**UCHWAŁA NR .......
Rady Gminy Rewal**

z dnia 23 listopada 2023 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2023-2026**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się co następuje:

§1. W uchwale nr LVIII/412/22 Rady Gminy Rewal z dnia 15.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2023-2026 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

1. załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rewal na lata 2023-2026 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.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rewal.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rewal na lata 2023-2026**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 23 listopada 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 558 859,75 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 498 859,75 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 60 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 4 195 808,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 093 416,91 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 102 392,00 zł.
3. Wynik budżetu jest nadwyżkowy i po zmianach wynosi 4 466 357,15 zł.

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

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dochody ogółem** | **81 006 258,63** | **+3 558 859,75** | **84 565 118,38** |
| **Dochody bieżące** | **64 067 351,16** | **+3 498 859,75** | **67 566 210,91** |
| Subwencja ogólna | 4 791 475,00 | +1 596 908,40 | 6 388 383,40 |
| Dotacje bieżące | 3 547 648,32 | +1 901 951,35 | 5 449 599,67 |
| **Dochody majątkowe** | **16 938 907,47** | **+60 000,00** | **16 998 907,47** |
| **Wydatki ogółem** | **75 902 952,32** | **+4 195 808,91** | **80 098 761,23** |
| **Wydatki bieżące** | **58 551 142,32** | **+3 093 416,91** | **61 644 559,23** |
| Wynagrodzenia i pochodne | 14 899 731,55 | +575 698,14 | 15 475 429,69 |
| Pozostałe wydatki bieżące | 43 012 660,77 | +2 517 718,77 | 45 530 379,54 |
| **Wydatki majątkowe** | **17 351 810,00** | **+1 102 392,00** | **18 454 202,00** |
| **Wynik budżetu** | **5 103 306,31** | **-636 949,16** | **4 466 357,15** |

Źródło: opracowanie własne.

Od lipca 2023 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal:

1. Przychody budżetu zwiększono o 636 949,16 zł i po zmianach wynoszą 636 949,16 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

| **Wyszczególnienie** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| **Przychody budżetu** | **0,00** | **+636 949,16** | **636 949,16** |
| Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 0,00 | +636 949,16 | 636 949,16 |

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”.

**Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Rewal**

| **Rok** | **Zobowiązanie historyczne [zł]** |
| --- | --- |
| 2023 | 5 103 306,31 |
| 2024 | 5 000 000,00 |
| 2025 | 6 000 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rewal na lata 2023-2026 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. 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 3 kwartale)** | **Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)** | **Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 9,05% | 50,31% | TAK | 50,19% | TAK |
| 2024 | 8,38% | 45,59% | TAK | 45,47% | TAK |
| 2025 | 9,37% | 24,01% | TAK | 23,89% | TAK |
| 2026 | 0,00% | 13,11% | TAK | 13,92% | 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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przebudowa drogi gminnej - ul.Piastowska m.Pobierowo.

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.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

| **Rok** | **Przed zmianą [zł]** | **Zmiana [zł]** | **Po zmianie [zł]** |
| --- | --- | --- | --- |
| 2023 | 4 053 766,31 | +870 380,94 | 4 924 147,25 |
| 2024 | 714 174,38 | +1 079 619,06 | 1 793 793,44 |

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.