

# OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka na lata 2020-2040

## **Opis zmian wprowadzonych Uchwałą Nr XXIII/180/20 Rady Gminy Lipka z dnia 20 listopada 2020 r.**

### **I. DOCHODY**

Zwiększono dochody w 2020 roku w związku ze zmianami planu dochodów dokonanyymi:

- Zarządzeniem Nr 39/20 Wójta Gminy Lipka z dnia 26 sierpnia 2020 r.
- Zarządzeniem Nr 42/20 Wójta Gminy Lipka z dnia 11 września 2020 r.
- Uchwałą Nr XX/163/20 Rady Gminy Lipka z dnia 25 września 2020 r.
- Zarządzeniem Nr 45/20 Wójta Gminy Lipka z dnia 9 października 2020 r.
- Zarządzeniem Nr 47/20 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 października 2020 r.
- Uchwałą Nr XXI/175/20 Rady Gminy Lipka z dnia 30 października 2020 r.
- Uchwałą Nr XXIII/181/20 Rady Gminy Lipka z dnia 20 listopada 2020 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Lipka na 2020 rok o łączną kwotę 1.615.303,39 zł, w tym: zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 1.494.577,90 zł, zaś dochodów majątkowych o kwotę 120.725,49 zł.

W 2022 roku zmniejszono o 73.844,00 zł plan dochodów – dochodów majątkowych z tytułu przeliczenia wysokości dotacji na zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kiełpin”. Planowana dotacja na to zadanie w ramach PROW na lata 2014-2020 po uwzględnieniu wyniku przetargu na wykonanie zadania wyniesie 1.868.274,44 zł (koszty kwalifikowalne to 2.936.153,45 zł i niekwalifikowalne 495.176,55 zł), a zakładano zgodnie z kosztorysem i zawartą umową 1.942.118,00 zł.

W pozostałych latach prognozy nie dokonywano zmian w planie dochodów.

### **II. WYDATKI**

Zwiększono wydatki w 2020 roku w związku ze zmianami planu wydatków dokonanyymi:

- Zarządzeniem Nr 39/20 Wójta Gminy Lipka z dnia 26 sierpnia 2020 r.
- Zarządzeniem Nr 42/20 Wójta Gminy Lipka z dnia 11 września 2020 r.
- Uchwałą Nr XX/163/20 Rady Gminy Lipka z dnia 25 września 2020 r.
- Zarządzeniem Nr 45/20 Wójta Gminy Lipka z dnia 9 października 2020 r.
- Zarządzeniem Nr 47/20 Wójta Gminy Lipka z dnia 30 października 2020 r.
- Uchwałą Nr XXI/175/20 Rady Gminy Lipka z dnia 30 października 2020 r.
- Uchwałą Nr XXIII/181/20 Rady Gminy Lipka z dnia 20 listopada 2020 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Lipka na 2020 rok o łączną kwotę 1.041.133,39 zł, w tym plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 1.550.026,13 zł, zaś plan wydatków majątkowych zmniejszono o kwotę 508.892,74 zł.

W 2020 roku w pozycji 10.11 „Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań” ujęto razem 52.221,17 zł. Poniesione przez jednostki budżetowe gminy Lipka wydatki związane z przeciwdziałaniem Covid-19, tj. na zakup maseczek, płynów dezynfekujących, ubrań ochronnych, termometrów itp. wyniosły łącznie 37.221,17 zł oraz udzielono pomoc finansową Powiatowi Złotowskiemu w wysokości 15.000,00 zł na dofinansowanie zakupu środków ochrony osobistej związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 przez Szpital Powiatowy im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

W wykazie przedsięwzięć zaktualizowano limity wydatków i zobowiązań w związku z zakończonymi postępowaniami przetargowymi dla przedsięwzięcia pn.:

1) „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kiełpin”, gdzie zmniejszono limit wydatków w 2020 r. o 574.170,00 zł, a zwiększono w 2021 r. o 184.008,92. Łączny planowany koszt zadania to 3.431.330,00 zł, gdzie dotacja wyniesie 1.868.274,44 zł (63,63 % kosztów kwalifikowalnych), wkład własny 1.067.879,01 zł, zaś koszty niekwalifikowalne to 495.176,55 zł.

Po zmianach planowane wydatki na ww. zadanie to w 2020 r. 25.830,00 zł, a w 2021 r. 3.405.500,00 zł.

Planowany termin zakończenia zadania to grudzień 2021 roku.

