

w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki.

Na podstawie art. 232, art. 226 ust. 1 i ust. 2a, art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) – ustalam co następuje:

**§ 1**

W uchwale nr XXXVII/221/2013 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 27 grudnia 2013 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 do uchwały, stanowiący wieloletnią prognozę finansową na lata 2014 - 2017, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) załącznik nr 3 do uchwały, stanowiący objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2**

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**WÓJT GMINY**  
Kamieniec Ząbkowicki  
mgr Marcin Czerniec

## Uzasadnienie

Zmiany wprowadzone niniejszym zarządzeniem aktualizują pierwotnie przyjęte uchwałą nr XXXVII/221/2013 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 27 grudnia 2013 r. (zmienionej uchwałą nr XLI/245/2014 z dnia 30 maja 2014 r. oraz uchwałą nr XLII/251/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.) założenia dotyczące kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki w zakresie dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów, dotyczących roku 2014. Aktualizacja uwzględnia zmiany budżetu Gminy dokonane do momentu podjęcia niniejszego zarządzenia. Dane dotyczące lat następnych również ulegają zmianie, z uwzględnieniem, zaktualizowanych w czerwcu 2014 r. przez Ministerstwo Finansów, wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych pomocnych przy sporządzaniu wieloletnich prognoz finansowych przez jednostki samorządu terytorialnego. Konsekwencją aktualizacji są również zmiany wskaźników zadłużenia.

## Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 201/2014 Wójta Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia  
26 czerwca 2014 roku

Wyszczególnienie	Dochoody ogółem	z tego:										w tym:				
		Dochoody bieżące	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych					podatki i opłaty		z podatku od nieruchomości		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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					
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+2)															
2014	28 339 495,00	24 201 481,00	3 775 148,00	90 000,00	8 861 288,00	4 519 957,00	6 540 868,00	4 399 779,00	4 138 014,00	1 781 200,00		4 399 779,00	4 138 014,00	1 781 200,00		2 356 244,00
2015	26 161 637,00	24 861 637,00	3 918 604,00	93 420,00	9 198 017,00	4 691 715,00	6 789 525,00	4 568 971,00	1 300 000,00	1 300 000,00		4 568 971,00	1 300 000,00	1 300 000,00		0,00
2016	26 056 102,00	25 856 102,00	4 075 348,00	97 157,00	9 565 938,00	4 879 384,00	7 061 108,00	4 749 650,00	1 000 000,00	1 000 000,00		4 749 650,00	1 000 000,00	1 000 000,00		0,00
2017 (t)	27 890 346,00	26 890 346,00	4 238 362,00	101 043,00	9 948 576,00	5 074 559,00	7 343 550,00	4 539 636,00	1 000 000,00	1 000 000,00		4 539 636,00	1 000 000,00	1 000 000,00		0,00

Wyszczególnienie	Wydataby ogółem	z tego							Wydanki majątkowe	
		w tym:								
		z tytułu poręczeń i gwarancji	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu	na sprawy projektów, zobowiązań umozacznających podlegające zadania specjalne	wydatki na obsługę długu	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spary	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spary		
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				
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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2014	29 844 518,00	23 817 489,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	6 327 047,00
2015	26 161 637,00	22 982 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 198 272,00
2016	26 856 102,00	23 536 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 319 678,00
2017 t)	27 890 346,00	24 054 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 836 121,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:						w tym:	
			4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		4.4
LP	-3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1]-[2]	[4.1]+[4.2]+[4.3]+[4.4]								
2014	-1 605 021,00	1 605 021,00	1 605 021,00	1 605 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017-1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	$[5.1] + [5.2]$	$[5.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]$					
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Różnica między	
			Planem dochodów bieżących	Planem wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			(1)-(2.1)	(1)-(2.1)-(2.2.1.1)
2014	0,00	0,00	584 012,00	2 189 033,00
2015	0,00	0,00	1 899 272,00	1 899 272,00
2016	0,00	0,00	2 319 670,00	2 319 670,00
2017 (1)	0,00	0,00	2 836 121,00	2 836 121,00





Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wydatkach w rodzajach wydatków budżetowych							
			10.1	11.1	11.2	11.3	z tego:		11.5	
							11.3.1	11.3.2		
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.5
Formuła					(11.3.1) + (11.3.2)					
2014	0,00	0,00	8 597 806,00	3 143 235,00	2 297 814,00	1 463 962,00	833 852,00	2 840 570,00	3 486 477,00	241 500,00
2015	0,00	0,00	8 798 135,00	3 215 529,00	4 618 962,00	1 433 962,00	3 185 000,00	3 180 000,00	19 272,00	0,00
2016	0,00	0,00	9 003 132,00	3 255 917,00	3 364 991,00	181 991,00	3 183 000,00	3 183 000,00	136 678,00	0,00
2017 (t)	0,00	0,00	9 212 905,00	3 368 427,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	1 036 121,00	0,00

Wyszczególnienie	Finansowane progi				projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy				Wyszczególnienie	
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		Wyszczególnienie	w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wyszczególnienie na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wyszczególnienie	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Lp	12.1	12.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła										
2014	62 325,00	62 325,00	1 207 552,00	1 207 552,00	62 325,00	62 325,00	1 207 552,00	159 630,00	52 569,00	169 630,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 <sup>1)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Przebiegi i inne świadczenia, których realizacja jest przedmiotem umowy o świadczenie usług, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwoty dotyczące przejęcia i opłaty zobowiązań po samodzielnym publicznym zakładach opieki zdrowotnej oraz polityce ujemnego wyniku						
			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i świadczeń przekazanych z samodzielnymi zakładami opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu obsługi oświadczeń z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przewidzianego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp.	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 i)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	nie uzupełniające o dług i jego spłatę										Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych		
	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 dokonana się z wydatków budżetu		Wydatki zmniejszające dług	spłata zobowiązań wymagalnych z tej pozycji, innych niż w poz. 14.3.3		związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego		wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2			
Formuła													
2014	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
2015	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
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	0,00
2017 t.)	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

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki**

### **Uwagi ogólne:**

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Kamieniec Ząbkowicki na lata 2014 – 2017 opracowano z wykorzystaniem systemu BeSTi@, programu przeznaczonego do zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego. Dane prognostyczne przedstawiono według układu budżetu, zgodnie z systematyką prezentacji danych przyjętą przez system BeSTi@.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy w latach 2015 - 2017 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Dane dla roku 2014 w zakresie dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów, ulegają zmianie wobec pierwotnych założeń wyznaczonych uchwałą nr XXXVII/221/2013 Rady Gminy Kamieniec Ząbkowicki z dnia 27 grudnia 2013 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kamieniec Ząbkowicki (zmienionych następnie uchwałą nr XLI/245/2014 z dnia 30 maja 2014 r. oraz uchwałą nr XLII/251/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.) i mają być w założeniu tożsame z ustaleniami planistycznymi budżetu Gminy. Pozostałe dane dotyczące lat następnych również ulegają zmianie, z uwzględnieniem zaktualizowanych w czerwcu 2014 r. przez Ministerstwo Finansów „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” (szczegółowo określonych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”).

### **Dochody:**

Bazą przyjętej prognozy dochodów bieżących jest scenariusz wzrostu gospodarczego wynikający z „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” (szczegółowo określonych w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”), zaktualizowanych w czerwcu 2014 r. przez Ministerstwo Finansów. Powyższa baza pozwala przewidywać w okresie prognozy wzrost dochodów bieżących, mających znaczący udział w dochodach ogółem Gminy Kamieniec Ząbkowicki. Średni trend wzrostu dochodów ogółem, liczony rok do roku dla lat 2009/2008, 2010/2009, 2011/2010 i 2012/2011 na bazie wykonania grup źródeł dochodów będących podstawą konstruowania budżetu Gminy na rok 2014 (z uwzględnieniem jedynie dotacji na zadania bieżące), wyniósł 102,33 %. Wyłączając z tak przedstawionego sposobu obliczeń dotacje, które mogą znacząco zaburzać trend (szczególnie na zadania bieżące w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych) oraz dochody z majątku Gminy, średni trend wzrostu dochodów bieżących za wskazany okres wyniósł 103,17%, z czego w zakresie wpływów z podatków (liczonych łącznie z udziałami we wpływach z podatków stanowiących dochód budżetu państwa)

