

**Zarządzenie nr B.0050.148.2023**  
**Burmistrza Miasta Kuźnia Raciborska**  
**z dnia 27 kwietnia 2023 roku**

**w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnia Raciborska**

Na podstawie, art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), w związku z zarządzeniem nr B.0050.147.2023 Burmistrza Miasta Kuźnia Raciborska z dnia 27 kwietnia 2023 roku w sprawie zmian w budżecie gminy na 2023 rok

**zarządzam, co następuje:**

§ 1

1. Dokonać zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnia Raciborska przyjętej w uchwale nr LVI/435/2022 Rady Miejskiej w Kuźni Raciborskiej z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuźnia Raciborska (z późniejszymi zmianami) zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Powyższa zmiana polega na:
  - a) zwiększeniu w 2023 roku dochodów ogółem i bieżących o 108.845,21 zł, w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 108.845,21 zł oraz zmianie kwot dochodów w latach 2024-2038;
  - b) zwiększeniu w 2023 roku wydatków ogółem i bieżących o 108.845,21 zł oraz zmianie kwot wydatków w latach 2024-2038;
  - c) zwiększeniu w 2023 roku wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o 1.794,60 zł oraz zmianie kwoty tych wydatków w latach 2024-2038;
  - d) zmianie w 2023 roku kwot wydatków bieżących i majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy.

