

Bez zastrzeżeń formalno-prawnych
Zbigniew Czerwinski - adwokat

ZARZĄDZENIE Nr 56/2018
WÓJTA GMINY BRUZE
z dnia 09 listopada 2018 r.

w sprawie: przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 -2024 oraz projektu budżetu Gminy Brzuze na rok 2019

Na podstawie art.230 i art.238 ust.1 i ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.)

z a r z ą d z a m, co następuje:

§ 1 Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz wykazem przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 - 2024, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2 Przyjąć projekt budżetu Gminy Brzuze na 2019 rok wraz z objaśnieniami, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

Dochody budżetu gminy w kwocie 21.941.599,97 zł

w tym:

- dochody bieżące	20.502.875,00 zł
- dochody majątkowe	1.438.724,97 zł

Wydatki budżetu gminy w kwocie 22.641.599,97 zł

w tym:

- wydatki bieżące	19.260.130,97 zł
- wydatki majątkowe	3.381.469,00 zł

Łączna kwota planowanych **przychodów 1.000.000,00 zł** oraz łączna kwota planowanych **rozchodów 300.000,00 zł**.

§ 3 Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz wykazem przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 - 2024 oraz projekt budżetu Gminy Brzuze na 2019 rok z objaśnieniami przedłożyć Radzie Gminy Brzuze oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej, Zespół we Włocławku – celem zaopiniowania.

§ 4 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJTA
Jan Koprowski

Uchwała
Rady Gminy Brzuze
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze
na lata 2019 – 2024**

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), w związku z art.121 ust.8 i art.122 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. 2009 r. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz.994 z późn. zm.)

Rada Gminy Brzuze postanawia:

§ 1

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024 wraz z objaśnieniami i z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2024, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić 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 których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXXVIII/244/2017 Rady Gminy Brzuze z dnia 28.12.2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2018 – 2023, zmieniona zarządzeniem Nr 26/2018 Wójta Gminy Brzuze z dnia 10.05.2018 r., zarządzeniem Nr 34/2018 Wójta Gminy Brzuze z dnia 29.06.2018 r., Uchwałą Nr XLIX/302/2018 Rady Gminy Brzuze z dnia 30.10.2018 r.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r. (podjęta w 2018r.)

albo:

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.(podjęta w 2019 r.)


WÓJT
Jan Koprowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr Rady Gminy Brzuze z dnia w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 - 2024

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:					
	1	1.1			1.1.3			1.1.4			1.1.5		1.2	1.2.1	1.2.2	
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje							
	Dochoydy ogółem x	Dochoydy bieżące x	dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoydy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty 3)	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochoydy majątkowe x	ze sprzedaży majątku x						
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					
Wykonanie 2016	20 020 291,63	19 597 512,82	1 679 882,00	2 694,79	2 614 757,16	1 156 620,19	7 392 480,00	7 650 968,61	422 778,81	37 090,31	385 688,50					
Wykonanie 2017	21 513 578,48	21 365 868,55	1 870 009,00	1 756,52	2 593 484,71	1 188 765,04	8 003 699,00	8 586 281,59	147 709,93	24 013,79	123 696,14					
Plan 3 kw. 2018	22 452 369,26	21 005 138,27	2 143 518,00	2 500,00	2 610 120,00	1 150 000,00	8 360 698,00	7 582 806,27	1 447 230,99	5 000,00	1 442 230,99					
Wykonanie 2018	23 246 102,31	21 982 588,32	2 143 518,00	2 500,00	2 610 120,00	1 150 000,00	8 360 698,00	8 560 256,32	1 263 513,99	5 000,00	1 258 513,99					
2019	21 941 599,97	20 502 875,00	2 446 739,00	2 500,00	2 745 020,00	1 220 000,00	8 981 392,00	6 039 000,00	1 438 724,97	4 000,00	1 434 724,97					
2020	21 512 172,01	21 261 481,00	2 537 268,00	2 592,00	2 846 586,00	1 285 140,00	9 313 704,00	6 262 443,00	250 691,01	0,00	250 691,01					
2021	22 146 895,00	22 026 895,00	2 628 610,00	2 686,00	2 949 063,00	1 310 685,00	9 648 997,00	6 487 891,00	120 000,00	0,00	120 000,00					
2022	22 917 836,00	22 797 836,00	2 720 611,00	2 780,00	3 052 280,00	1 356 559,00	9 986 712,00	6 714 967,00	120 000,00	0,00	120 000,00					
2023	22 797 836,00	22 797 836,00	2 720 611,00	2 780,00	3 052 280,00	1 356 559,00	9 986 712,00	6 714 967,00	0,00	0,00	0,00					
2024	22 797 836,00	22 797 836,00	2 720 611,00	2 780,00	3 052 280,00	1 356 559,00	9 986 712,00	6 714 967,00	0,00	0,00	0,00					

