

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI**  
**do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipka**  
**na lata 2022-2040**

**Opis zmian wprowadzonych Uchwałą Nr XXXVII/294/22 Rady Gminy Lipka z dnia 24 czerwca 2022 r.**

**I. DOCHODY**

Zwiększono dochody w 2022 roku w związku ze zmianami planu dochodów dokonanyymi:

- Zarządzeniem Nr 22/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 6 maja 2022 roku
- Zarządzeniem Nr 25/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 18 maja 2022 roku
- Zarządzeniem Nr 27/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 6 czerwca 2022 roku
- Uchwałą Nr XXXVII/295/22 Rady Gminy Lipka z dnia 24 czerwca 2022 roku

w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Lipka na 2022 rok o łączną kwotę 1.944.616,85 zł, w tym: zwiększono plan dochodów bieżących o kwotę 419.616,85 zł, zaś plan dochodów majątkowych o 1.525.000,00 zł. W 2023 roku zmniejszono dochody, w tym dochody majątkowe o 1.425.000,00 zł, w związku z przesunięciem tych środków na 2022 rok. W pozostałych latach prognozy nie dokonywano zmian w planie dochodów.

**II. WYDATKI**

Zwiększono wydatki w 2022 roku w związku ze zmianami planu wydatków dokonanyymi:

- Zarządzeniem Nr 22/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 6 maja 2022 roku
- Zarządzeniem Nr 25/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 18 maja 2022 roku
- Zarządzeniem Nr 27/22 Wójta Gminy Lipka z dnia 6 czerwca 2022 roku
- Uchwałą Nr XXXVII/295/22 Rady Gminy Lipka z dnia 24 czerwca 2022 roku

w sprawie zmiany uchwały budżetowej gminy Lipka na 2022 rok o łączną kwotę 2.448.616,85 zł, w tym plan wydatków bieżących zwiększono o kwotę 516.916,85 zł, zaś plan wydatków majątkowych o kwotę 1.931.700,00 zł. W 2023 roku zmniejszono wydatki majątkowe głównie z tytułu przesunięcia realizacji zadania z zadania wieloletniego na jednoroczne pn. „Przebudowa dróg dojazdowych do szkół w Gminie Lipka – m. Nowe Potulice”. Zgodnie z uzyskaną Promesą w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski łąd termin wykonania zadania został zmieniony na 30 listopada 2022 r.

We wszystkich latach prognozy zwiększono plan wydatków bieżących na obsługę długu, przy uwzględnieniu aktualnego zadłużenia i oprocentowania kredytów oraz pożyczek.

Jednocześnie zaktualizowano plan odsetek podlegającym wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań z tytułu:

Lp.	Wyszczególnienie kredytów (rat i odsetek) podlegających wyłączeniu	Dane	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Razem lata 2022-2027
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	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
		Ods	865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	865,00
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	100 538,76	90 039,10	87 260,04	91 053,96	91 053,96	99 101,81	559 047,63
		Ods	32 710,00	29 442,00	23 455,00	17 255,00	10 890,00	4 326,00	118 078,00
3	Pożyczka w wysokości 1.851.000 zł na wyprzedzające finansowanie zadania: "Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie-Kielpin"	Raty	1 851 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 000,00
		Ods	92 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 060,00
<b>Razem raty</b>			<b>1 981 538,76</b>	<b>90 039,10</b>	<b>87 260,04</b>	<b>91 053,96</b>	<b>91 053,96</b>	<b>99 101,81</b>	<b>2 440 047,63</b>
a)	w tym wyłączone zgodnie z art. 243 ust.3		1 851 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 000,00
b)	w tym wyłączone zgodnie z art. 243 ust.3a		130 538,76	90 039,10	87 260,04	91 053,96	91 053,96	99 101,81	589 047,63
<b>Razem odsetki</b>			<b>125 635,00</b>	<b>29 442,00</b>	<b>23 455,00</b>	<b>17 255,00</b>	<b>10 890,00</b>	<b>4 326,00</b>	<b>211 003,00</b>
a)	w tym wyłączone na prefinansowanie		92 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 060,00
b)	w tym wyłączone - wkład własny do UE		33 575,00	29 442,00	23 455,00	17 255,00	10 890,00	4 326,00	118 943,00

Jednocześnie zaktualizowano plan wydatków majątkowych w poszczególnych latach.

W ramach wykazu przedsięwzięć zmieniono kwoty łącznych nakładów finansowych oraz zmieniono limity dla trzech przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych, tj.:

- 1) „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kielpin” - zwiększono o kwotę 37.000,00 zł łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie oraz limit wydatków na 2022 rok.

- 2) „Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z infrastrukturą wodociągową w m. Debrzno Wieś” – zwiększono o kwotę 500,00 zł łączne nakłady na przedsięwzięcie oraz limit wydatków na 2022 rok.
- 3) „Przebudowa dróg dojazdowych do placówek oświatowych w Gminie Lipka – m. Nowe Potulice” - zmniejszono o kwotę 10.500,00 zł łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie oraz zwiększono limit wydatków na 2022 rok o 1.597.500,00 zł i zmniejszono limit wydatków na 2023 rok o 1.608.000,00 zł.

W pozycji 9.4 oraz 9.4.1 wieloletniej prognozy finansowej dotyczących wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków unijnych w 2022 roku poza wydatkami zaplanowanymi w § 605 i § 606 z czwartą cyfrą „7” i „9” uwzględniono również wydatki niekwalifikowalne z czwartą cyfrą „0” dla zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej i rozdzielczej sieci wodociągowej w miejscowości Łąkie – Kiełpin” w wysokości 443.371,88 zł.

### **III. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

W 2022 roku zwiększono deficyt o 504.000,00 zł. jednocześnie zwiększając przychody o 504.000,00 zł. W przychodach uwzględniono:

- 1) zwiększenie o 681,43 zł jako nadwyżki z tytułu niewykorzystanych w ubiegłym roku środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które w roku bieżącym zostaną przekazane na zwiększenie wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej;
- 2) zmniejszenie o 681,43 zł wolnych środków, z tytułu wyłączenia z kwoty wolnych środków nadwyżki środków ujętych w pkt 1;
- 3) zwiększenie o 504.000,00 zł przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

W kolejnych latach prognozy zaktualizowano kwotę długu oraz rozchody w poszczególnych latach.