

Objaśnienia przyjętych wartości.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2018 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 8 lat to, jest od 2011-2018 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 3,4% 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.

Rok 2017.

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 4,0% w stosunku do planowanych dochodów roku 2016.
- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 3,0% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2016.
- wydatki budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,0% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2016.

Rok 2018.

- dochody budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,5% w stosunku do planowanych dochodów roku 2017.
- płace i pochodne od płac przeliczono wskaźnikiem 2,3% w stosunku do planowanych wydatków na wynagrodzenia w roku 2017.
- wydatki budżetowe przeliczono wskaźnikiem 3,5% w stosunku do planowanych wydatków na rok 2017.

Przy planowaniu wydatków majątkowych na lata 2011-2018 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 2013-2018. W roku 2011 planuje się zaciągnąć pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego w Poznaniu na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1.204.567,00 zł, która przeznaczona jest na realizację zadania majątkowego pod nazwą „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami we wsi Wilcza Gm Kotlin”. Prócz tego Gmina Kotlin planuje zaciągnąć kredyt bankowy i pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w łącznej kwocie 2.189.463,00 zł przeznaczając na realizację zadań majątkowych do wykonania w roku 2011.

Planuje się również w roku 2012 zaciągnąć pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w łącznej kwocie 540.000,00 zł przeznaczając na realizację zadań majątkowych w ochronie środowiska.

W roku budżetowym 2011 planuje się spłacić z dochodów własnych wcześniej zaciągnięte pożyczki i kredyty na łączną kwotę 288.105,00 zł. Natomiast pożyczki zaciągnięte na wyprzedzające finansowanie w wysokości 2.629.279,00 zł z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Poznaniu przeznaczone na finansowanie zadań majątkowych polegających na budowie sieci kanalizacji sanitarnej we wsiach Magnuszewie, Wyszki, Wilcza planuje się spłacić ze środków otrzymanych z budżetu Unii Europejskiej.

W programie finansowej na lata 2013-2018 planuje się jedynie spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek celem wygaszenia długu. Spłata wymienionych kredytów i pożyczek występować będzie każdego roku z dochodów własnych Gminy Kotlin.

Nie planuje się udzielać poręczeń ani gwarancji innym jednostkom.