106,94%. Wartość powyższych wskaźników (za wyjątkiem pierwszego ze wskazanych) kształtuje się powyżej średniej dynamiki PKB niewyrównanego sezonowo (w cenach stałych średniorocznych roku poprzedniego) publikowanego za okresy czterech kwartałów dla lat 2009-2012, który wynosi 102,95 %. Mając na względzie scenariusz wzrostu gospodarczego (dynamika realna PKB w latach 2015 – 103,8 %, 2016 – 104,3 %, 2017 – 104,3 %) można przyjąć dla okresu projekcji wskaźnik oszacowania dochodów bieżących (w tym ze wskazanych w prognozie źródeł) rok do roku 2015/2014 – 103,8 %, 2016/2015 i 2017/2016 – 104,0 %. Bazą prognozy dochodów bieżących dla roku 2015 i lat następnych są dochody bieżące przyjęte w planie budżetu na rok 2014 po zmianach, z wyłączeniem planowanej dotacji na zadania bieżące w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych w kwocie 250 000 zł. Dla tak wyznaczonej bazy uwzględniane są wskaźniki oszacowania dochodów bieżących w latach 2015 – 2017.

W zakresie dochodów majątkowych, w okresie prognozy, wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Ze względu na utrzymujące się zwiększone zainteresowanie nabywaniem gruntów, w szczególności pod eksploatację kopalni i zbiorniki wodne, można założyć, iż dochody z tego tytułu będą kształtowały się na poziomie 1 300 000 zł w rok 2015 i 1 000 000 zł w latach prognozy następujących po roku 2015. W roku 2014 przewiduje się również inne dochody majątkowe niż ze sprzedaży majątku, będące refundacjami wydatków inwestycyjnych poniesionych dotychczas oraz przewidzianych do poniesienia w roku 2014 na „projekty unijne” oraz pozostałe dochody związane z dotacjami na realizację inwestycji i przekształceniami prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymywania innych dochodów majątkowych w latach 2014 - 2017.

#### **Wydatki:**

Przy szacowaniu wydatków bieżących uwzględniono dotychczasowy niezbędny poziom zabezpieczenia funkcjonowania Gminy. Biorąc pod uwagę przewidywaną dynamikę średnioroczną CPI, wynoszącą dla okresu prognozy odpowiednio rok 2015 – 102,3 %, 2016 – 102,5 % i 2017 – 102,2 %, założono wzrost wydatków bieżących (bez uwzględniania wydatków związanych z obsługą długu) odpowiednio o 2,3 %, 2,5 %, 2,2 % w stosunku do każdego z następnych lat prognozy. Dla projekcji wydatków bieżących dla roku 2015 i lat następnych przyjęto wydatki bieżące wynikające z planu budżetu po zmianach na rok 2014, z wyłączeniem znaczących wydatków przewidzianych na remonty w ogólnej kwocie 1 171 364 zł (wprowadzonych m.in. uchwałą nr XLII/252/2014 Rady Gminy Kamieniec Żąbkowicki z dnia 17 czerwca 2014 roku w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie gminy na rok 2014), w tym na usuwanie skutków klęsk żywiołowych na które zaplanowano w ramach dochodów dotację, o czym wspomniano już wyżej. Wskazane wydatki remontowe zostały wprowadzone do planu w trakcie zmian budżetu roku 2014 i dotyczą remontów dróg wewnętrznych oraz remontów obiektów oświatowych (budynku Szkoły Podstawowej w Doboszowicach i Gimnazjum Publicznego). Wydatki te znacząco zaburzałyby trend kształtowania się wydatków bieżących związanych z remontami w poszczególnych latach prognozy a wynikają z możliwości rozdysponowania w trakcie roku 2014, w ramach przychodów, kwoty nadwyżki budżetu z lat ubiegłych. Wyznaczone w ten sposób wydatki bieżące, będące podstawą projekcji dla roku 2015 i lat następnych, zabezpieczają niezbędny poziom potencjalnych wydatków remontowych w poszczególnych latach prognozy. Dla tak wyznaczonych wydatków bieżących założono wyżej wskazany ich procentowy wzrost w latach 2015 – 2017.

