

UCHWAŁA NR LXII.610.2023

RADY GMINY DARŁOWO

z dnia 11 stycznia 2023 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Darłowo na lata 2023-2028.

Na podstawie art. 229 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz.1634 z póź. zm.) Rada Gminy Darłowo uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Darłowo na lata 2023-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Darłowo w latach 2023-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Darłowo do zaciągania zobowiązań: związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwał oraz z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 5. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Darłowo do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady
Gminy Darłowo

Henryk Ignatowicz

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 LXII.610.2023

Rady Gminy Darłowo

z dnia 11 stycznia 2023 r.

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	75 920 576,82	57 420 637,00	4 696 114,00	370 687,00	9 921 781,00	7 373 317,00	35 058 738,00	19 026 737,00	18 499 939,82	2 500 000,00	15 999 939,82
2024	73 927 901,91	59 485 589,09	4 996 114,00	570 687,00	9 921 781,00	13 250 000,00	30 747 007,09	20 326 737,00	14 442 312,82	3 000 000,00	11 442 312,82
2025	72 052 978,73	59 552 978,73	5 800 000,00	680 000,00	9 951 000,00	13 250 000,00	29 871 978,73	20 630 528,00	12 500 000,00	4 000 000,00	8 500 000,00
2026	71 511 300,00	62 511 300,00	6 000 000,00	680 000,00	8 600 000,00	14 000 000,00	33 231 300,00	20 630 528,00	9 000 000,00	3 500 000,00	5 500 000,00
2027	70 711 308,25	63 711 308,25	6 000 000,00	680 000,00	8 600 000,00	14 500 000,00	33 911 308,25	20 630 528,00	7 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00
2028	70 711 308,25	63 711 308,25	6 000 000,00	680 000,00	8 600 000,00	15 000 000,00	33 431 308,25	20 630 528,00	7 000 000,00	3 500 000,00	3 500 000,00

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
2023	97 878 145,05	58 934 811,96	23 650 157,54	1 065 655,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	38 943 333,09	38 943 333,09	0,00
2024	71 327 917,91	56 827 917,91	23 639 590,54	0,00	0,00	955 789,96	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00	14 500 000,00	0,00
2025	69 452 974,73	56 827 974,73	23 659 590,54	0,00	0,00	741 407,17	0,00	0,00	0,00	12 625 000,00	12 625 000,00	0,00
2026	68 911 296,00	57 261 296,00	23 750 300,00	0,00	0,00	527 024,37	0,00	0,00	0,00	11 650 000,00	11 650 000,00	0,00
2027	68 111 304,25	57 461 304,25	23 750 300,00	0,00	0,00	312 641,58	0,00	0,00	0,00	10 650 000,00	10 650 000,00	0,00
2028	68 111 304,25	57 711 304,25	23 750 300,00	0,00	0,00	98 258,78	0,00	0,00	0,00	10 400 000,00	10 400 000,00	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
2023	-21 957 568,23	0,00	21 957 568,23	13 000 000,00	13 000 000,00	6 011 987,66	6 011 987,66	2 945 580,57	2 945 580,57
2024	2 599 984,00	2 599 984,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 600 004,00	2 600 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 600 004,00	2 600 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 600 004,00	2 600 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 600 004,00	2 600 004,00	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 zaciągnięciem 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			na pokrycie deficytu budżetu X	z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X		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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599 984,00	2 599 984,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 004,00	2 600 004,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 004,00	2 600 004,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 004,00	2 600 004,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 004,00	2 600 004,00	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:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa	
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	0,00	-1 514 174,96	7 443 393,27
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 400 016,00	0,00	2 657 671,18	2 657 671,18
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 012,00	0,00	2 725 004,00	2 725 004,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 008,00	0,00	5 250 004,00	5 250 004,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 004,00	0,00	6 250 004,00	6 250 004,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 004,00	6 000 004,00

