

URZĄD MIASTA BEŁCHATOWA  
KANCELARIA PREZYDENTA  
97-400 Bełchatów, ul. Kościuszki 1

Pan  
Piotr Wysocki  
Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Bełchatowie

KP.110.5.2021

Bełchatów, 2021-03-30

W załączeniu przekazuję Zarządzenie Nr 90/2021 Prezydenta Miasta Bełchatowa z dnia 30 marca 2021r. w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Bełchatowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Bełchatowa za 2020 rok.

Powyższe zarządzenie zostanie przedstawione Radzie Miejskiej i jej Komisjom przez Panią Annę Graczyk – Skarbnika Miasta Bełchatowa.

PREZYDENT MIASTA  
*Czechowska*  
mgr Mariola Czechowska

URZĄD MIASTA BEŁCHATOWA  
Wydział Organizacyjny  
Biuro Rady Miejskiej  
Data wydania: 31.03.21  
Znak sprawy: 110.5.2021



**Bełchatów**  
*Tylko dobre re:akcje*

PREZYDENT MIASTA BEŁCHATOWA

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA  
BUDŻETU MIASTA  
BEŁCHATOWA ZA 2020 ROK



BEŁCHATÓW, MARZEC 2021



**ZARZĄDZENIE NR 90/2021  
PREZYDENTA MIASTA BEŁCHATOWA**

z dnia 30 marca 2021 r.

**w sprawie przedstawienia Radzie Miejskiej w Bełchatowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej  
w Łodzi sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Miasta Bełchatowa za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 i poz. 1378), art. 267 ust.1 pkt 1 i ust. 3 oraz art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305), zarządza się, co następuje:

§ 1. Prezydent Miasta Bełchatowa przedstawia Radzie Miejskiej w Bełchatowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Bełchatowa za 2020 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bełchatowa.

**Prezydent Miasta  
Bełchatowa**

**Mariola Czechowska**

## WSTĘP

Budżet roku 2020 był wyjątkowy i szczególnie trudny, zarówno na etapie jego tworzenia, jak i jego realizacji. Głównie złożyły się na to:

- 1) znaczące zmiany prawne dokonane w 2019r., które wywarły wpływ na kształtowanie się wielkości ujętych w budżecie roku 2020, tj.: zniesienie od 01.08.2019r. podatku dochodowego PIT dla osób do 26 roku życia, zmniejszenie od 01.10.2019r. stawki podatku PIT w pierwszej grupie podatkowej z 18% do 17% oraz wzrost od 01.10.2019r. pracowniczych kosztów uzyskania przychodów;
- 2) wprowadzona w miesiącu w styczniu 2020r., w formie autopoprawki do ustawy budżetowej, kolejna, nieplanowana w budżecie, podwyżka dla nauczycieli, skutkująca wzrostem wydatków bieżących od 1 września 2020r. w wysokości ok. **1.000.000,00 zł**;
- 3) ekonomiczne skutki pandemii COVID-19, które wywarły negatywny wpływ na realizację dochodów i wydatków.

Największy ujemny skutek dla budżetu dotyczył wpływów udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, które w uchwalonym budżecie na dzień 01.01.2020r. były niższe w stosunku do wykonania roku 2019 o **4.546.904,00 zł**. W trakcie roku 2020, w związku z pandemią COVID-19, Uchwałami Rady Miejskiej w Bełchatowie, zmniejszony został plan dochodów z tego tytułu o **2.228.210,00 zł**. W ostatecznym rozliczeniu, na dzień 31.12.2020r., ubytek dochodów w PIT wyniósł **6.924.046,00 zł** w stosunku do 2019r.

Skutki pandemii miały również negatywny wpływ na inne dochody bieżące, realizowane m.in. przez:

- placówki oświatowe, z tytułu najmów, opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienie,
- Żłobek Miejski w Bełchatowie, w związku z podjętą uchwałą Rady Miejskiej zwalniającą z opłat w okresie czasowego ograniczenia jego funkcjonowania,
- Urząd Miasta Bełchatowa z tytułu opłaty targowej, użytkowania wieczystego gruntu, dzierżaw.

