

OBJAŚNIENIA

Punktem wyjścia do projektowania dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, wielkości zadłużenia i jego spłaty na lata 2013 – 2022 oraz przedsięwzięć wieloletnich było sporządzenie szczegółowej prognozy dochodów oraz ustalenie limitów wydatków bieżących i majątkowych na 2013 r.

Przy ustalaniu wielkości dochodów i wydatków ujętych w wieloletniej prognozie finansowej przyjęto następujące założenia:

- 1) Spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych:
 - a) wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących – art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
 - b) spełnienie wymogów w sprawie wskaźników poziomu zadłużenia - art. 21. pkt. 8 ustawy wprowadzającej ustawę o finansach publicznych na lata 2011-2013 i art. 243 ustawy o finansach publicznych na okres od 2014 roku.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Bystrzyca Kłodzka planowane dochody i wydatki budżetowe w latach 2014 – 2022 zostały ustalone wg założeń makroekonomicznych zatwierdzonych przez Ministerstwo Finansów (tabela nr 1 – Wskaźniki do WPF na lata 2014 – 2022).

Rosnąca wartość dochodów bieżących wynika z uwzględnionego scenariusza tempa wskaźnika wzrostu produktu krajowego brutto – PKB oraz z założenia, iż w latach przyszłych stawki podatków i opłat lokalnych zostaną podniesione do maksymalnych poziomów określonych przez Ministerstwo Finansów. Ponadto na wzrost dochodów bieżących w latach przyszłych wpływ będzie miało przejęcie gospodarowania odpadami komunalnymi.

Z kolei przyjęta wartość dochodów majątkowych wynika z ostrożnościowego podejścia do szacowania wpływów tej kategorii, nie mniej jednak Gmina Bystrzyca Kłodzka zakłada wyprzedawanie na rzecz najemców lokali komunalnych.

Kwota prognozowanych wydatków bieżących (bez kwot na obsługę długu) została obliczona na podstawie wskaźnika indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych – CPI dla poszczególnych lat, przy czym począwszy od 2014 roku założono również ich wzrost o koszty gospodarowania odpadami.

Kwoty przeznaczone na obsługę długu wynikają z harmonogramów spłaty kredytów i pożyczek oraz oprocentowania przyjętego w umowach kredytowych i umowach pożyczek.

Powstałe w latach 2014 – 2022 nadwyżki budżetowe są uwzględnione w rozchodach dla poszczególnych lat z przeznaczeniem na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek. Obciążenie finansowe gminy w poszczególnych latach z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek wynika z zawartych umów kredytowych.

Środki pozostałe po zaspokojeniu wydatków bieżących oraz zadłużenia finansowego gminy zostały przeznaczone na zadania inwestycyjne.

Tabela nr 1. Wskaźniki do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2022

Wyszczególnienie	Jednostka	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB – dynamika realna *	%	102,2	103,5	104,0	103,9	103,8	103,5	103,4	103,2	103,1
CPI – dynamika średnioroczna **	%	102,3	102,5	102,5	102,5	102,4	102,4	102,4	102,4	102,4

Źródło: www.mf.gov.pl

* zastosowano do dochodów bieżących,

** zastosowano do wydatków bieżących ogółem (bez wydatków na obsługę długu)