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
2023	0,18%	-2,85%	2,15%	26,78%	27,38%	TAK	TAK
2024	7,69%	7,82%	14,30%	24,25%	24,85%	TAK	TAK
2025	7,22%	7,49%	x	22,83%	23,43%	TAK	TAK
2026	6,45%	11,91%	x	12,69%	13,20%	TAK	TAK
2027	5,92%	13,34%	x	12,96%	13,47%	TAK	TAK
2028	5,54%	12,52%	x	13,79%	14,30%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	
2023	0,00	0,00	0,00	2 557 627,00	2 557 627,00	2 557 627,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
2023	3 938 261,15	3 938 261,15	2 557 627,00	33 215 611,81	150 000,00	33 065 611,81	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 564 360,27	150 000,00	14 414 360,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	150 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	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	0,00
2028	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:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	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 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. Automatem 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.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Darłowo
na lata 2023 - 2028**

1. Dotyczy dochodów na lata 2023-2028 wykazanych w poz.1:

Dochody bieżące zaplanowane na lata 2023 – 2028 szacuje się na poziomie lat poprzednich, z niewielkim wzrostem podyktowanym rozwojem infrastruktury na terenie Gminy Darłowo powodującym wzrost podatków i opłat, jak również wzrost stawek podatkowych i opłat. Ponadto Gmina uzyskuje dochody w formie dotacji na dofinansowanie zadań zarówno bieżących jak i majątkowych. W 2023 roku realizujemy zadania w zakresie infrastruktury drogowej oraz kanalizacyjnej w ramach programu Polski Ład, na które otrzymujemy dotację w wysokości na 2023 roku 15 999 939,83 zł, a w 2024 r. 11 442 312,82 zł. Realizacja zadań rozłożona jest w latach 2023-2024.

Zmiana Uchwała LXII.610.2023 z 11 stycznia 2023 rok .Zwiększa się dochody z tytułu realizacji zadania dot. zakupu preferencyjnego paliwa stałego dla gospodarstw domowych na terenie Gminy Darłowo na kwotę 900 000,00 zł oraz środków na wypłatę dodatku cieplarnianego (pelet, drewno) w kwocie 200 000,00 zł.

2. Dotyczy wydatków na lata 2023-2028 wykazanych w poz. 2.

Zaplanowane wydatki bieżące mają tendencję wzrostową, która jest spowodowana wzrostem kosztów wykonywanych zadań czy to bieżących, czy też majątkowych przez Gminę (np.: budowa oświetlenia ulicznego, utrzymanie obiektów mienia gminnego, utrzymanie stanowisk pracy, opłaty energii , gazu). Wzrost tych kosztów w 2023 roku spowodował, że nie bilansuje się art.242 tj. dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących. W celu zaniechania tej nierówności Gmina Darłowo będzie poczyniała kroki zmierzające do prawidłowej relacji art.242. Uważamy , że na koniec 2023 roku w/w relacja będzie wyrównana, ponieważ zamierzamy wprowadzić pewne oszczędności w kierunku wykorzystania energii, gazu oraz utrzymania stanowisk pracy.

Zmiana Uchwała LXII.610.2023 z 11 stycznia 2023 rok .Zwiększa się wydatki z tytułu realizacji zadania dot .zakupu preferencyjnego paliwa stałego dla gospodarstw domowych na terenie Gminy Darłowo na kwotę 900 0000,00 zł , środków na wypłatę dodatku cieplarnianego (pelet, drewno) w kwocie 200 000,00 zł, oraz środków na wypłatę dodatku węglowego na kwotę 568 837,23 zł

3. Dotyczy wyników budżetu na lata 2023-2028:

W budżecie na 2023 rok planuje się deficyt w wysokości 21 388 731,00 zł, który zostanie pokryty przychodami m.in. z kredytów w wysokości 13 000 000,00 zł ,oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 5 443 150,43 zł i wolnych środków 2 945 580,57 zł ,natomiast w latach 2023-2029 budżet zamyka się nadwyżką , którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów . Zmiana Uchwała Rady Gminy Darłowo Nr LXII.609.2023 ws zmian w budżecie Gminy Darłowo ,zwiększa się deficyt o kwotę 568 837,23 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu , wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych i wynosi 21 957 568,23 zł,

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu na lata 2024-2028

Budżet w latach 2024-2028 planuje się nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu.