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.
 2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
 3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										Wydatki majątkowe x
		2	2.1	w tym:				w tym:		2.2		
				2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2			
			z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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 4)	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Wykonanie 2016	19 041 765,77	17 608 934,45	0,00	0,00	0,00	58 330,84	58 330,84	0,00	0,00	1 432 831,32		
Wykonanie 2017	20 785 766,71	19 018 163,64	0,00	0,00	0,00	43 455,28	43 455,28	0,00	0,00	1 767 603,07		
Plan 3 kw. 2018	24 842 861,26	19 863 287,83	0,00	0,00	0,00	45 000,00	44 000,00	0,00	0,00	4 979 573,43		
Wykonanie 2018	25 636 594,31	20 833 306,62	0,00	0,00	0,00	45 000,00	42 500,00	0,00	0,00	4 803 287,69		
2019	22 641 599,97	19 260 130,97	0,00	0,00	x	38 000,00	35 500,00	0,00	0,00	3 381 469,00		
2020	20 050 649,64	19 628 675,61	0,00	0,00	x	74 500,00	72 000,00	0,00	0,00	421 974,03		
2021	19 992 460,12	19 952 460,12	0,00	0,00	x	59 500,00	57 000,00	0,00	0,00	40 000,00		
2022	20 303 136,43	20 283 136,43	0,00	0,00	x	44 500,00	42 000,00	0,00	0,00	20 000,00		
2023	20 293 136,43	20 283 136,43	0,00	0,00	x	44 500,00	42 000,00	0,00	0,00	10 000,00		
2024	20 293 136,43	20 283 136,43	0,00	0,00	x	44 500,00	42 000,00	0,00	0,00	10 000,00		

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	z tego:						w tym:
				4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	978 525,86	884 095,62	0,00	0,00	884 095,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	727 811,77	1 312 680,93	0,00	0,00	1 312 680,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-2 390 492,00	2 690 492,00	0,00	0,00	1 490 492,00	1 190 492,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 390 492,00	2 690 492,00	0,00	0,00	1 490 492,00	1 190 492,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2019	-700 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	700 000,00	0,00	0,00
2020	1 461 522,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 154 434,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 614 699,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 504 699,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 504 699,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności: kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		w tym:								
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu			Kwota długu x
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x				
Lp	5	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	1 862 621,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 312 621,48	2 050 000,00	0,00	1 988 578,37	2 872 673,99
Wykonanie 2017	2 040 492,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 490 492,70	1 500 000,00	0,00	2 347 704,91	3 660 385,84
Plan 3 kw. 2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 141 850,44	2 632 342,44
Wykonanie 2018	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 149 281,70	2 639 773,70
2019	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	1 242 744,03	1 242 744,03
2020	1 461 522,37	0,00	0,00	0,00	0,00	821 522,37	2 460 000,00	0,00	1 632 805,39	1 632 805,39
2021	2 154 434,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1 514 434,88	1 820 000,00	0,00	2 074 434,88	2 074 434,88
2022	2 614 699,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 974 699,57	1 180 000,00	0,00	2 514 699,57	2 514 699,57
2023	2 504 699,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 699,57	590 000,00	0,00	2 514 699,57	2 514 699,57
2024	2 504 699,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 699,57	0,00	0,00	2 514 699,57	2 514 699,57

