

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR XXVI/158/2026 RADY MIEJSKIEJ W LIPNIE
z dnia 9 lipca 2026 r.**

I. W Załączniku Nr 1 *Wieloletnia Prognoza Finansowa* zostały uaktualnione dane o zmiany wynikające z:
- Uchwały Nr XXVI/157/2026 Rady Miejskiej w Lipnie z dnia 9 lipca 2026r.,

Dokonano wydłużenia okresu czasowego Wieloletniej Prognozy Finansowej do roku 2036 w związku z wprowadzeniem poręczenia w łącznej kwocie 55.000.000,00 zł na okres 5 lat w związku z zadaniem realizowanym przez PUK TPO Sp. z o.o. pn. „Budowa Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów w Lipnie”, którego celem jest zagospodarowanie odpadów na terenie Gminy Lipno, w tym odpadów niebezpiecznych, zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego poprzez zaopatrzenie w ciepło mieszkańców Lipna przyłączonych do miejskiej sieci ciepłowniczej oraz ochrona środowiska naturalnego. Gmina Miasta Lipna, w celu prawidłowej realizacji zadania zobowiązana została do udzielenia poręczenia wekslowego na okres 5 lat od dnia podpisania umowy kredytowej. Kredyt inwestycyjny jest udzielony PUK TPO Sp. z o.o. jako kredytobiorca oraz PUK Sp. z o.o. w Lipnie jest współkredytobiorcą. Spółki ponoszą solidarną odpowiedzialność z tytułu spłaty niniejszego kredytu. Gmina udziela poręczenia na okres budowy i uruchomienia zadania. Spłata kredytu zacznie się od roku 2030 do roku 2036 po 7.857.142,86 zł, w 2036 7.857.142,84 zł w łącznej kwocie 55.000.000,00 zł.

Transze kredytu mają zostać przekazane do 31.12.2026 r. - 23.322.380,50 zł, do 31.12.2027 r. - 14.789.187,21 zł, do 31.12.2028 r. - 16.888.432,29 zł.

Gmina Miasta Lipna ma podpisać oświadczenie poręczyciela weksla własnego niezupełnego z ograniczeniem do kwoty 55.000.000,00 zł z tytułu umowy kredytu nieodnawialnego zawartej pomiędzy BOŚ S.A. a Spółkami PUK TPO Sp. z o.o. oraz PUK Sp. z o.o. z zastrzeżeniem, że poręczenie obowiązuje przez okres 5 lat, zgodnie z oświadczeniem poręczyciela weksla – Gminy Miasta Lipna. Umowa kredytowa zawarta przez PUK TPO Sp z o.o. (kredytobiorca I) oraz PUK Sp. z o.o. (kredytobiorca II) tj. od 2026 roku, na czas realizacji inwestycji do 2030 roku.

W roku 2026 uaktualniono dane na podstawie ww. uchwały budżetowej w pozycjach:

Dochody ogółem – 110.053.463,74 zł w tym:

1.1 dochody bieżące – 104.942.896,74 zł tj.(+) 34.133,74 zł,

1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 16.478.705,74 zł, tj.(+)1.133,74 zł,

1.1.5 pozostałe dochody bieżące – 21.337.143,00 zł, tj.(+) 33.000,00 zł,

1.2 dochody majątkowe – 5.110.567,00 zł tj.(+)1.339.063,00 zł,

1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 5.009.567,00 zł, tj.(+)1.339.063,00 zł,

Wydatki ogółem – 114.598.920,23 zł w tym:

2.1 wydatki bieżące – 97.004.127,84 zł tj.(-) 297.866,26 zł,

2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 49.090.102,00 zł tj.(-)320.000,00 zł,

2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji – 23.322.380,50 zł tj. (+) 23.322.380,50 zł,

2.2 wydatki majątkowe – 17.594.792,39 zł tj.(+) 1.671.063,00 zł,

Wynik budżetu (-) 4.545.456,49 zł

10.1 wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ustawy – 42.690.947,65 zł tj. (+) 23.092.380,50 zł, w tym:

- bieżące – 30.238.289,38 tj.(+) 23.322.380,50 zł,

- majątkowe – 12.452.658,27 zł tj. (-)230.000,00 zł.

Ponadto wprowadzono do Prognozy poręczenie na lata 2030 -2036 w pozycji *2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji:*

rok 2030 – 7.857.142,86 zł,

rok 2031 – 7.857.142,86 zł,

rok 2032 – 7.857.142,86 zł,
rok 2033 – 7.857.142,86 zł,
rok 2034 – 7.857.142,86 zł,
rok 2035 – 7.857.142,86 zł,
rok 2036 – 7.857.142,84 zł,

Z uwagi na powyższe poręczenie w przypadku spłaty kredytu przez Miasto, Gmina dokona sprzedaży udziałów w spółce komunalnej PUK Sp. z o.o.

II. W Załączniku Nr 2 *Wykaz przedsięwzięć* wprowadzono zmiany w zadaniach:

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (bieżące):

- Poręczenie dla PUK Sp. z o.o.; limit 2030 – 7.857.142,86 zł, limit 2031 – 7.857.142,86 zł, limit 2032 – 7.857.142,86 zł, limit 2033 – 7.857.142,86 zł, limit 2034 – 7.857.142,86 zł, limit 2035 – 7.857.142,86 zł, limit 2036 – 7.857.142,84 zł,.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (majątkowe):

- Przebudowa kanalizacji deszczowych w mieście; limit 2026 – 190.000,00 zł tj.(-) 80.000,00 zł,
- Wykup gruntów; limit 2026 – 50.000,00 zł tj.(-) 150.000,00 zł.

Poręczenie udzielane w lipcu 2026 r. dotyczy zobowiązania spółki zależnej i zabezpiecza proces inwestycyjny zadania pn. „Budowa Instalacji Termicznego Przekształcania Odpadów w Lipnie” do łącznej kwoty kapitału 55.000.000,00 zł. Zaangażowanie finansowe Gminy Miasta Lipna narasta etapami, zgodnie z planowanym przez bank harmonogramem uruchamiania transz kredytowych. Z uwagi na cel budowlany finansowania, fakt wypłaty środków bezpośrednio na cele inwestycyjne oraz brak ryzyka nienależytego wykonania umowy przez spółkę, ryzyko uruchomienia poręczenia nie występuje.