZY ULICĄ PLAŻOWĄ I SZTORMOWĄ - POPRAWA ATRAKCYJNOŚCI MIEJSCOWOŚCI	URZĄD GMINY REWAL	2026	2027	1 555 000,00	250 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	1 305 000,00
1.3.2.12	Transgraniczna ochrona, rewitalizacja i rozwój dziedzictwa kulturowego pomorskich kolei wąskotorowych i kolejek turystycznych przez Nadmorską Kolej Wąskotorową oraz Kolej Uzdrawiskową Rugii" - poprawa atrakcyjności	URZĄD GMINY REWAL	2026	2029	11 533 233,00	120 000,00	4 508 710,00	6 904 523,00	0,00	11 533 233,00

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXVII/214/26
Rady Gminy Rewal z dnia 25 czerwca 2026 r.
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Rewal na lata 2026-2030.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2026-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 czerwca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal:

1. Dochody ogółem zwiększono o 465 322,48 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 148 843,48 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 316 479,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 465 322,48 zł, z czego wydatki bieżące zmniejszono o 272 619,52 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 737 942,00 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	103 349 496,70	+465 322,48	103 814 819,18
Dochody bieżące	76 838 230,12	+148 843,48	76 987 073,60
Dotacje bieżące	1 455 162,12	+148 843,48	1 604 005,60
Dochody majątkowe	26 511 266,58	+316 479,00	26 827 745,58
Wydatki ogółem	98 549 496,70	+465 322,48	99 014 819,18
Wydatki bieżące	67 026 131,90	-272 619,52	66 753 512,38
Wynagrodzenia i pochodne	25 038 489,12	+85 971,83	25 124 460,95
Pozostałe wydatki bieżące	40 217 174,78	-358 591,35	39 858 583,43
Wydatki majątkowe	31 523 364,80	+737 942,00	32 261 306,80

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]
2027	79 006 627,00	+100 000,00	79 106 627,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	500 000,00	+4 272 892,00	4 772 892,00
2028	0,00	+3 186 095,00	3 186 095,00
2029	0,00	+2 766 599,00	2 766 599,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	6 644 688,00	+4 372 892,00	11 017 580,00
2028	5 668 477,00	+3 186 095,00	8 854 572,00
2029	5 552 033,00	+2 766 599,00	8 318 632,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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 2028-2030. 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]
2026	4 800 000,00	0,00	4 800 000,00
2027	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00
2028	3 600 000,00	300 000,00	3 900 000,00
2029	3 600 000,00	300 000,00	3 900 000,00
2030	1 600 000,00	400 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal na lata 2026-2030 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)
2026	7,60%	20,15%	TAK	18,80%	TAK
2027	6,84%	18,27%	TAK	16,92%	TAK
2028	5,17%	17,59%	TAK	16,24%	TAK
2029	4,92%	16,40%	TAK	15,05%	TAK
2030	2,45%	15,22%	TAK	13,87%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Transgraniczna ochrona, rewitalizacja i rozwój dziedzictwa kulturowego pomorskich kolei wąskotorowych i kolejek turystycznych przez Nadmorską Kolej Wąskotorową oraz Kolej Uzdrawiskową Rugii" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 11 533 233,00 zł, w tym w 2026 r. – 120 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 11 533 233,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD GMINY REWAL.

Wprowadzenie przedsięwzięcia do Wieloletniej Prognozy Finansowej związane jest z planowanym ubieganiem się przez Gminę Rewal o dofinansowanie w ramach Programu Współpracy Interreg VI-A Meklemburgia–Pomorze Przednie / Brandenburgia / Polska.

Projekt obejmuje działania służące zachowaniu i promocji dziedzictwa Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej, w szczególności remont zabytkowej parowozowni w Gryficach wraz z utworzeniem przestrzeni wystawienniczej i edukacyjnej, zagospodarowaniem terenu oraz zabezpieczeniem historycznego parku maszynowego. Parowozownia stanowi jedyne zaplecze przeznaczone do obsługi lokomotyw parowych kolei wąskotorowej. Ze względu na zły stan techniczny obiekt został wyłączony z użytkowania i wymaga pilnych prac remontowych. Utworzenie wystawy w budynku pozwoli nie tylko na zabezpieczenie i ekspozycję zabytkowego parowozu, ale również przywróci obiekt do życia jako miejsce edukacji, kultury i promocji dziedzictwa kolejowego, istotnie podnosząc atrakcyjność całego terenu.

Istotnym elementem projektu jest również remont historycznego parowozu Px48, będącego przez wiele lat wizytówką Nadmorskiej Kolei Wąskotorowej. Z uwagi na bardzo wysoki koszt niezbędnych prac oraz brak możliwości ich sfinansowania ze środków własnych, realizacja projektu stanowi wyjątkową szansę na zachowanie tego cennego elementu dziedzictwa technicznego regionu.

Ponadto projekt obejmuje zakup wyposażenia wystawienniczego na dworzec w Rewalu, opracowanie wspólnej strategii marketingowej, organizację międzynarodowych konferencji branżowych, wydanie publikacji oraz realizację działań edukacyjnych i kulturalnych skierowanych do młodzieży z Polski i Niemiec. Dodatkowo zaplanowano działania w celu wymiany doświadczeń dla pracowników obu kolei.

Należy podkreślić, że projekt stanowi jedną z nielicznych szans na pozyskanie dofinansowania.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	30 676 504,30	+120 000,00	30 796 504,30
2027	6 441 981,30	+4 508 710,00	10 950 691,30
2028	0,00	+6 904 523,00	6 904 523,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

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