Łączne zmniejszenie planu dochodów z w/w tytułów wyniosło w roku 2020 około **1.000.000,00 zł** i nie mogło zostać uwzględnione w ubytkach dochodów bieżących w związku z COVID-19. Zgodnie z art. 15 zoa ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ubytkiem dochodów roku 2020 jednostki samorządu terytorialnego, będącym skutkiem wystąpienia COVID-19, było zmniejszenie wyłącznie dochodów podatkowych, o których mowa w art. 20 ust. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Planowany ubytek tych dochodów wynosił na 31.12.2020r. **1.812.210,00 zł**, wykonany zaś wyniósł **799.417,31 zł**.

W roku 2020 samorząd naszego miasta poniósł dodatkowe koszty na zadania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Kwota poniesionych wydatków bieżących z tego tytułu, ze środków własnych budżetu miasta, wyniosła **1.198.668,58 zł**, natomiast z wydatków majątkowych **62.575,68 zł**.

W celu optymalizacji wydatków bieżących podejmowanych było w roku 2020 szereg działań zmierzających do oszczędnego i racjonalnego wydatkowania środków, ograniczania wydatków fakultatywnych i tych, z których można było zrezygnować oraz szukanie oszczędności, w każdej możliwej dziedzinie aktywności samorządu. Efektem tych poczynań było m.in.:

- złożenie wniosków do ZUS i uzyskanie zwolnienia w opłacaniu składek za okres od 1 marca 2020r. do 31 maja 2020r. w łącznej wysokości **921.615,47 zł**. Powyższe zwolnienie objęło: przedszkola miejskie, Szkołę Podstawową Nr 5, Żłobek Miejski, Biuro Planowania Przestrzennego, Straż Miejską, Miejskie Centrum Sportu, Miejską i Powiatową Bibliotekę Publiczną oraz Muzeum Regionalne w Bełchatowie,
- zablokowanie planowanych wydatków, w kwocie łącznej **2.785.756,33 zł**.

Uwolnione w powyższy sposób środki finansowe przeznaczone zostały na pokrycie ubytków w dochodach miasta Bełchatowa, wynikających z pandemii COVID-19.

W celu łagodzenia ekonomicznych skutków COVID-19, w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, nasze miasto uzyskało w 2020r. bezzwrotne wsparcie na inwestycje w łącznej wysokości **6.676.858,00 zł**. Środki powyższe przeznaczone zostały na:

- Przebudowę ul. Kwiatowej na odcinku od ronda im. J. Wybickiego do ul. 1-go Maja w wysokości **3.876.858,00 zł**,
- Przebudowę i remont budynku Żłobka Miejskiego w Bełchatowie w wysokości **2.800.000,00 zł**.

W związku z pandemią COVID-19, w roku 2020, zostały złagodzone wskaźniki z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych, poprzez:

- wprowadzenie możliwości wyłączenia z planowanych spłat rat kredytów i odsetek, ubytku w wykonanych w 2020r. dochodach podatkowych,
- wyłączenie z wydatków bieżących w latach 2020 – 2025 kwot ponoszonych na obsługę długu, przy ustalaniu relacji ograniczającej spłatę długu jednostki,
- pomniejszenie w roku 2021 i w latach kolejnych wydatków bieżących o wydatki poniesione w 2020r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wprowadzona została również możliwość zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego w roku 2020 do **80 %** wykonanych dochodów ogółem.

Uwzględniając powyższe ograniczenia, udało się zrealizować budżet, w którym:

- deficyt budżetu na 31.12.2020r. uległ zmniejszeniu o **8.927.844,18 zł**, w stosunku do planu na 01.01.2020r.,
- nadwyżka operacyjna uległa zwiększeniu o **4.309.289,32 zł**, tj. z kwoty **2.715.425,81 zł** na 01.01.2020r. do **7.024.715,13 zł** na 31.12.2020r.,
- planowany na 31.12.2020r. dług Miasta Bełchatowa zmniejszył się o **6.185.921,16 zł**, tj. z kwoty **59.605.921,16 zł** do kwoty **53.420.000,00 zł**, wskutek:
  - wyższej spłaty rat kredytów i pożyczki w NFOŚiGW o **3.485.921,16 zł**,
  - zaciągnięcia niższego o **2.700.000,00 zł** kredytu, tj. w kwocie **17.000.000,00 zł**, zamiast **19.700.000,00 zł**.

