

Uchwała Nr XXVII/146/13
Rady Gminy Jarczów
z dnia 30 grudnia 2013r.
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2014-2017 oraz prognozę kwoty długu na lata 2014-2020, dodatkowe dane o planowanych i prognozowanych wydatkach stanowiące załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XIX/101/12 Rady Gminy Jarczów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z dnia 28 grudnia 2012 roku z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXVII/146/13
Rady Gminy Jarczów
z dnia 30 grudnia 2013 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2011	9 191 541,31	8 600 690,25	423 778,00	387,27	1 223 307,43	293 635,44	4 381 328,00	2 243 757,16	590 851,06	34 448,06	551 018,00
Wykonanie 2012	10 484 795,25	10 396 914,59	477 391,00	3 704,48	1 539 048,02	255 812,03	4 961 836,00	2 594 919,58	87 880,66	47 059,00	40 821,66
Plan 3 kw. 2013	11 439 964,18	10 138 359,60	503 383,00	5 000,00	1 720 003,23	251 000,00	4 956 873,00	2 631 830,37	1 301 604,58	138 000,00	1 163 604,58
Wykonanie 2013 1)	11 653 431,41	10 351 826,83	503 383,00	5 000,00	1 720 003,23	251 000,00	4 956 873,00	2 833 797,60	1 301 604,58	138 000,00	1 163 604,58
2014	9 753 629,80	9 056 055,80	561 319,00	5 000,00	1 901 960,00	262 000,00	4 357 997,00	1 845 129,80	697 574,00	258 000,00	439 574,00
2015	10 912 623,00	10 610 623,00	515 968,00	5 125,00	1 763 003,00	257 275,00	5 080 795,00	2 904 643,00	302 000,00	262 000,00	40 000,00
2016	10 978 489,00	10 875 889,00	528 867,00	5 253,00	1 807 078,00	263 707,00	5 207 815,00	2 977 259,00	102 600,00	62 600,00	40 000,00
2017	11 269 486,00	11 147 786,00	542 089,00	5 384,00	1 852 255,00	270 300,00	5 338 010,00	3 051 690,00	121 700,00	91 700,00	30 000,00
2018	11 660 845,00	11 604 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	26 000,00	0,00
2019	12 111 329,00	12 045 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 500,00	45 500,00	0,00
2020	12 501 841,00	12 443 341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 500,00	28 500,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:							Wynik budżetu
		Wydatki bieżące	w tym:					Wydatki majątkowe	
			z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	wydatki na obsługę długu	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.2	3
Formuła	[2.1] + [2.2]								[1] -[2]
Wykonanie 2011	9 495 463,51	8 481 531,47	0,00	0,00	0,00	100 706,11	100 706,11	1 013 932,04	-303 922,20
Wykonanie 2012	11 582 996,56	9 200 126,24	0,00	0,00	0,00	132 632,97	129 710,37	2 382 870,32	-1 098 201,31
Plan 3 kw. 2013	10 313 377,32	9 830 177,32	0,00	0,00	0,00	112 000,00	110 000,00	483 200,00	1 126 586,86
Wykonanie 2013 1)	10 526 845,82	10 043 645,82	0,00	0,00	0,00	112 000,00	110 000,00	483 200,00	1 126 585,59
2014	9 784 595,80	8 820 915,80	0,00	0,00	0,00	88 000,00	83 000,00	963 680,00	-30 966,00
2015	10 429 059,40	10 294 736,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00	64 000,00	134 323,40	483 563,60
2016	10 604 425,40	10 552 104,00	0,00	0,00	0,00	43 000,00	43 000,00	52 321,40	374 063,60
2017	10 851 548,30	10 815 907,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	35 641,30	417 937,70
2018	11 336 175,00	11 075 449,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00	14 000,00	260 726,00	324 670,00
2019	11 786 659,00	11 341 260,00	0,00	0,00	0,00	6 300,00	6 300,00	445 399,00	324 670,00
2020	12 333 752,67	11 613 450,00	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	720 302,67	168 088,33

[illegible]