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. - poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powołania o modyfikację budżetową i/ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
	91	92	93	94	95	96	96.1	97	97.1	
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń 9) obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp										
Wykonanie 2016	3,04%	3,04%	0,00	3,04%	10,12%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2017	2,76%	2,76%	0,00	2,76%	11,02%	X	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2018	1,53%	1,53%	0,00	1,53%	5,11%	X	X	X	X	X
Wykonanie 2018	1,47%	1,47%	0,00	1,47%	4,97%	X	X	X	X	X
2019	1,53%	1,53%	0,00	1,53%	5,68%	8,75%	8,70%	TAK	TAK	TAK
2020	3,31%	3,31%	0,00	3,31%	7,59%	7,27%	7,22%	TAK	TAK	TAK
2021	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	9,37%	6,13%	6,08%	TAK	TAK	TAK
2022	2,98%	2,98%	0,00	2,98%	10,97%	7,55%	7,55%	TAK	TAK	TAK
2023	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	11,03%	9,31%	9,31%	TAK	TAK	TAK
2024	2,77%	2,77%	0,00	2,77%	11,03%	10,46%	10,46%	TAK	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyfikacyjne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie nadwyżki budżetowej 10)	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji		
						bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 034 559,06	1 971 857,17	2 732 274,26	0,00	2 732 274,26	525 117,93	765 873,39	141 840,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 409 573,89	1 932 555,71	629 883,71	0,00	629 883,71	1 258 906,07	419 468,57	89 228,43		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	8 410 151,85	2 277 975,00	1 062 491,17	0,00	1 062 491,17	3 638 099,17	1 221 474,26	120 000,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	8 432 324,75	2 299 475,00	1 346 702,17	0,00	1 346 702,17	3 452 882,17	1 255 405,52	95 000,00		
2019	0,00	0,00	8 915 365,49	2 467 140,00	3 031 397,65	0,00	3 031 397,65	3 276 469,00	105 000,00	0,00		
2020	1 461 522,37	640 000,00	9 138 249,63	2 477 604,25	421 974,03	0,00	421 974,03	4 219 744,03	0,00	0,00		
2021	2 154 434,88	640 000,00	9 366 705,87	2 508 449,30	40 000,00	0,00	40 000,00	30 000,00	10 000,00	0,00		
2022	2 614 699,57	640 000,00	9 600 873,51	2 539 679,92	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00		
2023	2 504 699,57	590 000,00	9 600 873,51	2 539 679,92	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00		
2024	2 504 699,57	590 000,00	9 600 873,51	2 539 679,92	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji 11.1 Wydatki bieżące w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego

12) W pozycji 11.4 Wydatki inwestycyjne kontynuowane w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego

13) W pozycji 11.5 Wydatki inwestycyjne nowe w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	12.1	w tym:		12.2	w tym:		12.3	w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
		12.1.1	12.1.1.1		12.2.1	12.2.1.1		12.3.1	12.3.2	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 457,16	17 179,73	17 179,73	17 179,73
Plan 3 kw. 2018	20 212,00	17 180,00	17 180,00	550 478,00	550 478,00	550 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	20 212,00	17 180,00	17 180,00	366 761,00	366 761,00	366 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	1 434 724,97	1 434 724,97	960 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	130 691,01	130 691,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1., 12.6.1., 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	w tym:
	12.4	12.4.1										
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	416 691,71	265 140,00	265 140,00	157 829,14	157 829,14	157 829,14	157 829,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	333 978,25	285 338,00	285 338,00	48 640,25	48 640,25	48 640,25	48 640,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	149 327,34	101 621,00	101 621,00	47 706,34	47 706,34	47 706,34	47 706,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 006 397,65	1 434 724,97	960 803,00	1 571 672,68	803 335,24	803 335,24	803 335,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	381 974,03	130 691,01	0,00	251 283,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zyskanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr Rady Gminy Brzuze z dniaW sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 - 2024

