

**Zarządzenie nr B.0050.431.2023**  
**Burmistrza Miasta Kuźnia Raciborska**  
**z dnia 22 grudnia 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 2023 r. poz. 1270 późn. zm.), w związku z zarządzeniem nr B.0050.430.2023 Burmistrza Miasta Kuźnia Raciborska z dnia 22 grudnia 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 40.943,00 zł, w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 40.943,00 zł oraz zmianie kwot dochodów w latach 2024-2038;
  - b) zwiększeniu w 2023 roku wydatków ogółem o 40.943,00 zł, w tym zwiększeniu wydatków bieżących o 40.913,36 zł i zwiększeniu wydatków majątkowych o 29,64 zł oraz zmianie kwot wydatków w latach 2024-2038;
  - c) zwiększeniu w 2023 rok kwoty wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o 42.220,63 zł oraz zmianie kwot tych wydatków w latach 2024-2038.

§ 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.0050.431.2023  
z dnia 2023-12-22

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:	z podatku od nieruchomości		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	87 653 746,22	49 415 823,72	7 884 969,00	274 370,00	19 712 427,00	6 905 677,99	14 638 379,73	6 700 000,00	38 237 922,50	1 095 000,00	36 293 922,90	
2024	96 243 813,35	54 258 574,44	8 657 695,96	301 258,26	21 644 244,85	7 582 434,43	16 072 940,94	7 356 600,00	41 985 238,91	1 202 310,00	39 850 727,34	
2025	105 675 707,06	59 575 914,74	9 506 150,16	330 781,57	23 765 380,84	8 325 513,02	17 648 089,15	8 077 546,80	46 099 792,32	1 320 136,38	43 756 098,62	
2026	116 031 926,34	65 414 354,38	10 437 752,88	363 198,16	26 094 388,16	9 141 413,26	19 377 601,92	8 869 146,39	50 617 571,96	1 449 509,75	48 044 196,29	
2027	127 403 055,13	71 824 961,11	11 460 652,66	397 791,58	28 651 638,20	10 037 740,45	21 247 606,85	9 738 322,73	55 578 094,02	1 591 561,70	52 752 527,52	
2028	139 888 554,53	78 863 807,30	12 583 796,63	437 873,16	31 459 498,76	11 020 924,42	23 361 714,30	10 692 678,36	61 024 747,23	1 447 534,75	57 922 275,23	
2029	153 597 632,88	86 592 460,42	13 817 008,70	480 784,73	34 542 529,64	12 100 975,02	25 651 162,28	11 740 560,84	67 005 172,46	1 918 793,15	63 598 658,19	
2030	168 650 200,90	95 078 521,54	15 171 075,55	527 901,63	37 927 697,54	13 286 870,57	28 164 976,19	12 891 135,80	73 571 679,36	2 106 834,88	69 831 326,69	
2031	185 177 920,59	104 396 216,65	16 657 840,95	579 635,99	41 644 611,89	14 588 983,89	30 925 143,87	14 154 467,11	80 781 703,94	2 313 304,70	76 674 796,71	
2032	203 325 356,80	114 627 045,88	18 290 309,36	636 440,32	45 725 783,86	16 018 704,30	33 955 807,96	15 541 604,89	88 698 310,92	2 540 008,56	84 188 926,79	
2033	223 251 241,77	125 860 496,38	20 082 759,68	698 811,47	50 206 910,67	17 588 537,33	37 283 477,15	17 064 682,17	97 390 745,39	2 788 929,40	92 439 441,62	
2034	245 129 863,46	138 194 825,02	22 050 870,13	767 294,99	55 127 187,92	19 312 214,01	40 937 257,89	18 737 021,02	106 935 038,44	3 062 244,48	101 498 506,90	
2035	269 152 590,09	151 737 917,88	24 211 855,40	842 489,90	60 529 652,33	21 204 810,98	44 949 109,19	20 573 249,08	117 414 672,21	3 362 344,44	111 445 360,57	
2036	295 529 543,92	166 608 233,83	26 584 617,23	925 053,47	66 461 558,26	23 282 882,47	49 354 121,88	22 589 427,49	128 921 310,09	3 691 854,20	122 367 005,91	
2037	324 491 439,22	182 935 840,74	29 189 909,72	1 015 708,71	72 974 790,97	25 564 603,93	54 190 826,83	24 803 191,38	141 555 598,48	4 053 655,91	134 358 972,49	
2038	356 291 600,27	200 863 553,14	32 050 520,87	1 115 248,16	80 126 320,49	28 069 936,26	59 501 526,75	27 233 904,14	155 428 047,13	4 450 914,19	147 526 151,80	