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej	w tym:		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględniania wyłączeń określonych w pkt 6.1.		Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)	w tym:				kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.				
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.2	6	6.1	6.1.1	6.2	6.3	7	
Formuła	[5.1] + [5.2]								[6]/[1]	[(6)-[6.1]/[1]		
Wykonanie 2011	753 214,36	753 214,36	608 734,36	608 734,36	0,00	2 032 100,00	1 226 860,00	1 226 860,00	22,11%	8,76%	0,00	
Wykonanie 2012	375 003,11	375 003,11	146 563,11	146 563,11	0,00	3 272 084,23	2 695 284,23	2 695 284,23	31,21%	5,50%	0,00	
Plan 3 kw. 2013	1 321 057,00	1 321 057,00	1 105 857,00	1 105 857,00	0,00	2 062 027,23	1 589 427,89	1 589 427,89	18,02%	4,13%	0,00	
Wykonanie 2013 1)	1 321 055,73	1 321 055,73	1 105 855,73	1 105 855,73	0,00	2 062 028,50	1 589 428,50	1 589 428,50	17,69%	4,06%	0,00	
2014	448 564,00	448 564,00	0,00	0,00	0,00	2 092 993,23	409 530,00	0,00	21,46%	17,26%	0,00	
2015	483 563,60	483 563,60	0,00	0,00	0,00	1 609 429,63	409 530,00	0,00	14,75%	11,00%	0,00	
2016	374 063,60	374 063,60	0,00	0,00	0,00	1 235 366,03	409 530,00	0,00	11,25%	7,52%	0,00	
2017	417 937,70	417 937,70	0,00	0,00	0,00	817 428,33	409 530,00	0,00	7,25%	3,62%	0,00	
2018	324 670,00	324 670,00	136 510,00	136 510,00	0,00	492 758,33	273 020,00	0,00	4,23%	1,88%	0,00	
2019	324 670,00	324 670,00	136 510,00	136 510,00	0,00	168 088,33	136 510,00	0,00	1,39%	0,26%	0,00	
2020	168 088,33	168 088,33	136 510,00	136 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	

Wyszczególnienie	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi[6]) o wydatki określone w pkt 2.1.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogółem, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	8.1	8.2	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.7	9.7.1	9.8	9.8.1
Formuła	[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$		$\frac{([2.1.1] + [2.1.3.1] + [5.1] - [5.1.1] - [2.1.1.1])}{[1]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	średnia z trzech poprzednich lat [9,6,1]	[9.6] - [9.7]	[9.6] - [9.7.1]
Wykonanie 2011	119 158,78	173 115,40	9,29%	2,67%	9,29%	2,67%	0,00	2,67%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2012	1 196 788,35	1 196 788,35	4,81%	3,42%	4,81%	3,42%	0,00	3,42%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2013	308 182,28	391 652,42	12,51%	2,84%	12,51%	2,84%	0,00	2,84%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2013 1)	308 181,01	391 651,15	12,28%	2,79%	12,28%	2,79%	0,00	2,79%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2014	235 140,00	235 140,00	5,45%	x	5,45%	5,45%	0,00	5,45%	5,81%	5,79%	TAK	TAK
2015	315 887,00	315 887,00	5,02%	x	5,02%	5,02%	0,00	5,02%	6,94%	6,92%	TAK	TAK
2016	323 785,00	323 785,00	3,80%	x	3,80%	3,80%	0,00	3,80%	4,75%	4,73%	TAK	TAK
2017	331 879,00	331 879,00	3,94%	x	3,94%	3,94%	0,00	3,94%	4,63%	4,63%	TAK	TAK
2018	529 396,00	529 396,00	2,90%	x	2,90%	1,73%	0,00	1,73%	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2019	704 569,00	704 569,00	2,73%	x	2,73%	1,61%	0,00	1,61%	4,01%	4,01%	TAK	TAK
2020	829 891,00	829 891,00	1,35%	x	1,35%	0,26%	0,00	0,26%	4,90%	4,90%	TAK	TAK

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	Wydatki zmniejszające dług	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych w państwowy dług publiczny	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2011	753 214,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2012	375 003,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2013	1 321 055,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2013 1)	1 321 055,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	448 563,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	448 563,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	374 063,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	382 937,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	188 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	188 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	31 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXVII/146/13
Rady Gminy Jarczów
z dnia 30 grudnia 2013 roku

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY JARCZÓW NA LATA 2014-2017

W „Objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2017” prezentowane są również założenia do prognozy kwoty długu na lata 2014-2020.

Objaśnienia dotyczą zarówno dochodów jak i wydatków bieżących i majątkowych, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, wyniku budżetu, przeznaczenia nadwyżki i kwoty długu. Przyjęto horyzont WPF pozwalający na prognozę sytuacji budżetu Gminy do momentu spłaty wszystkich istniejących oraz przyszłych zobowiązań dłużnych. Założono, iż pożyczki i kredyty będą zaciągane do 2014r. włącznie, od 2015r. przyjęto przychody z tytułu kredytów i pożyczek na poziomie zerowym.

Prognoza została przygotowana po historycznej analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2011-2012 oraz planowanych do zrealizowania w roku 2013.