Syntetyczne zestawienie realizacji budżetu za 2020r. przedstawia poniższa tabela:

Nazwa	Plan 01.01.2020r.	Plan 31.12.2020r.	Wykonanie 31.12.2020r.
Dochody bieżące	264 137 843,68	271 479 016,99	272 385 241,85
Dochody majątkowe	11 941 390,91	16 741 370,33	18 485 065,37
<b>DOCHODY OGÓŁEM:</b>	<b>276 079 234,59</b>	<b>288 220 387,32</b>	<b>290 870 307,22</b>
Wydatki bieżące	261 422 417,87	269 193 095,17	265 360 526,72
Wydatki majątkowe	26 416 816,72	28 831 370,99	28 341 936,32
<b>WYDATKI OGÓŁEM:</b>	<b>287 839 234,59</b>	<b>298 024 466,16</b>	<b>293 702 463,04</b>
<b>DEFICYT BUDŻETU:</b>	<b>-11 760 000,00</b>	<b>-9 804 078,84</b>	<b>-2 832 155,82</b>
<b>NADWYŻKA OPERACYJNA:</b>	<b>2 715 425,81</b>	<b>2 285 921,82</b>	<b>7 024 715,13</b>
Przychody z tytułu kredytu	19 700 000,00	19 700 000,00	17 000 000,00
Przychody z rozliczenia za 2019r.	0,00	1 530 000,00	2 960 022,44
<b>PRZYCHODY RAZEM:</b>	<b>19 700 000,00</b>	<b>21 230 000,00</b>	<b>19 960 022,44</b>
<b>ROZCHODY:</b>	<b>7 940 000,00</b>	<b>11 425 921,16</b>	<b>11 425 921,16</b>

## DANE OGÓLNE

Zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Prezydent Miasta przedstawia sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Miasta Bełchatowa, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięcia rachunków budżetu miasta, w szczególności przyjętej w uchwale budżetowej na 2020 rok.

W uchwalonym budżecie miasta na 2020 rok ustalony został plan dochodów i wydatków w następujących kwotach:

- 1) dochody 276.079.234,59 zł, w tym:
  - dochody bieżące 264.137.843,68 zł,
  - dochody majątkowe 11.941.390,91 zł.
- 2) wydatki 287.839.234,59 zł, w tym:
  - wydatki bieżące 261.422.417,87 zł,
  - wydatki majątkowe 26.416.816,72 zł.

Planowane wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów w trakcie realizacji budżetu ulegały zmianom na podstawie uchwał Rady Miejskiej w Bełchatowie oraz zarządzeń Prezydenta Miasta Bełchatowa. Po dokonanych zmianach budżet Miasta Bełchatowa ogółem na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosił:

### **1. Po stronie dochodów 288.220.387,32 zł**

w tym:

- *dochody bieżące 271.479.016,99 zł,*
- *dochody majątkowe 16.741.370,33 zł.*

### **2. Po stronie wydatków 298.024.466,16 zł**

w tym:

- *wydatki bieżące 269.193.095,17 zł,*
- *wydatki majątkowe 28.831.370,99 zł.*

Różnica między dochodami i wydatkami stanowiła planowany deficyt budżetu w kwocie **9.804.078,84 zł**, którego źródła finansowania stanowiły: przychody pochodzące z planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 9.624.078,84 zł, wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3.994,04 zł i nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 176.005,96 zł.

