

Objaśnienia przyjętych wartości.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2016 wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2008-2010 założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje w faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę w planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

1. Dane historyczne :

Ustalono, że wykonanie dochodów bieżących w stosunku do roku 2009 wzrosły o 2,9% w stosunku rocznym. Natomiast wykonanie dochodów majątkowych zmalało o 67,3% w stosunku do roku 2009.

Ustalono również, że wydatki bieżące wzrosły średnio o 4% w stosunku do roku 2009. Wzrosły również wydatki osobowe a w szczególności na wynagrodzenia pracownicze o średnio 8,9%. Analizując wydatki majątkowe stwierdzono, że zmalały o 18,20%. Powodem tej sytuacji było, że w roku 2008 Gmina Kotlin realizowała zadania majątkowe z ochrony środowiska na które zaciągnęła pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska.

W roku 2010 w stosunku do roku 2009 dochody ogółem wzrosły o 7,76% a powodem tego jest, że Gmina Kotlin otrzymała środki pieniężne z Unii Europejskiej na realizację przedsięwzięcia „Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z przyłączami pompowniami na nieruchomościach Magnuszewie we wsiach Magnuszewie, Wilczy i Wyszki Gm Kotlin.

Natomiast wydatki bieżące wzrosły średnio o 13,06% w stosunku do roku 2009r. Na realizację zadań majątkowych zaciągnięto pożyczki i kredyt bankowy na łączną kwotę 1.425.900,00 zł oraz pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1.424.712,06 zł.

Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została zaplanowana na okres 6 lat to, jest od 2011-2016 roku. Przy planowaniu dochodów przyjęto wskaźnik zwrotu poszczególnych podatków i opłat. Przy planowaniu subwencji oraz udziału w dochodach państwa przyjęto procentowy wskaźnik wzrostu cen. Natomiast przy planowaniu wydatków bieżących uwzględniono wskaźnik procentowy wzrostu cen towarów i usług. Planując płace i pochodne wynagrodzeń uwzględniono procentowy wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku ubiegłego. Przy planowaniu wydatków majątkowych uwzględniono niezbędne nakłady potrzebne do realizacji zaplanowanych przedsięwzięć.

W poszczególnych latach prognozy wydatki i dochody przeliczane zostały następującymi wskaźnikami procentowymi a mianowicie:

Rok 2012.

- dochody przeliczono wskaźnikiem wzrostu o 2,5% w stosunku do planowanych dochodów roku 2011 jednocześnie pomniejszając o środki uzyskane z Unii Europejskiej.

- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 4,3% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2011.

- wydatki budżetowe przeliczono wskaźnikiem 2,0% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2011. Są one mniejsze niż planowane w roku 2011 ponieważ w roku poprzednim Gmina Kotlin realizowała programy operacyjne ze środków z Unii Europejskiej.

Rok 2013.

- dochody bieżące przeliczono wskaźnikiem 2,2% w stosunku do planowanych dochodów roku 2012. Natomiast dochody majątkowe zmniejszyły się w stosunku do roku 2012 ponieważ planuje się znaczne mniejsze dochody ze sprzedaży
- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 3,2% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2012.
- wydatki budżetowe zaplanowano niższe o 1,5% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2012. Zmniejszenie wydatków spowodowane jest spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rok 2014.

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,2% w stosunku do planowanych dochodów roku 2013.
- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 3,0% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2013.
- wydatki budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,8% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2013.

Rok 2015.

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 2,7% w stosunku do planowanych dochodów roku 2014.
- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 3,3% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2014.
- wydatki budżetowe przeliczono wskaźnikiem 2,8% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2014.

Rok 2016.

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,0% w stosunku do planowanych dochodów roku 2015.
- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 3,7% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2015.
- wydatki budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,8% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2015.

Przy planowaniu wydatków majątkowych na lata 2011-2016 uwzględniono wysokość nakładów finansowych, procentowy wzrost cen towarów i usług oraz zakres robót poszczególnych przedsięwzięć.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej nie planowano zaciągnięcia nowych kredytów i pożyczek w latach 2012-2016. Zaplanowano jedynie zaciągnięcie kredytów względnie pożyczek na pokrycie deficytu budżetowego roku 2011 w łącznej kwocie 4.013.843,00 zł oraz pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w kwocie 2.316.761,00 zł z przeznaczeniem na budowę sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Wilcza.

W prognozie finansowej planowano jedynie spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów celem wygaszenia długu gminy.

Nie planuje się tu również poręczeń ani gwarancji udzielonych innym jednostkom.