<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:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					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>				
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	98 584 848,37	51 172 473,95	21 256 836,00	0,00	0,00	396 951,42	0,00	0,00	0,00	47 412 374,42	26 093 025,84	5 866 994,18	
2024	95 633 129,71	51 372 473,95	21 256 836,00	452 762,49	0,00	590 052,84	0,00	0,00	0,00	44 260 655,76	44 260 655,76	0,00	
2025	104 842 855,42	51 572 473,95	23 169 951,24	603 683,32	0,00	538 760,82	0,00	0,00	0,00	53 270 381,47	53 270 381,47	0,00	
2026	115 222 674,70	56 213 996,61	25 255 246,85	603 683,32	0,00	477 914,26	0,00	0,00	0,00	59 008 678,09	59 008 678,09	0,00	
2027	126 617 403,49	61 273 256,30	27 528 219,07	603 683,32	0,00	419 220,44	0,00	0,00	0,00	65 344 147,19	65 344 147,19	0,00	
2028	139 102 862,92	66 787 849,37	30 005 758,78	603 683,32	0,00	361 234,63	0,00	0,00	0,00	72 315 013,55	72 315 013,55	0,00	
2029	153 001 977,28	72 798 755,81	32 706 277,07	603 683,32	0,00	303 245,16	0,00	0,00	0,00	80 203 221,47	80 203 221,47	0,00	
2030	168 058 128,83	79 350 643,83	35 649 842,01	603 683,32	0,00	262 662,98	0,00	0,00	0,00	88 707 485,00	88 707 485,00	0,00	
2031	184 587 043,03	86 492 201,78	38 858 327,79	603 683,32	0,00	222 188,31	0,00	0,00	0,00	98 094 841,25	98 094 841,25	0,00	
2032	202 734 479,24	94 276 499,94	42 355 577,29	603 683,32	0,00	181 749,47	0,00	0,00	0,00	108 457 979,30	108 457 979,30	0,00	
2033	222 660 364,21	102 761 384,93	46 167 579,25	603 683,32	0,00	141 310,64	0,00	0,00	0,00	119 898 979,28	119 898 979,28	0,00	
2034	244 538 985,90	112 009 909,58	50 322 661,38	603 683,32	0,00	100 871,80	0,00	0,00	0,00	132 529 076,32	132 529 076,32	0,00	
2035	268 561 712,52	122 090 801,44	54 851 700,91	603 683,32	0,00	60 432,97	0,00	0,00	0,00	146 470 911,08	146 470 911,08	0,00	
2036	295 307 375,92	133 078 973,57	59 788 353,99	150 920,99	0,00	19 994,13	0,00	0,00	0,00	162 228 402,35	162 228 402,35	0,00	
2037	324 269 271,22	145 056 081,19	65 169 305,85	0,00	0,00	13 329,09	0,00	0,00	0,00	179 213 190,03	179 213 190,03	0,00	
2038	356 069 465,27	158 111 128,50	71 034 543,37	0,00	0,00	6 664,05	0,00	0,00	0,00	197 958 336,77	197 958 336,77	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>	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	-10 931 102,15	0,00	11 219 357,23	7 534 833,73	7 246 578,65	1 293 632,01	1 293 632,01	2 390 891,49	2 390 891,49
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	-1 756 650,23	1 927 873,27
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 022 033,01	0,00	2 886 100,49	2 886 100,49
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 189 181,37	0,00	8 003 440,79	8 003 440,79
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 379 929,73	0,00	9 200 357,77	9 200 357,77
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 594 278,09	0,00	10 551 704,81	10 551 704,81
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 808 586,48	0,00	12 075 957,93	12 075 957,93
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 212 930,88	0,00	13 793 704,61	13 793 704,61
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 620 858,81	0,00	15 727 877,71	15 727 877,71
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 029 981,25	0,00	17 904 014,87	17 904 014,87
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 439 103,69	0,00	20 350 545,94	20 350 545,94
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 848 226,13	0,00	23 099 111,45	23 099 111,45
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 257 348,57	0,00	26 184 915,44	26 184 915,44
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	666 471,00	0,00	29 647 116,44	29 647 116,44
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	444 303,00	0,00	33 529 260,26	33 529 260,26
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	222 135,00	0,00	37 879 759,55	37 879 759,55
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	42 752 424,64	42 752 424,64

<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	1,61%	-2,66%	-0,08%	12,74%	14,81%	TAK	TAK
2024	2,57%	7,45%	10,02%	10,22%	12,30%	TAK	TAK
2025	2,68%	16,67%	x	9,55%	11,63%	TAK	TAK
2026	3,36%	17,20%	x	8,67%	10,79%	TAK	TAK
2027	2,93%	17,76%	x	9,18%	11,31%	TAK	TAK
2028	2,58%	18,33%	x	9,11%	11,24%	TAK	TAK
2029	2,02%	18,92%	x	9,77%	11,90%	TAK	TAK
2030	1,78%	19,55%	x	13,38%	13,38%	TAK	TAK
2031	1,58%	20,18%	x	16,55%	16,55%	TAK	TAK
2032	1,40%	20,82%	x	18,37%	18,37%	TAK	TAK
2033	1,23%	21,46%	x	18,97%	18,97%	TAK	TAK
2034	1,09%	22,11%	x	19,57%	19,57%	TAK	TAK
2035	0,96%	22,76%	x	20,20%	20,20%	TAK	TAK
2036	0,27%	23,41%	x	20,83%	20,83%	TAK	TAK
2037	0,15%	24,08%	x	21,47%	21,47%	TAK	TAK
2038	0,13%	24,75%	x	22,12%	22,12%	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	174 418,15	174 418,15	174 418,15	4 138 994,31	4 138 994,31	4 138 994,31	405 051,17	405 051,17	404 417,71
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	3 520 767,49	1 431 717,16	20 263 626,66	174 710,86	20 088 915,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 183 642,90	8 103,30	13 175 539,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 985 520,66	1 620,66	3 983 900,00	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.0050.431.2023  
Burmistrza Miasta Kuźnia Raciborska  
z dnia 22 grudnia 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.0050.430.2023 Burmistrza Miasta Kuźnia Raciborska z dnia 22 grudnia 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 40.943,00 zł, w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące o 40.943,00 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 o 40.943,00 zł, w tym zwiększeniu wydatków bieżących o 40.913,36 zł i zwiększeniu wydatków majątkowych o 29,64 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 rok kwoty wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o 42.220,63 zł oraz zmianie kwot tych wydatków w latach 2024-2038. W 2024 roku wynagrodzenia utrzymano na poziomie roku 2023, a w każdym kolejnym roku będą wzrastać o 9 % w stosunku do roku poprzedniego.