Faktyczne wykonanie budżetu Miasta Bełchatowa za 2020 rok przedstawia się następująco:

### **1. Dochody ogółem 290.870.307,22 zł**

w tym:

- *dochody bieżące 272.385.241,85 zł,*
- *dochody majątkowe 18.485.065,37 zł.*

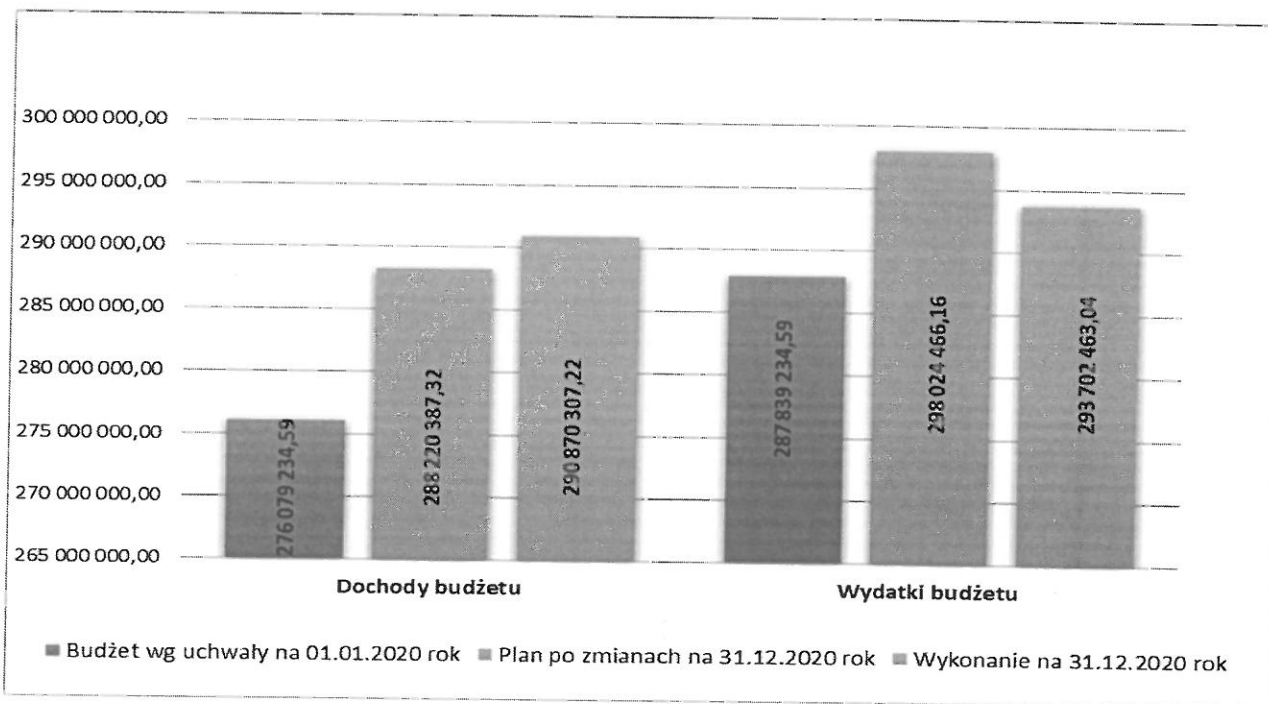
### **2. Wydatki ogółem 293.702.463,04 zł**

w tym:

- *wydatki bieżące 265.360.526,72 zł,*
- *wydatki majątkowe 28.341.936,32 zł.*

Plan oraz wykonanie dochodów i wydatków za 2020 rok przedstawia wykres nr 1.

Wykres nr 1



Wynik budżetu Miasta Bełchatowa ogółem na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Budżet wg uchwały na 01.01.2020 rok	Plan po zmianach na 31.12.2020 rok	Wykonanie na 31.12.2020 rok
1	2	3	4	5
I	Dochody budżetu	276.079.234,59	288.220.387,32	290.870.307,22
II	Wydatki budżetu	287.839.234,59	298.024.466,16	293.702.463,04
III	Deficyt/ Nadwyżka	-11.760.000,00	-9.804.078,84	-2.832.155,82
IV	Przychody	19.700.000,00	21.230.000,00	19.960.022,44
V	Rozchody	7.940.000,00	11.425.921,16	11.425.921,16
VI	Wynik, z tego:	-	-	+5.701.945,46
VIa	środki niepodzielone za 2019 rok	-	-	+ 1.430.022,44
VIb	środki za 2020 rok	-	-	+ 4.271.923,02

Na dzień 31 grudnia 2020 roku budżet miasta zamknął się dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 5.701.945,46 zł.