5. Dotyczy sposobu sfinansowania deficytu budżetu w roku 2023:

W 2023 roku prognozowany deficyt zostanie sfinansowane przychodami z tytułu zaciągniętych, kredytów 13 000 000,00 zł, nadwyżki z lat ubiegłych 5 443 150,43 zł oraz wolnych środków w kwocie 2 945 580,57 zł.

6. Dotyczy przychodów w 2023 rok

Prognozowane przychody w 2023 roku wynoszą 21 388 731,00 zł, pochodzące z planowanych do zaciągnięcia kredytów 13 000 000,00 zł oraz nadwyżki z lat ubiegłych 5 443 150,43 zł wolne środki z lat ubiegłych 2 945 580,57 zł.

Zmiana Uchwała Rady Gminy Darłowo Nr LXII.610.2023 z dnia 11 stycznia 2023 roku ws zmian w budżecie Gminy Darłowo na 2023 rok. Wprowadza się przychody w kwocie 568 837,23 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (dodatek węglowy), wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych i wynoszą 21 957 568,23 zł.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec w latach 2023-2028.

Gmina Darłowo w 2022 roku dokonała całkowitej spłaty wcześniej zaciągniętego kredytu (w 2020 roku). Wysokość spłaty wyniosła 6 799 968 zł.

Wobec powyższego Gmina na koniec 2022 roku nie posiadała zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek.

Planuje się zaciągnąć kredyt w 2023 roku z karencją spłaty od 2024 roku. Określony planowany dług na koniec każdego roku poczynając od 2024 ma tendencję malejącą i nie przekracza dopuszczalnych limitów wyznaczonych przez ustawę o finansach publicznych.

Gmina Darłowo nie posiada żadnych niestandardowych instrumentów finansowych, które powodowałyby zobowiązania z niestandardowych tytułów dłużnych wynikających z ustawy o finansach publicznych.

Uzasadnienie do zmian w WPF na lata 2023-2028 Uchwała Nr Rady Gminy Darłowo z dnia LXII.610.2023 roku.

Przychody uległy zmianie o kwotę 568 837,23 zł, z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym w 2022 roku z przeznaczeniem na wypłatę dodatku węglowego. Przychody po zmianie wynoszą 6 011 987,66 zł.

Rozchody nie uległy zmianie

Dług nie uległ zmianie

W wyniku zmian w uchwale budżetowej

Dochody i wydatki zwiększyły się o kwotę 1 100 000,00 zł, z tytułu

- sprzedaży preferencyjnego paliwa stałego (węgla) o kwotę 900 000,00 zł
- środków na wypłatę dodatku cieplarnianego (pelet, drewno) o kwotę 200 000,00 zł.

Ponadto dokonano przeniesienia wydatków

- w ramach f-szu sołeckiego (mylna klasyfikacja) z rozdz. 60016 par.6050, oraz 92109 par.4300 na 90015 par.6050 budowa oświetlenia ulicznego na kwotę 65 137,31 zł.
- przeniesienia na wydatki w formie dotacji na realizację zadania dotyczącego transportu zbiorowego o kwotę 44 000,00 zł.

Planowany dług Gminy Darłowo na 2023 rok wynosi

Z tytułu

1. kredytów 13 000 000,00 zł .

Ponadto Gmina Darłowo informuje , że nie posiada zadłużenia z tytułu

- 1.wyemitowanych papierów wartościowych opiewających na wierzytelności pieniężne,
- 2.wymagalnych zobowiązań ,
- 3.instrumentów niestandardowych

W wyniku zmian budżet Gminy Darłowo wynosi

Dochody 79 920 576,52 zł

Dochody bieżące 57 420 637,00 zł

Dochody majątkowe 18 499 939,82 zł

Wydatki 97 878 145,05 zł

Wydatki bieżące 58 934 811,96 zł

Wydatki majątkowe 38 943 333,09 zł

Deficyt uległ zmianie i wynosi 21 957 568,23 zł,

który zostanie pokryty przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów 13 000 000,00 zł, nadwyżki z lat ubiegłych 5 443 150,43 zł , wolnych środków 2 945 580,57 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu , wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 568 837,23 zł.

