

Objaśnienia przyjętych wartości.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2011- 2012 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 :

W roku 2012 w stosunku do roku 2011 dochody ogółem wzrosły o 2,07 % a powodem tego była zmiana stawek podatkowych uchwalone przez Radę Gminy Kotlin;

Natomiast wydatki bieżące wzrosły średnio o 7,93% w stosunku do roku 2011. Na realizację zadań majątkowych zaciągnięto pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu oraz kredyt bankowy w łącznej kwocie 854.000,00 zł.

Prócz tego wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie dochodów w roku 2013 w stosunku do roku 2012 wzrosnie o około 6,13 % a wydatkach budżetowych planuje się wzrost o około 14,6 % w stosunku do roku ubiegłego

Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została zaplanowana na okres 9 lat to, jest od 2014-2022 roku. Przy planowaniu subwencji oraz udziałów 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 na rok 2014 przyjęto wynagrodzenia z roku 2013r, nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. Uwzględniając kolejne lata przyjęto wzrost wynagrodzeń wskaźnikiem wzrostu cen towarów usług. 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 2014.

- dochody budżetowe zaplanowano według stawek podatkowych obowiązujących w roku 2013 ponieważ Rada Gminy Kotlin nie planuje podwyższyć stawki podatków i opłat na rok 2014,

- płace i pochodne od płac planuje się na poziomie wydatków roku 2013 ponieważ nie planuje się wzrostu wynagrodzeń pracowniczych,

- wydatki budżetowe zaplanowano wskaźnikiem wzrost o 1,4 % w stosunku do planowanych wydatków roku 2013.

Wolne środki pieniężne z lat poprzednich w kwocie 319.215,00 zł przeznaczono na pokrycie deficytu budżetowego. Pozostałą kwotę deficytu pokrywa się kredytem oraz pożyczką planowaną do zaciągnięcia w roku 2014.

Rok 2015.

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 8,9% w stosunku do planowanych dochodów roku 2014,

- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 0,5% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2014,

- wydatki budżetowe zaplanowano niższe o 11,5 % z uwagi na to, że w roku 2014 Gmina pozyskała środki unijne na realizację zadań majątkowych.

Wolne środki pieniężne w kwocie 1.428.955,98 zł przeznacza się na spłatę rat pożyczek i kredytów.

Rok 2016.

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 1,4% w stosunku do planowanych dochodów roku 2015,
 - płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 2,15% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2015,
 - wydatki budżetowe obniżono o 3,3 w stosunku do planowanych wydatków na rok 2015 z uwagi na spłatę kredytów i pożyczek a tym samym obniżenie zadłużenia gminy.
- Wolne środki pieniężne w kwocie 1.824.985,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rok 2017.

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,8% w stosunku do planowanych dochodów roku 2016,
 - płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 4,65% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2016,
 - wydatki budżetowe przeliczono wskaźnikiem 6,62% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2016.
- Wolne środki pieniężne w kwocie 1.275.500,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rok 2018.

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,5% w stosunku do planowanych dochodów roku 2017,
 - płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 2,0% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2017,
 - wydatki budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,8% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2017.
- Wolne środki pieniężne w kwocie 1.239.000,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rok 2019

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,7% w stosunku do planowanych dochodów roku 2018,
 - płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 2,5% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia roku 2018,
 - wydatki bieżące przeliczono wskaźnikiem 3,4% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2018.
- Wolne środki pieniężne w kwocie 1429.500,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rok 2020

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,4% w stosunku do planowanych dochodów roku 2019,
 - płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 3,0% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia roku 2019,
 - wydatki bieżące przeliczono wskaźnikiem 2,7% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2019.
- Wolne środki pieniężne w kwocie 664.000,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rok 2021

-dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,4% w stosunku do planowanych dochodów roku 2020,

- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 1,5% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia roku 2020,

- wydatki bieżące przeliczono wskaźnikiem 1,8% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2020.

Wolne środki pieniężne w kwocie 480.300,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rok 2022

-dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,4% w stosunku do planowanych dochodów roku 2021,

- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 2,0% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia roku 2021,

- wydatki bieżące przeliczono wskaźnikiem 2,5% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2021.

Przy planowaniu wydatków majątkowych na lata 2014-2022 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 2015-2022. W roku 2014 planuje się zaciągnąć kredyt bankowy i pożyczkę na wyprzedzające finansowanie z Banku Gospodarstwa Krajowego w Poznaniu w łącznej kwocie 5.283.132,00 zł przeznaczając na pokrycie deficytu budżetowego oraz na realizację zadań majątkowych w roku 2014.

W roku budżetowym 2014 planuje się spłacić z dochodów własnych wcześniej zaciągnięte pożyczki i kredyty na łączną kwotę 2.534.732,00 zł w tym spłata pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1.315.032,00 zł.

W prognozie finansowej na lata 2015-2022 planuje się jedynie spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2014. Spłata realizowana będzie każdego roku z dochodów własnych Gminy Kotlin.

Nie planuje się udzielać poręczeń ani gwarancji innym jednostkom.