§ 2

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kuźnia Raciborska stanowią załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta Kuźnia Raciborska.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr B.0050.148.2023  
z dnia 2023-04-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	63 253 752,64	46 787 174,44	7 884 969,00	274 370,00	19 512 712,00	5 656 826,73	13 458 296,71	6 700 000,00	16 466 578,20	1 095 000,00	15 362 478,20	
2024	69 452 620,40	51 372 317,54	8 657 695,96	301 258,26	21 424 957,78	6 211 195,76	14 777 209,78	7 356 600,00	18 080 302,86	1 202 310,00	16 868 001,06	
2025	76 258 977,19	56 406 804,65	9 506 150,16	330 781,57	23 524 603,64	6 819 892,95	16 225 376,33	8 077 546,80	19 852 172,54	1 320 136,38	18 521 065,16	
2026	83 732 356,96	61 934 671,51	10 437 752,88	363 198,16	25 830 014,79	7 488 242,44	17 815 463,24	8 869 146,39	21 797 685,45	1 449 509,75	20 336 129,55	
2027	91 938 127,95	68 004 269,32	11 460 652,66	397 791,58	28 361 356,24	8 222 090,21	19 532 378,63	9 738 322,73	23 933 858,63	1 591 561,70	22 329 070,25	
2028	100 948 064,48	74 668 687,71	12 583 796,63	437 873,16	31 140 769,16	9 027 855,04	21 478 393,71	10 692 678,36	26 279 376,77	1 447 534,75	24 517 319,14	
2029	110 840 974,81	81 986 219,11	13 817 008,70	480 784,73	34 192 564,54	9 912 584,84	23 583 276,30	11 740 560,84	28 854 755,70	1 918 793,15	26 920 016,41	
2030	121 703 390,34	90 020 868,58	15 171 075,55	527 901,63	37 543 435,87	10 884 018,15	25 894 437,38	12 891 135,80	31 682 521,76	2 106 834,88	29 558 178,02	
2031	133 630 322,59	98 842 913,70	16 657 840,95	579 635,99	41 222 692,58	11 950 651,91	28 432 092,26	14 154 467,11	34 787 408,89	2 313 304,70	32 454 879,46	
2032	146 726 094,20	108 529 519,24	18 290 309,36	636 440,32	45 262 516,46	13 121 815,80	31 218 437,30	15 541 604,89	38 196 574,96	2 540 008,56	35 635 457,65	
2033	161 105 251,43	119 165 412,13	20 082 759,68	698 811,47	49 698 243,07	14 407 753,74	34 277 844,16	17 064 682,17	41 939 839,30	2 788 929,40	39 127 732,50	
2034	176 893 566,08	130 843 622,52	22 050 870,13	767 294,99	54 568 670,89	15 819 713,63	37 637 072,88	18 737 021,02	46 049 943,56	3 062 244,48	42 962 250,29	
2035	194 229 135,55	143 666 297,52	24 211 855,40	842 489,90	59 916 400,64	17 370 045,55	41 325 506,02	20 573 249,08	50 562 838,03	3 362 344,44	47 172 550,82	
2036	213 263 590,83	157 745 594,68	26 584 617,23	925 053,47	65 788 207,90	19 072 310,02	45 375 405,61	22 589 427,49	55 517 996,15	3 691 854,20	55 517 996,15	
2037	234 163 422,73	173 204 662,96	29 189 909,72	1 015 708,71	72 235 452,27	20 941 396,40	49 822 195,36	24 803 191,38	60 958 759,77	4 053 655,91	60 958 759,77	
2038	257 111 438,16	190 178 719,93	32 050 520,87	1 115 248,16	79 314 526,59	22 993 653,26	54 704 770,51	27 233 904,14	66 932 718,23	4 450 914,19	66 932 718,23	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	75 188 038,41	48 214 746,03	20 692 730,72	9 876,58	0,00	396 951,42	0,00	0,00	0,00	26 973 292,38	26 973 292,38	6 655 982,74
2024	68 841 936,76	48 414 746,03	20 692 730,72	206 998,38	0,00	590 052,84	0,00	0,00	0,00	20 427 190,73	20 427 190,73	0,00
2025	75 426 125,55	48 614 746,03	22 555 076,48	263 722,92	0,00	538 760,82	0,00	0,00	0,00	26 811 379,52	26 811 379,52	0,00
2026	82 923 105,32	52 990 073,17	24 585 033,37	260 111,67	0,00	477 914,26	0,00	0,00	0,00	29 933 032,15	29 933 032,15	0,00
2027	91 152 476,31	57 759 179,76	26 797 686,37	256 500,43	0,00	419 220,44	0,00	0,00	0,00	33 393 296,55	33 393 296,55	0,00
2028	100 162 372,87	62 957 505,94	29 209 478,15	252 926,29	0,00	361 234,63	0,00	0,00	0,00	37 204 866,93	37 204 866,93	0,00
2029	110 245 319,21	68 623 681,47	31 838 331,18	249 277,95	0,00	303 245,16	0,00	0,00	0,00	41 621 637,74	41 621 637,74	0,00
2030	121 111 318,27	74 799 812,80	34 703 780,98	245 666,70	0,00	262 662,98	0,00	0,00	0,00	46 311 505,47	46 311 505,47	0,00
2031	133 039 445,03	81 531 795,96	37 827 121,27	181 907,57	0,00	222 188,31	0,00	0,00	0,00	51 507 649,07	51 507 649,07	0,00
2032	146 135 216,64	88 869 657,59	41 231 562,19	0,00	0,00	181 749,47	0,00	0,00	0,00	57 265 559,05	57 265 559,05	0,00
2033	160 514 373,87	96 867 926,77	44 942 402,78	0,00	0,00	141 310,64	0,00	0,00	0,00	63 646 447,10	63 646 447,10	0,00
2034	176 302 688,52	105 586 040,18	48 987 219,03	0,00	0,00	100 871,80	0,00	0,00	0,00	70 716 648,34	70 716 648,34	0,00
2035	193 638 257,98	115 088 783,80	53 396 068,75	0,00	0,00	60 432,97	0,00	0,00	0,00	78 549 474,18	78 549 474,18	0,00
2036	213 041 422,83	125 446 774,34	58 201 714,94	0,00	0,00	19 994,13	0,00	0,00	0,00	87 594 648,49	87 594 648,49	0,00
2037	233 941 254,73	136 736 984,03	63 439 869,28	0,00	0,00	13 329,09	0,00	0,00	0,00	97 204 270,70	97 204 270,70	0,00
2038	256 889 303,16	149 043 312,60	69 149 457,51	0,00	0,00	6 664,05	0,00	0,00	0,00	107 845 990,56	107 845 990,56	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-11 934 285,77	0,00	12 222 540,85	7 534 833,73	7 246 578,65	1 080 170,32	1 080 170,32	3 607 536,80	3 607 536,80
2024	610 683,64	610 683,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	832 851,64	832 851,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	809 251,64	809 251,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	785 651,64	785 651,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	785 691,61	785 691,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	595 655,60	595 655,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	592 072,07	592 072,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	590 877,56	590 877,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	590 877,56	590 877,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	590 877,56	590 877,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	590 877,56	590 877,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	590 877,57	590 877,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	222 168,00	222 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	222 168,00	222 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	222 135,00	222 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	288 255,08	288 255,08	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	610 683,64	610 683,64	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	832 851,64	832 851,64	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	809 251,64	809 251,64	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	785 651,64	785 651,64	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	785 691,61	785 691,61	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	595 655,60	595 655,60	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	592 072,07	592 072,07	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	590 877,56	590 877,56	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	590 877,56	590 877,56	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	590 877,56	590 877,56	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	590 877,56	590 877,56	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	590 877,57	590 877,57	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	222 168,00	222 168,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	222 168,00	222 168,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	222 135,00	222 135,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 632 716,65	0,00	-1 427 571,59	3 260 135,53
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 022 033,01	0,00	2 957 571,51	2 957 571,51
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 189 181,37	0,00	7 792 058,62	7 792 058,62
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 379 929,73	0,00	8 944 598,34	8 944 598,34
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 594 278,09	0,00	10 245 089,56	10 245 089,56
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 808 586,48	0,00	11 711 181,77	11 711 181,77
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 212 930,88	0,00	13 362 537,64	13 362 537,64
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 620 858,81	0,00	15 221 055,78	15 221 055,78
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 029 981,25	0,00	17 311 117,74	17 311 117,74
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 439 103,69	0,00	19 659 861,65	19 659 861,65
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 848 226,13	0,00	22 297 485,36	22 297 485,36
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 257 348,57	0,00	25 257 582,34	25 257 582,34
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	666 471,00	0,00	28 577 513,72	28 577 513,72
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	444 303,00	0,00	32 298 820,34	32 298 820,34
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	222 135,00	0,00	36 467 678,93	36 467 678,93
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	41 135 407,33	41 135 407,33