Przedsięwzięcia nie uległy zmianie.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr LXII.610.2023
Rady Gminy Darłowo
z dnia 11 stycznia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				59 393 558,72	33 215 611,81	14 564 360,27	2 150 000,00	2 000 000,00	51 929 974,53
1.a	- wydatki bieżące				475 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	450 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				58 918 558,72	33 065 611,81	14 414 360,27	2 000 000,00	2 000 000,00	51 479 974,53
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 529 299,43	3 938 261,15	0,00	0,00	0,00	3 938 261,15
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 529 299,43	3 938 261,15	0,00	0,00	0,00	3 938 261,15
1.1.2.17	BUDOWA ŚCIEŻKI RUCHOWEJ WRAZ Z PRZEJŚCIAMI NA PLAŻĘ W UZDROWISKU DĄBKI - ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY	URZĄD GMINY DARŁOWO	2018	2023	4 529 299,43	3 938 261,15	0,00	0,00	0,00	3 938 261,15
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				54 864 259,29	29 277 350,66	14 564 360,27	2 150 000,00	2 000 000,00	47 991 713,38
1.3.1	- wydatki bieżące				475 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	450 000,00
1.3.1.1	ZMIANY PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO -	URZĄD GMINY DARŁOWO	2022	2025	475 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 389 259,29	29 127 350,66	14 414 360,27	2 000 000,00	2 000 000,00	47 541 713,38
1.3.2.37	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W STARYM JAROSŁAWIU - ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY	URZĄD GMINY DARŁOWO	2022	2026	4 500 000,00	0,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	4 500 000,00
1.3.2.38	BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY SP W DĄBKACH -	URZĄD GMINY	2020	2023	13 389 362,11	8 230 726,08	0,00	0,00	0,00	8 230 726,08

1.3.2.39	GMINA DARŁOWO STAWIA NA EDUKACJĘ KOMUNIKACYJNĄ W	URZĄD GMINY	2022	2023	151 625,18	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2.40	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH W MIEJSCOWOŚCI PORZECZE -	URZĄD GMINY	2022	2023	124 845,00	74 907,00	0,00	0,00	0,00	74 907,00
1.3.2.41	BUDOWA SYSTEMU KANALIZACJI SANITARNEJ W NADMORSKICH MIEJSCOWOŚCIACH GMINY DARŁOWO POLSKI ŁAD - OCHRONA	URZĄD GMINY DARŁOWO	2021	2024	13 917 173,25	8 816 446,18	4 618 047,82	0,00	0,00	13 434 494,00
1.3.2.42	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ W DOMASŁAWICACH -	URZĄD GMINY	2023	2024	150 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.43	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH W MIEJSCOWOŚCI CISOWO -	URZĄD GMINY DARŁOWO	2023	2024	4 559 635,90	1 250 150,50	2 279 817,95	0,00	0,00	3 529 968,45
1.3.2.44	PRZEBUDOWA TERENU PARKINGU W UZDROWISKU DĄBKI POLSKI ŁAD -	URZĄD GMINY DARŁOWO	2023	2024	3 146 500,00	1 623 250,00	1 523 250,00	0,00	0,00	3 146 500,00
1.3.2.45	PRZEBUDOWA ULIC ZIELONEJ, POLNEJ, ŁĄKOWEJ I TURYSTYCZNEJ W MIEJSCOWOŚCI DĄBKI W GMINIE DARŁOWO POLSKI ŁAD -	URZĄD GMINY DARŁOWO	2023	2024	9 311 325,80	4 885 662,90	4 425 662,50	0,00	0,00	9 311 325,80
1.3.2.46	PRZEBUDOWA DRÓG W MIEJSCOWOŚCI POPEGEROWSKIEJ PALCZEWICE W GMINIE DARŁOWO POLSKI ŁAD -	URZĄD GMINY DARŁOWO	2023	2024	2 379 616,05	1 362 032,00	1 017 582,00	0,00	0,00	2 379 616,05
1.3.2.47	BUDOWA DRÓG W CENTRUM UZDROWISKA DĄBKI WRAZ ZE SKWEREM REKREACYJNYM - POLSKI ŁAD -	URZĄD GMINY DARŁOWO	2023	2023	2 759 176,00	2 759 176,00	0,00	0,00	0,00	2 759 176,00