

Objaśnienia do zmian w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2036 Gminy Horyniec-Zdrój

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 – 2036, uchwalonej dnia 30 września 2020r. Uchwałą Nr XXII.190.2020 Rady Gminy Horyniec-Zdrój podyktowane zostały zmianami w Budżecie Gminy Horyniec-Zdrój wprowadzonymi 4 listopada 2020 r. Uchwałą Nr XXIII.195.2020 r.

Istota tych zmian polega na tym, że oszacowano ubytek w dochodach gminy, będący skutkiem wystąpienia COVID-19. Przewiduje się, że nie zostaną wykonane:

- dochody z opłaty uzdrowskiej - 420 000,00 zł;
- dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 230 000,00 zł.

Skorygowanie planu dochodów o łączną kwotę 650 000,00 zł spowodowało, że zmianie uległ wynik budżetu. Planowana pierwotnie nadwyżka w kwocie 1 080 000,00 zł, została zredukowana do kwoty 430 000,00 zł (kol.3).

Dla zachowania równości: Dochody + Przychody = Wydatki + Rozchody wprowadza się przychody w postaci kredytu długoterminowego na pokrycie ubytku w dochodach będącego skutkiem wystąpienia COVID-19, w kwocie - 650 000,00 zł.

Po zmianach plan przychodów (kol.4). wynosi łącznie 1 335 119,00 zł, z czego:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 - 39 030,65 zł;
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - 1 296 088,35 zł.

Zmniejszenie dochodów „podatkowych” o kwotę 650 000,00 zł spowodowało, że różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (kol.7.1) przybrała wartość ujemną (-) 188,926,25 oraz odpowiednio (-) 149 895,60 zł (kol. 7.2).

Na podstawie art. 15zoa ust. 1 pkt 2 ustawy z 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1842 ze zm.) *relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych może zostać przekroczona w 2020 roku o kwotę planowanego ubytku w dochodach, będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.*

Przyjmuje się następujący harmonogram spłat kredytu na ubytek dochodów:

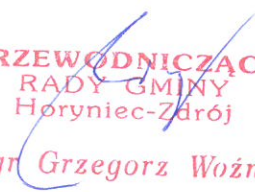
Lata spłat	Spłata kapitału (kol. 5.1.1.4)	Spłata odsetek (kol. 2.1.3.3)	Suma podlegająca wyłączeniu z art. 243 ust. 1 (kol. 10.10)
2021	0,00	24 180,00	24 180,00
2022	65 000,00	23 273,00	88 273,00
2023	65 000,00	20 855,00	85 855,00
2024	65 000,00	18 437,00	83 437,00
2025	65 000,00	16 019,00	81 019,00
2026	65 000,00	13 601,00	78 601,00
2027	65 000,00	11 183,00	76 183,00
2028	65 000,00	8 765,00	73 765,00
2029	65 000,00	6 347,00	71 347,00
2030	65 000,00	3 929,00	68 929,00
2031	65 000,00	1 511,00	66 511,00
Razem:	650 000,00	148 100,00	798 100,00

Zgodnie z art. 15zob ust. 1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, ograniczenia określonego w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w zakresie spłaty zobowiązań nie stosuje się do (...) spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych w 2020 r. do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.

Wprowadzone zmiany spowodowały również zmianę kwoty długu, który na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem obliczeń:

dług z roku poprzedniego + zaciągany dług /w danym roku/ – spłata długu /w danym roku/

Kwota zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów oraz emisji papierów wartościowych na koniec roku 2019 wyniosła 9 928 624,97 zł, plus planowane do zaciągnięcia w 2020 r. kredyty i pożyczki w kwocie 1 296 088,35zł, minus spłaty długu przypadające w roku 2020 w kwocie 1 765 119,00 zł - daje na koniec 2020 roku kwotę długu w wysokości – 9 459 594,32 zł (kol. 6).


PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Horyniec-Zdrój
mgr Grzegorz Woźny