

## **UCHWAŁA NR LXV.632.2023**

### **RADY GMINY DARŁOWO**

z dnia 17 lutego 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 LXV.632.2023  
Rady Gminy Darłowo  
z dnia 17 lutego 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		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	
2023	76 905 477,74	57 701 837,94	4 696 114,00	370 687,00	9 921 781,00	7 654 517,94	35 058 738,00	19 026 737,00	19 203 639,80	2 500 000,00	16 703 639,80	
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	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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		
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	98 905 395,97	59 258 362,90	23 664 266,94	1 065 655,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	39 647 033,07	39 647 033,07	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 <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-21 999 918,23	0,00	21 999 918,23	13 000 000,00	13 000 000,00	6 054 337,66	6 054 337,66	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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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					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	
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	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
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	-1 556 524,96	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

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,18%	-2,84%	2,15%	26,78%	27,41%	TAK	TAK
2024	7,69%	7,82%	14,30%	24,25%	24,88%	TAK	TAK
2025	7,22%	7,49%	x	22,83%	23,46%	TAK	TAK
2026	6,45%	11,91%	x	12,69%	13,30%	TAK	TAK
2027	5,92%	13,34%	x	12,96%	13,57%	TAK	TAK
2028	5,54%	12,52%	x	13,79%	14,40%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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	3 261 326,98	3 261 326,98	3 197 661,76	44 834,00	44 834,00	42 350,00	
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 <sup>x</sup>	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	33 775 811,79	185 000,00	33 590 811,79	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Wcześniejsza spłata 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

I. 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 0000,00 zł oraz środków na wypłatę dodatku cieplarnianego (pelet, drewno) w kwocie 200 000,00 zł

II. Zmiana Uchwała Rady Gminy Darłowo Nr LXIII.617.2023 z dnia 24 stycznia 2023. Zwiększa się dochody z tytułu środków z Funduszu Pomocy Ukrainie o kwotę 63,94 zł oraz na dodatek energetyczny w ramach środków na przeciwdziałanie COVID-19 w wysokości 71 400 zł.

III. Zmiana Uchwała Rady Gminy Darłowo Nr LXIV.629.2023 z dnia 02 lutego 2023. Zwiększono dochody: Fundusz Pomocy Ukrainie 69 800,00 zł,

Przeciwdziałanie COVID-19 69 320,00 zł (dodatki węglowy, inne źródła ciepła, za gaz)

IV. Zmiana Uchwała Rady Gminy Darłowo na 2023 rok Nr LXV.632 z dnia 17 lutego 2023 roku. W wyniku zmian zwiększono dochody z tytułu środków z Funduszu Pomocy na kwotę 72 241,00 zł, oraz z tytułu dotacji unijnych oraz środków budżetu państwa na zadania inwestycyjne w kwocie 775 940,98 zł (zadania inwestycyjne zrealizowano w 2022 roku).

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 cieplnego (pelet, drewno) w kwocie 200 000,00 zł, oraz środków na wypłatę dodatku węglowego na kwotę 568 837,23 zł.

Zmiana Uchwała Rady Gminy Darłowo Nr LXIII.617.2023 z dnia 14 stycznia 2023 .Zwiększa się wydatki z tytułu środków z Funduszu Pomocy Ukrainie o kwotę 63,94 zł oraz na dodatek energetyczny w ramach środków na przeciwdziałanie COVID-19 w wysokości 71 400 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.

Zmiana Uchwała Rady Gminy Darłowo NrLXIII.617.2023 ws zmian w budżecie Gminy Darłowo ,zwiększa się deficyt o kwotę 42 350,00 zł z tytułu przychodów jst z wynikających z rozliczenia środków określonych w art..5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizacje programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków i wynosi 21 999 918,23 zł .

Zmiana Uchwała Nr LXIV.629.2023 z dnia 02 lutego 2023.Zwiększono wydatki z tytułu środków z Funduszu Pomocy Ukrainie 69 800,00 zł , oraz przeciwdziałania COVID-19 z tytułu dodatków: węglowego, inne źródła ciepła i za gaz 69 320,00 zł

Zmiana Uchwała Rady Gminy Darłowo NrLXV.632.2023 z dnia 17 lutego 2023 rok. Zwiększono wydatki na zadnia inwestycyjne w kwocie 703 699,98 zł , zwiększono wydatki w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie 72 241,00 zł (zadania oświatowe oraz zakwaterowanie i wyżywienie obywateli z Ukrainy).

### 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 sfinansowany 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.

**Zmiana Uchwała Rady Gminy Darłowo NrLXIII.617.2023** ws zmian w budżecie Gminy Darłowo ,zwiększa się przychody o kwotę 42 350,00 zł z tytułu przychodów jst z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1

pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków i wynosi 21 999 918,23 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 LXV.632.2023  
Rady Gminy Darłowo z dnia 17 lutego 2023 roku

**Przychody nie uległy zmianie .**  
**Rozchody nie uległy zmianie**  
**Dług nie uległ zmianie**

W wyniku zmian w uchwale budżetowej  
Dochody i wydatki zwiększyły się o kwotę 775 940,98 zł, z tytułu  
- środków z Funduszu Pomocy Ukrainie o kwotę 72 241,00 zł  
- dotacji na zadania inwestycyjne zrealizowane w 2022 roku w kwocie 703 699,98 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 76 905 477 ,74zł  
Dochody bieżące 57 701 837,94 zł  
Dochody majątkowe 19 203 639,80 zł

Wydatki 98 905 395,97 zł  
Wydatki bieżące 59 258 362,90 zł  
Wydatki majątkowe 39 647 033,07 zł

Deficyt uległ zmianie i wynosi 21 999 918,23 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, środków  
unijnych niewykorzystanych na rachunku budżetu w kwocie 42 350,00 zł .

Przedsięwzięcia uległy zmianie.

Dokonano zwiększenia wydatków w 2023 roku o kwotę 525 199,98 zł na zadaniu pn. Budowa sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Dąbkach" . Nakłady wynoszą 13 914 561,19 zł .

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr LXV.632.2023

Rady Gminy Darłowo

z dnia 17 lutego 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)				59 953 757,80	33 775 811,79	14 564 360,27	2 150 000,00	2 000 000,00	52 490 174,51
1.a	- wydatki bieżące				510 000,00	185 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	485 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				59 443 757,80	33 590 811,79	14 414 360,27	2 000 000,00	2 000 000,00	52 005 174,51
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:				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	URZĄD GMINY	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				55 424 458,37	29 837 550,64	14 564 360,27	2 150 000,00	2 000 000,00	48 551 913,36
1.3.1	- wydatki bieżące				510 000,00	185 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	485 000,00
1.3.1.1	ZMIANY PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO -	URZĄD GMINY	2022	2025	510 000,00	185 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	485 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 914 458,37	29 652 550,64	14 414 360,27	2 000 000,00	2 000 000,00	48 066 913,36
1.3.2.37	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W STARYM JAROSŁAWIU -	URZĄD GMINY	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	13 914 561,19	8 755 926,06	0,00	0,00	0,00	8 755 926,06
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	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

Strona 1 z 2

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						
1.3.2.45	PRZEBUDOWA ULIC ZIELONEJ, POLNEJ, ŁĄKOWEJ I TURYSTYCZNEJ W MIEJSCOWOŚCI DABKI 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	URZĄD GMINY	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	URZĄD GMINY	2023	2023	2 759 176,00	2 759 176,00	0,00	0,00	0,00	2 759 176,00

Strona 2 z 2