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 779 344,27	3 031 397,65	421 974,03	40 000,00	20 000,00	10 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 779 344,27	3 031 397,65	421 974,03	40 000,00	20 000,00	10 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 409 305,59	3 006 397,65	381 974,03	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 409 305,59	3 006 397,65	381 974,03	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	ROZBUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ W GMINIE BRZUZE -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2019	1 353 508,32	1 352 574,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	POPRAWA DOSTĘPNOŚCI DO KULTURY - PRZEBUDOWA DOMU KULTURY W OSTROWITEM -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	1 634 233,44	1 242 259,41	381 974,03	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	WYPOSAŻENIE OBIEKTU DOMU KULTURY W MIEJSCOWOŚCI OSTROWITE -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2019	421 563,83	411 563,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				370 038,68	25 000,00	40 000,00	40 000,00	20 000,00	10 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				370 038,68	25 000,00	40 000,00	40 000,00	20 000,00	10 000,00
1.3.2.1	REWITALIZACJA GRODZISKA W MOŚCISKACH	Urząd Gminy Brzuze	2021	2022	20 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
1.3.2.2	ZAKUP SPRZĘTU KOMPUTEROWEGO I MULTIMEDIALNEGO WRAZ Z ROZBUDOWĄ I AKTUALIZACJĄ SYSTEMÓW KOMPUTEROWYCH -	Urząd Gminy Brzuze	2010	2024	225 038,68	20 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
1.3.2.3	BUDOWA ŚCIEŻEK PIESZO-ROWEROWYCH -	Urząd Gminy Brzuze	2020	2021	20 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA DRÓGI GMINNEJ NR 120203C ŁĄCZONEK - OSTROWITE - II ETAP -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2020	45 000,00	5 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DRÓGI MARIANOWO - RUSZKOWO -	Urząd Gminy Brzuze	2018	2021	60 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit zobowiązań
1	10 000,00	3 533 371,68
1.a	0,00	0,00
1.b	10 000,00	3 533 371,68
1.1	0,00	3 388 371,68
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	3 388 371,68
1.1.2.1	0,00	1 352 574,41
1.1.2.2	0,00	1 624 233,44
1.1.2.3	0,00	411 563,83
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	10 000,00	145 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	10 000,00	145 000,00
1.3.2.1	0,00	20 000,00
1.3.2.2	10 000,00	70 000,00
1.3.2.3	0,00	20 000,00
1.3.2.4	0,00	15 000,00
1.3.2.5	0,00	20 000,00


WOJT
 - Karprowski

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Brzuze na lata 2019 – 2024

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego przez jednostkę oraz prognozę spłat zobowiązań.

WPF Gminy Brzuze obejmuje wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 - 2024 oraz prognozę wielkości, zawartych w udostępnionym przez Ministerstwo Finansów formularzu systemu BeSTi@, obejmujących w szczególności dochody ogółem, w tym dochody bieżące i majątkowe, wydatki ogółem, w tym wydatki bieżące i majątkowe, przychody i rozchody oraz wynik budżetu, jak również kwotę długu. W WPF nie wykazano przedsięwzięć jednorocznych. Zadania jednoroczne dotyczące danego roku budżetowego będą ujmowane w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.

Dla potrzeb opracowania WPF przyjęto następujące założenia:

Plan dochodów i wydatków na 2019 rok został opracowany z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w roku 2018, na podstawie wykonania budżetu za III kwartał roku 2018, w oparciu o:

- prognozowane dochody własne i wydatki, wynikające z przedłożonych z poszczególnych stanowisk pracy materiałów planistycznych,
- podpisane umowy,
- informację otrzymaną od dysponentów części budżetowych o planowanych dotacjach celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych oraz dofinansowanie zadań własnych,
- informację z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Przy konstrukcji WPF wykorzystano zatwierdzone przez Ministra Finansów „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” – zaktualizowane w maju 2018 roku.