2) „Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka”, gdzie zmniejszono limit wydatków w 2020 r. o 2.400,28 zł, w 2021 r. o 600.000,00 zł, w 2022 r. o 600.000,00 zł, w 2023 r. o 494.633,71 zł. Łączny planowany koszt zadania to 9.172.966,01 zł.

Po zmianach planowane wydatki na ww. zadanie to w 2020 r. 52.599,72 zł, w 2021 r. 3.500.000,00 zł, w 2022 r. 3.500.000,00 zł i w 2023 r. 2.025.366,29 zł.

Jednocześnie w latach 2021 – 2040 zaktualizowano plan wydatków bieżących na obsługę długu na podstawie aktualnej kwoty długu oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Dodatkowo w poszczególnych latach zaktualizowano plan wydatków majątkowych.

W latach 2020 – 2034 zastosowano wyłączenia ze wskaźnika długu na podstawie zaciągniętych kredytów na wkład własny oraz planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku oraz w 2021 roku kredytów i pożyczek na wyprzedzające finansowanie oraz na wkład własny do projektów dofinansowanych ze środków unijnych, tj.:

Lp.	Wyszczególnienie kredytów (rat i odsetek) podlegających wyłączeniu	Dane	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Kredyt Nr 333/2013 udzielony wysokości 310.000 zł na finansowanie wkładu własnego do zadania "Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej"	Raty	40 000,00	40 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ods	1 950,00	851,00	335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kredyt Nr 18/2594 udzielony w wysokości 860.000 zł na finansowanie wkładu własnego do zadania: "Przebudowa drogi gminnej łączącej miejscowość	Raty	111 920,52	111 256,58	100 538,76	90 039,10	87 260,04	91 053,96	91 053,96	99 101,81

Lp.	Wyszczególnienie kredytów (rat i odsetek) podlegających wyłączeniu	Dane	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Osowo z drogą wojewódzką nr 188", "Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce", "Przebudowa drogi gminnej nr 103100P w miejscowości Lipka, ul. Ogrodowa"	Ods	12 900,00	8 102,00	10 370,00	8 400,00	6 700,00	4 940,00	3 100,00	1 250,00
3	Kredyt w wysokości 47.100 zł na finansowanie wkładu własnego zadania: „Doposażenie miejsc rekreacyjnych o elementy placu zabaw, siłowni zewnętrznej oraz małej architektury”	Raty	0,00	18 840,00	18 840,00	9 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ods	320,00	890,00	469,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kredyt w wysokości 82.400 zł na prefinansowanie zadania: „Doposażenie miejsc rekreacyjnych o elementy placu zabaw, siłowni zewnętrznej oraz małej architektury”	Raty	0,00	82 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ods	600,00	1 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Kredyt w wysokości 1.067.830 zł na finansowanie wkładu własnego do zadania: "Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kielpin" planowane uruchomienie w 2020 r. 25.830 zł, w 2021 r. 1.042.000 zł	Raty	0,00	0,00	44 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00
		Ods	30,00	16 412,00	27 831,00	26 000,00	23 700,00	21 360,00	19 040,00	16 750,00
6	Kredyt w wysokości 1.851.000 zł na wyprzedzające finansowanie zadania: "Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kielpin" planowane uruchomienie w 2021 r.	Raty	0,00	0,00	1 851 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Ods	0,00	2 323,00	4 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem raty</b>			<b>151 920,52</b>	<b>252 496,58</b>	<b>2 044 378,76</b>	<b>187 459,10</b>	<b>175 260,04</b>	<b>179 053,96</b>	<b>179 053,96</b>	<b>187 101,81</b>
a)	w tym wyłączone zgodnie z art. 243 ust.3		0,00	82 400,00	1 851 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w tym wyłączone zgodnie z art. 243 ust.3a		151 920,52	170 096,58	193 378,76	187 459,10	175 260,04	179 053,96	179 053,96	187 101,81
<b>Razem odsetki</b>			<b>15 800,00</b>	<b>29 941,00</b>	<b>43 025,00</b>	<b>34 500,00</b>	<b>30 400,00</b>	<b>26 300,00</b>	<b>22 140,00</b>	<b>18 000,00</b>
a)	w tym wyłączone na prefinansowanie		600,00	3 686,00	4 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w tym wyłączone - wkład własny do UE		15 200,00	26 255,00	39 005,00	34 500,00	30 400,00	26 300,00	22 140,00	18 000,00