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.



Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	1,67%	-2,05%	0,62%	12,78%	14,70%	TAK	TAK
2024	2,66%	7,86%	10,52%	10,37%	12,28%	TAK	TAK
2025	2,77%	16,80%	x	9,77%	11,68%	TAK	TAK
2026	2,84%	17,31%	x	8,88%	10,87%	TAK	TAK
2027	2,44%	17,84%	x	9,41%	11,41%	TAK	TAK
2028	2,13%	18,39%	x	9,35%	11,34%	TAK	TAK
2029	1,59%	18,96%	x	9,97%	11,97%	TAK	TAK
2030	1,39%	19,57%	x	13,59%	13,59%	TAK	TAK
2031	1,15%	20,18%	x	16,68%	16,68%	TAK	TAK
2032	0,81%	20,80%	x	18,44%	18,44%	TAK	TAK
2033	0,70%	21,42%	x	19,01%	19,01%	TAK	TAK
2034	0,60%	22,05%	x	19,59%	19,59%	TAK	TAK
2035	0,52%	22,68%	x	20,20%	20,20%	TAK	TAK
2036	0,17%	23,31%	x	20,81%	20,81%	TAK	TAK
2037	0,15%	23,96%	x	21,43%	21,43%	TAK	TAK
2038	0,14%	24,61%	x	22,06%	22,06%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	157 627,75	157 627,75	157 627,75	1 999 324,00	1 999 324,00	1 999 324,00	346 886,35	346 886,35	346 252,89
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	4 188 833,06	3 547 315,56	1 430 321,09	21 877 552,82	64 737,02	21 812 815,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 849 640,28	1 620,66	15 848 019,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	288 255,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	241 974,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	241 974,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	218 374,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	194 774,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	194 814,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 778,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 194,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr B.0050.148.2023  
Burmistrza Miasta Kuźnia Raciborska  
z dnia 27 kwietnia 2023 roku

### **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2038**

W związku ze zmianami w budżecie gminy na 2023 rok wprowadzonymi zarządzeniem nr B.0050.147.2023 Burmistrza Miasta Kuźnia Raciborska z dnia 27.04.2023 roku, zaistniała konieczność wprowadzenia tych zmian również w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kuźnia Raciborska.

Wspomniane wyżej zmiany polegają na:

- a) zwiększeniu w 2023 roku dochodów ogółem i bieżących o 108.845,21 zł, w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 108.845,21 zł oraz zmianie kwot dochodów w latach 2024-2038. Dochody bieżące będą wzrastać z każdym rokiem o wskaźnik indeksacji 9,8 %;
- b) zwiększeniu w 2023 roku wydatków ogółem i bieżących o 108.845,21 zł oraz zmianie kwot wydatków w latach 2024-2038. Wydatki bieżące w latach 2026-2038 będą wzrastać o 9 % w każdym kolejnym roku. Wprowadzono strategię redukcji wydatków bieżących, których efekt będzie widoczny w roku 2024 i 2025, w których to wydatki bieżące wzrosną o 200.000,00 zł w stosunku do roku poprzedniego;
- c) zwiększeniu w 2023 roku wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o 1.794,60 zł oraz zmianie kwoty tych wydatków w latach 2024-2038. W 2024 roku wynagrodzenia i pochodne utrzymano na poziomie roku 2023, a w każdym kolejnym roku wzrastać będą o 9 % w stosunku do roku poprzedniego;
- d) zmianie w 2023 roku kwot wydatków bieżących i majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy. Jest to uaktualnienie w/w środków zarówno o bieżące zmiany, jak i zmiany dokonane wcześniej.