Począwszy od 2023 r. przyjęto założenie stałości podstawowych wielkości WPF, tj. dochodów i wydatków. Przyjęcie powyższego rozwiązania nie burzy realistyczności WPF, ponieważ w tak odległym horyzoncie czasowym, kiedy nie można ustalić zasad kształtowania się pewnych wielkości, tak samo racjonalne jest przyjęcie, że będą one ulegały zmianom wg założonych zasad, jak również to, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

1. Dochody:

Przy planowaniu poziomu **dochodów bieżących** w latach 2020 - 2022 wykorzystano dane prezentowane przez Ministra Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z Budżetu Państwa (subwencje, udziały we wpływach w podatku PIT) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Wskaźnik ten wykorzystano również do projektowania pozostałych dochodów bieżących.

Według danych zawartych w zaktualizowanych „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” PKB w ujęciu realnym przedstawia się następująco:

Kategoria	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB w ujęciu realnym, dynamika	104,6	103,8	103,8	103,7	103,6	103,5

Począwszy od 2023 r. dla podstawowych wielkości WPF, w tym m.in. **dochodów bieżących** przyjęto założenie, że pozostaną one na niezmiennym poziomie.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do uzyskania w poszczególnych latach **dochody majątkowe**.

Za dochody ze sprzedaży majątku uznano dochody sklasyfikowane w paragrafie 0770 klasyfikacji budżetowej (dochody ze sprzedaży mieszkań komunalnych). W przypadku tych dochodów uwzględniono jedynie wpływy do budżetu z tytułu spłaty kolejnych rat za sprzedane w latach wcześniejszych mieszkania. W 2011r. Rada Gminy podjęła uchwałę w sprawie sprzedaży kolejnych mieszkań komunalnych (pozostały do sprzedaży jeszcze 3 mieszkania). Kierując się jednak zasadą ostrożności nie uwzględniono w WPF dochodów z ich sprzedaży, jak również sprzedaży innego majątku. **Wpływy z tytułu spłaty rat za sprzedane już mieszkania uwzględniono na poziomie 5.000 zł w roku 2018 oraz 4.000,00 zł w 2019 roku.**

W roku 2019 uwzględniono dofinansowanie w łącznej wys.960.803,00 zł ze środków EFR na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014 –2020, w tym:

- **698.925,00 zł** na podstawie podpisanej umowy o przyznanie pomocy oraz Aneksu do umowy, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w gminie Brzuze”,
- **261.878,00 zł** na podstawie podpisanej umowy o przyznanie pomocy w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Wyposażenie obiektu Domu Kultury w miejscowości Ostrowite”,

W latach 2019 – 2020 uwzględniono dofinansowanie w łącznej wys.604.612,98 zł (2019 r. – 473.921,97 zł, 2020 r. – 130.691,01 zł) ze środków EFRR, na podstawie Uchwały Nr 35/1674/18 Zarządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego w sprawie zatwierdzenia listy ocenionych projektów w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020, w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa dostępności do kultury – przebudowa domu kultury w Ostrowitem”.

W latach 2020 - 2022 uwzględniono również możliwe do uzyskania dochody majątkowe, pozyskiwane z różnych źródeł na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 120.000,00 zł rocznie. Wzięto pod uwagę fakt, iż każdego roku, przy realizacji inwestycji drogowych, gmina korzysta ze środków zewnętrznych pochodzących z wyłączeń gruntów z upraw (2014 r. – 140.000,00 zł, 2015 r. – 148.750,00 zł, 2016 r. – 102.725,00 zł, 2017 r. – 86.500,00 zł, w roku 2018 z Budżetu Województwa Kujawsko – Pomorskiego zgodnie z podpisaną umową gmina otrzyma na ten cel 144.000,00 zł).