Lp.	Wyszczególnienie kredytów (rat i odsetek) podlegających wyłączeniu	Dane	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Razem lata 2020-2034
1	Kredyt Nr 333/2013 udzielony wysokości 310.000 zł na finansowanie wkładu własnego do zadania "Zagospodarowanie kompleksu rekreacyjno-wypoczynkowego w Lipce przy ul. Sępoleńskiej"	Raty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
		Ods	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 136,00
2	Kredyt Nr 18/2594 udzielony w wysokości 860.000 zł na finansowanie wkładu własnego do zadania: "Przebudowa drogi gminnej łączącej miejscowość Osowo z drogą wojewódzką nr 188", "Rozbudowa Przedszkola Gminnego w Lipce", "Przebudowa drogi gminnej nr 103100P w miejscowości Lipka, ul. Ogrodowa"	Raty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782 224,73
		Ods	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 762,00
3	Kredyt w wysokości 47.100 zł na finansowanie wkładu własnego zadania: „Doposażenie miejsc rekreacyjnych o elementy placu zabaw, siłowni zewnętrznej oraz małej architektury”	Raty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 100,00
		Ods	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 779,00
4	Kredyt w wysokości 82.400 zł na prefinansowanie zadania: „Doposażenie miejsc rekreacyjnych o elementy placu zabaw, siłowni zewnętrznej oraz małej architektury”	Raty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 400,00
		Ods	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 963,00
5	Kredyt w wysokości 1.067.830 zł na finansowanie wkładu własnego do zadania: "Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kielpin" planowane uruchomienie w 2020 r. 25.830 zł, w 2021 r. 1.042.000 zł	Raty	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	55 830,00	1 067 830,00
		Ods	14 430,00	12 130,00	9 820,00	7 510,00	5 210,00	2 900,00	660,00	203 783,00

Lp.	Wyszczególnienie kredytów (rat i odsetek) podlegających wyłączeniu	Dane	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Razem lata 2020-2034
	zł									
6	Kredyt w wysokości 1.851.000 zł na wyprzedzające finansowanie zadania: "Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kielpin" planowane uruchomienie w 2021 r.	Raty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 000,00
		Ods	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 343,00
<b>Razem raty</b>			<b>88 000,00</b>	<b>88 000,00</b>	<b>88 000,00</b>	<b>88 000,00</b>	<b>88 000,00</b>	<b>88 000,00</b>	<b>55 830,00</b>	<b>3 940 554,73</b>
a)	w tym wyłączone zgodnie z art. 243 ust.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 933 400,00
b)	w tym wyłączone zgodnie z art. 243 ust.3a		88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	88 000,00	55 830,00	2 007 154,73
<b>Razem odsetki</b>			<b>14 430,00</b>	<b>12 130,00</b>	<b>9 820,00</b>	<b>7 510,00</b>	<b>5 210,00</b>	<b>2 900,00</b>	<b>660,00</b>	<b>272 766,00</b>
a)	w tym wyłączone na prefinansowanie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 306,00
b)	w tym wyłączone - wkład własny do UE		14 430,00	12 130,00	9 820,00	7 510,00	5 210,00	2 900,00	660,00	264 460,00

### III. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W 2020 roku zmniejszono deficyt oraz plan przychodów o łączną kwotę 574.170,00 zł, w tym zmniejszono przychody z tytułu kredytów o kwotę 574.170,00 zł.

Jednocześnie w związku z realizacją zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kielpin” w latach 2020 – 2021 zaktualizowano wysokość planowanego kredytu na wyprzedzające finansowanie tego zadania w wysokości 1.851.000,00 zł (uruchomienie w 2021 r.) oraz kredytu na wkład własny do tego zadania w wysokości 1.067.830,00 zł (uruchomienie w transzach w 2020 r. 25.830,00 zł, w 2021 r. 1.042.000,00 zł).

Jednocześnie w związku ze zmniejszeniem łącznych kosztów zadania „Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej i infrastrukturą techniczną na działce nr 121/7 w Lipce, gm. Lipka” zaktualizowano planowany kredyt na wkład własny do zadania, gdzie po zmianach będzie uruchamiany w latach: w 2021 r. w wysokości 1.500.000,00 zł, w 2022 r. w wysokości 1500.000,00 zł oraz w 2023 r. w wysokości 1.000.000,00 zł.

W kolejnych latach prognozy zaktualizowano rozchody z tytułu spłaty ww. zobowiązań.