Z analizy dochodów i wydatków bieżących w latach 2011- 2012 wynika:

wzrost dochodów jak i wydatków bieżących w wymienionych latach, dochody w 2012r. 20,88%, w 2013r. wg przewidywanego wykonania dochody bieżące utrzymują się na podobnym lecz niższym poziomie jak w roku 2012 (spadek o kwotę 45 087,76zł); wydatki w 2012r. 8,47%, w 2013r. wg przewidywanego wykonania 9,17%. Tempo wzrostu wydatków w 2012 roku niższe niż wzrost dochodów wynika z wprowadzenia reguł wydatkowych dyscyplinujących. Spadek wydatków na obsługę długu mimo utrzymującej się kwoty długu od roku 2013 spowodowany jest zwiększonymi rozchodami budżetu i spadkiem kursu wartości WIBORU 1M i 3m oraz stopy redyskontowej weksli. WIBOR 1M wg stanu na dzień 16/10/2012r. wynosił 4,8200zł, 3M 4,800zł; wg stanu na dzień 30/07/2013 wynosił odpowiednio 2,6300zł i 2,700zł, spadek % wynosi 45,44 przy WIBOR 1M i 43,75% przy WIBOR 3M. Od dnia 04/07/2013r. obowiązuje najmniejsza 2,75% stopa redyskonta weksli, dla porównania stopa redyskontowa weksla kształtowała się od dnia 10/5/2012 do 08/11/2012 na poziomie 5%, od 10/01/2013 do 07/02/2013 na poziomie 4,25%.

Od roku 2015, przyjęto wzrost dochodów bieżących wg PKB, dynamika realna w poszczególnych latach: 2015 - 102,5%, 2016 – 102,5%, 2017– 102,5%, 2018 – 104,1%, 2019 – 103,8%, 2020 – 103,3%, uwzględniając za bazę wyjściową przewidywane wykonanie w roku 2013.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje i dochody ze sprzedaży majątku uwzględniając istniejący zasób majątku Gminy. Dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na podstawie wyceny i dotychczasowych wpływów, popytu oraz protokołu z przeprowadzonych rokowań w dniu 12 listopada 2013r. w sprawie sprzedaży nieruchomości zabudowanej budynkiem szkoły podstawowej, oznaczonej nr 359/3 o powierzchni 0,4244 ha położonej w miejscowości Łubcze (spisanie aktu notarialnego zaplanowane jest na dzień 16 listopada 2013r.).

W latach 2014 – 2020 zaplanowano do sprzedaży:

2014r. działki budowlane 0,74 ha /45 000,00 zł/, rolne 0,92 ha /18 000,00zł/, budynek szkoły w Łubczu /195 000,00zł/,

2015r. działki budowlane 1,99 ha /67 000,00zł/, budynek szkoły w Łubczu /195 000,00zł/,

2016r. działki budowlane 0,27 ha /30 000,00zł/, rolne 2,20 ha /32 600,00zł/,

2017r. działki budowlane 0,30 ha /15 000,00zł/, rolne 5,25 ha / 76 700,00zł/,

2018r. działki budowlane 0,77 ha /26 000,00zł/,

2019r. działki budowlane 0,37 ha /11 000,00zł/, rolne 4,45 ha /34 500,00zł/

2020r. działki budowlane 0,70 ha /28 500,00zł/.

Utrzymujący się wzrost inwestycji w latach 2011-2012, 2014 w znacznej części związany był/jest z realizowanymi inwestycjami infrastrukturalnymi współfinansowanymi ze środków unijnych. Wydatki majątkowe w latach 2018-2020 po spadku w latach 2015-2017, będą sukcesywnie rosły.

Wydatki bieżące w latach 2015-2020 zaplanowano uwzględniając wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, czyli wskaźnik inflacji przyjęty na lata 2015-2017 -102,5%, na lata 2018-2020 na poziomie 102,4%. Na wymienionym poziomie przyjęto również wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, a także wzrost wydatków związanych z funkcjonowaniem organów. W wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów uwzględniono wydatki bieżące sklasyfikowane w rozdziałach 75022 – Rady Gmin i 75023 – Urzędy Gmin. Za rok wyjściowy do ustalenia wzrostu w/w wydatków przyjęto przewidywane wykonanie w roku 2013.

Zwiększające się wydatki na oświatę i zmniejszająca się liczba uczniów jest sygnałem do podejmowania działań związanych z racjonalizacją sieci szkół – zmniejszania liczby oddziałów a nawet likwidacji szkół, a co za tym idzie redukcji zatrudnienia oraz do ograniczania się tylko do niezbędnych remontów bieżących w szkołach.

Planowaną nadwyżkę budżetową w latach 2015-2020 przeznacza się na rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach.

W latach 2018-2020 w wierszu 5.1.1. wyłączono spłatę kredytu zaciągniętego w związku z umową zawartą na realizację projektu finansowanego z udziałem środków unijnych, planowanego do zaciągnięcia w roku 2014 w kwocie 409 530,00zł, stąd w wierszu 6,1 wyłączenia tego kredytu z kwoty długu.

Do założeń przyjętych w WPF wartości przyjęto założenia makroekonomiczne opublikowane w Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego zaktualizowanych w listopadzie 2013r. dostępnych na stronie internetowej MF.

W roku 2014 i następnych nie będą realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.