W ramach wydatków bieżących poziom wydatków na wynagrodzenia i składki od nich

naliczane szacowano uwzględniając wskaźnik wzrostu 102,33 % w każdym z lat. Założony wzrost wynagrodzeń dotyczy w znacznej części wynagrodzeń przysługujących nauczycielom, co wynika z podjętych gwarancji administracji rządowej, pomimo zamrożenia płac w sferze budżetowej. Przy szacunku wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wzięto pod uwagę podjęty w Gminie proces restrukturyzacji zatrudnienia w jednostkach oświatowych.

W kolumnie nr 11.2 prognozy wykazano wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST, które obejmują planowane wydatki w rozdziałach klasyfikacji budżetowej 75022 i 75023. Na przestrzeni do 2017 r. zakłada się, jak wyżej, wzrost wydatków odpowiednio o 2,3 %, 2,5 % i 2,2 % w stosunku do każdego z następnych lat prognozy

Wydatki na obsługę długu w 2014 roku zabezpieczają ewentualne odsetki związane ze sfinansowaniem potencjalnego przejściowego deficytu budżetu, stosownie do udzielonego organowi wykonawczemu upoważnienia w uchwale w sprawie budżetu Gminy na rok 2014. W pozostałych latach prognozy nie przewiduje się wydatków na obsługę długu.

Wysokość założonych wydatków majątkowych w każdym roku prognozy jest na wysokim poziomie, stanowiąc różnicę pomiędzy dochodami a koniecznymi do poniesienia wydatkami bieżącymi. W roku 2014 założone wydatki majątkowe wynoszą 6 327 047 zł. W latach następnych ich poziom jest niższy, jednak w każdym z następnych lat prognozy ich poziom wzrasta wobec roku poprzedniego.

W wydatkach bieżących i majątkowych uwzględniono wydatki na przedsięwzięcia (kolumny nr 11.3.1 i 11.3.2 prognozy), które zostały szczegółowo wyspecyfikowane w załączniku nr 1 do uchwały nr XLII/251/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

#### **Wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki i finansowanie deficytu:**

Kolumna prognozy nr 3 prezentuje wynik budżetu w rozumieniu art. 217 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), tj. różnicę między dochodami a wydatkami. W roku 2014 prognozuje się deficyt budżetu – kwota 1 605 021 zł (mający pokrycie w nadwyżce budżetu z lat ubiegłych). W latach następnych 2015 - 2017 zakłada się zrównoważenie dochodów i wydatków – wynik budżetu równy 0 zł.

#### **Przychody:**

W roku 2014 zakłada się przychody na poziomie 1 605 021 zł, stanowiące nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, którą przeznacza się na pokrycie deficytu roku 2014, o czym była mowa wyżej. Dla pozostałych lat, na dzień przyjęcia prognozy, nie planuje się przychodów.

#### **Rozchody:**

Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się rozchodów.

#### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:**

Kolumna nr 6. prognozy prezentuje kwotę długu. W okresie prognozy nie przewiduje się zadłużenia Gminy Kamieniec Żąbkowicki. Wydatki na obsługę długu w roku 2014 w kwocie 30 000 zł, o czym była mowa powyżej, zabezpieczają ewentualne odsetki związane ze sfinansowaniem potencjalnego przejściowego deficytu budżetu, stosownie do udzielonego