2. Wydatki:

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom **wydatków bieżących**, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu oraz pozostałych jednostek organizacyjnych, z uwzględnieniem założeń makroekonomicznych, takich jak średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w powołanych wyżej „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przedstawia się następująco:

Kategoria	2017	2018	2019	2020	2021	2022
dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna)	102,0	102,3	102,3	102,5	102,5	102,5

W wydatkach bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu, jak również konieczność ograniczania tych wydatków, spowodowaną zapisem zawartym w art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono **wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane**, ujęte w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej: 4010, 4040, 4110, 4120,4100,4170. Począwszy od 2020 roku dla tej kategorii wydatków przyjęto coroczny wskaźnik wzrostu na podstawie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług, tj. 2020 r. – 102,5 %, 2021 r.- 102,5%, 2022 r.- 102,5%.

Kolejną kategorię stanowią **wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST**, ujęte w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej, dla których przyjęto, począwszy od 2020 do 2022 roku, coroczny wskaźnik wzrostu 101,25%.

Ustalając **wydatki bieżące na obsługę długu** wzięto pod uwagę szacunkowo koszt zaciągniętych, jak również planowanych do zaciągnięcia przez gminę kredytów i pożyczek.

Dla pozostałych wydatków mieszczących się w kategorii wydatków bieżących zastosowano, począwszy od 2020 do 2022 roku, wskaźnik wzrostu 101,0%.

Od 2023 r. przyjęto założenie, że wydatki bieżące pozostaną na niezmiennym poziomie.

Obniżanie wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących w kolejnych latach wynika przede wszystkim z ograniczeń, jakie narzuca ustawa o finansach publicznych.

3. Kwota długu i sposób jego finansowania:

Kwota długu na koniec każdego roku jest wynikiem działania: **dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty dług w danym roku, minus spłata długu w danym roku.**

Na koniec 2018 r. planowana kwota długu wyniesie **2.400.000 zł**. Wzięto pod uwagę:

- zadłużenie gminy wg stanu na dzień 31.12.2017 r. w wysokości 1.500.000 zł,
- planowaną w 2018 r. spłatę rat kapitałowych w wysokości 300.000 zł,
- planowany w 2018 r. do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w wysokości 1.200.000 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

Analizując realizację budżetu w 2018 r., w sytuacji kiedy do końca roku wpłyną na rachunek gminy wszystkie środki zewnętrzne, jakie gmina pozyskała na realizację inwestycji, wysoce prawdopodobne jest, że nie będzie potrzeby zaciągnięcia zobowiązania długoterminowego do końca br. W tej sytuacji rzeczywista kwota długu na koniec 2018 r. wyniesie 1.200.000,00 zł.

W roku 2019 planowany jest kredyt w wysokości 1.000.000,00 zł, w tym: z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 300.000,00 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetu 700.000,00 zł. Od 2020 r. źródłem pokrycia przypadających w danym roku spłat zobowiązań będzie planowana w poszczególnych latach nadwyżka budżetowa.

Począwszy od 2014 roku obowiązują nowe limity wydatków przeznaczonych na obsługę zadłużenia, obliczane indywidualnie dla każdej jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z zasadami określonymi w art.243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. W świetle tych regulacji maksymalna wysokość wskaźnika obsługi zadłużenia w 2019 r. będzie uwarunkowana sytuacją finansową gminy w latach 2016 – 2018.

4. Wynik budżetu:

Sprostanie wymogom realistyczności Wieloletniej Prognozy Finansowej ma wpływ na wysokość planowanych nakładów na zadania inwestycyjne. Osiągnięcie prognozowanych wskaźników w kolejnych latach wpłynie na wystąpienie **nadwyżki budżetowej**, stwarzając tym samym możliwość zwiększania środków na realizację kolejnych zadań inwestycyjnych.

Planowana w WPF od 2020 roku nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona przede wszystkim na spłatę przypadających w danych latach zobowiązań. Pozostała kwota nadwyżki budżetowej, która jest planowana w poszczególnych latach obowiązywania WPF, zostanie przeznaczona na sfinansowanie zamierzeń inwestycyjnych, zarówno wieloletnich (ujętych w WPF), jak również jednorocznych, które będą ujmowane każdego roku w załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej.