

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

**Pan  
Piotr Wysocki  
Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Bełchatowie**

KP.110.37.2021

Bełchatów, 2021-12-07

W załączeniu przekazuję autopoprawkę Nr 1 z dnia 07.12.2021 r. do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Bełchatowie w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa.

PREZYDENT MIASTA  
*Czechowska*  
mgr Mariola Czechowska

URZĄD MIASTA BEŁCHATOWA  
Wydział Administracyjny  
Biuro Kancelarii Prezydenta  
Data wpływu..... 7.12.21.  
Znak sprawy.....  
/podpis/

**Autopoprawka Nr 1 z dnia 07.12.2021 r.  
do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Bełchatowie w sprawie uchwalenia Wieloletniej  
Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa**

Prezydent Miasta Bełchatowa wnosi pod obrady Rady Miejskiej i prosi o przyjęcie zaproponowanej w autopoprawce zmiany do projektu Uchwały Rady Miejskiej w Bełchatowie w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa.

#### **DOCHODY BUDŻETOWE**

Przedstawione w autopoprawce do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dochody ogółem:

• w 2022 roku zostały zwiększone o kwotę	<b>+ 161.921,27 zł</b>
- dochody bieżące	+ 161.921,27 zł
- dochody majątkowe	0,00 zł
• w 2023 roku zostały zmniejszone o kwotę	<b>- 1.463.731,23 zł</b>
- dochody bieżące	- 1.463.731,23 zł
- dochody majątkowe	0,00 zł
• w 2024 roku zostały zmniejszone o kwotę	<b>- 1.964.349,29 zł</b>
- dochody bieżące	- 1.964.349,29 zł
- dochody majątkowe	0,00 zł

Zmiana kwot dochodów bieżących wynika z wprowadzenia do budżetu roku 2022 dochodów pochodzących z programu „Laboratoria przyszłości” (459.902,00 zł) oraz niższymi dochodami w latach 2022-2024 (3.726.061,25 zł) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w związku z niższą niż szacowano stawką opłaty za pojemnik lub worek o określonej pojemności, przeznaczony do zbierania odpadów komunalnych.

#### **WYDATKI BUDŻETOWE**

Zaprezentowane w autopoprawce do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wydatki ogółem:

• w 2022 roku zostały zwiększone o kwotę	<b>+ 161.921,27 zł</b>
- wydatki bieżące	+ 161.921,27 zł
- wydatki majątkowe	0,00 zł
• w 2023 roku zostały zmniejszone o kwotę	<b>- 2.463.731,23 zł</b>
- wydatki bieżące	- 2.774.631,23 zł
- wydatki majątkowe	+ 310.900,00 zł
• w 2024 roku zostały zmniejszone o kwotę	<b>- 1.964.349,29 zł</b>
- wydatki bieżące	- 3.312.649,29 zł
- wydatki majątkowe	+ 1.348.300,00 zł
• w 2025 roku zostały zwiększone o kwotę	<b>+ 36.000,00 zł</b>
- wydatki bieżące	- 2.315.226,02 zł
- wydatki majątkowe	+ 2.351.226,02 zł
• w 2026 roku zostały zwiększone o kwotę	<b>+ 36.000,00 zł</b>
- wydatki bieżące	- 3.657.559,23 zł
- wydatki majątkowe	+ 3.693.559,23 zł
• w 2027 roku zostały zwiększone o kwotę	<b>+ 36.000,00 zł</b>
- wydatki bieżące	- 1.428.700,00 zł
- wydatki majątkowe	+ 1.464.700,00 zł

• w 2028 roku zostały zwiększone o kwotę	+ 36.000,00 zł
- wydatki bieżące	- 1.464.200,00 zł
- wydatki majątkowe	+ 1.500.200,00 zł
• w 2029 roku zostały zwiększone o kwotę	+ 60.000,00 zł
- wydatki bieżące	0,00 zł
- wydatki majątkowe	+ 60.000,00 zł
• w 2033 roku zostały zwiększone o kwotę	+ 840.000,00 zł
- wydatki bieżące	0,00 zł
- wydatki majątkowe	+ 840.000,00 zł
• w 2034 roku zostały zmniejszone o kwotę	- 44.000,00 zł
- wydatki bieżące	- 44.000,00 zł
- wydatki majątkowe	0,00 zł

Zmiana kwoty wydatków bieżących w 2022 r. dokonana została w celu kontynuacji realizacji zadań w ramach programu „Laboratoria przyszłości” oraz w latach 2022-2024 w celu dostosowania wydatków bieżących do złożonej oferty w postępowaniu przetargowym pn. Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na nieruchomościach zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie Miasta Belchatowa, która opiewa na kwotę niższą niż szacowano.

Ponadto, dokonuje się zmniejszenia wydatków bieżących w latach 2023-2028 w łącznej kwocie 8.319.700,00 zł z tytułu podatku VAT od wynagrodzenia przysługującego MZK Sp. z o. o. w Belchatowie w związku ze świadczeniem usług w komunikacji miejskiej na terenie miasta Belchatowa. Zgodnie z najnowszym orzecznictwem NSA, rekompensata przysługująca spółce z tytułu świadczonych usług przewozowych nie powinna być opodatkowana podatkiem VAT, gdyż Spółka otrzymuje jedynie zwrot poniesionych kosztów z tytułu świadczenia usług transportowych. W związku z powyższym planuje się złożyć wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej do Ministra Finansów, mając nadzieję, że nie będzie konieczności kierowania sprawy na drogę postępowania sądowego. Z ostrożności procesowej nie dokonuje się zmiany w zakresie podatku VAT w roku 2022, lecz począwszy od 2023, licząc na pozytywne rozstrzygnięcie interpretacyjne. Dodatkowo dokonano przeliczenia wydatków bieżących w latach 2025-2026, kalkulując je w oparciu o wskaźnik inflacji skorygowany odpowiednio o 0,8 % i 0,3%.

Wprowadzone powyższe zmiany wpłynęły na wielkość wydatków bieżących w latach 2023-2028, które przeznaczone zostały na wydatki majątkowe w tych latach.

## **PRZYCHODY, ROZCHODY I ZADŁUŻENIE MIASTA**

W związku z niższą kwotą wydatków bieżących w roku 2023, proponuje się zaciągnąć niższy kredyt w roku 2023, tj. w wysokości 7 mln zł, zamiast 8 mln zł. Spowoduje to zmiany rozchodów i zadłużenia miasta w poszczególnych latach oraz wpłynie na zwiększenie kwoty przeznaczonej na wydatki majątkowe. Kwota zadłużenia na 31.12.2022 r. nie ulegnie zmianie i wyniesie 61.360.262,00 zł, a po zmianie źródeł finansowania deficytu wyniesie 47.693.304,00 zł

## **OBSŁUGA DŁUGU**

W ramach wydatków bieżących w 2022 r. zwiększono o kwotę 500.000,00 zł wydatki na obsługę długu w związku z rosnącą stawką WIBOR 1M i 3M, która na dzień 03.12.2021 r. wynosi odpowiednio 1,91% i 2,21%, przy planowanej pierwotnie 1,6% i 1,7%. W 2022 r. zakłada się, że stawka WIBOR nie będzie już tak drastycznie wzrastała i planuje się ją na poziomie 2,35% (WIBOR 1M) i 2,70% (WIBOR 3M), a od 2023r. przewiduje się jej powrót do poziomu sprzed pandemii.

## RELACJE Z ART. 242 I ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Wprowadzone zmiany w zakresie zwiększenia kosztów obsługi długu w roku 2023 i w planowanych wydatkach bieżących będą miały wpływ na wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych i zachowanie relacji, o której mowa w art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Miasto Bełchatów spełnia wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych w całym okresie objętym WPF. Do wyliczenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 wybrano siedmioletni okres zgodnie z Zarządzeniem Nr 329/2021 z dnia 15 listopada 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. W latach 2022-2025, po dokonanych zmianach suma nadwyżek operacyjnych i deficytu operacyjnego z roku 2022 wynosi 6.717.580,88 zł.

Wykonany ubytek w dochodach za 2020 r., o których mowa w 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, będący skutkiem wystąpienia COVID-19 wynosi 799.417,31 zł i wynika z różnicy pomiędzy planowanymi dochodami podatkowymi wykazanymi w sprawozdaniu budżetowym za pierwszy kwartał 2020 r., a faktycznie wykonanymi dochodami podatkowymi na dzień 31.12.2020 r. Kwota ubytku w dochodach została wyłączona w roku 2026 z limitu spłat zobowiązań, o których mowa w art. 243 uofp i wykazana została w WPF w poz. 5.1.1.4 i poz. 10.10 - spłaty rat kapitałowych kredytów.

## PRZEDSIĘWZIĘCIA

Do wykazu przedsięwzięć wprowadza się poniższe zadania:

- Wyposażenie Szkoły Podstawowej nr 1 im. Stanisława Jachowicza z oddziałami integracyjnymi w Bełchatowie w ramach programu „Laboratoria przyszłości”, w ramach wydatków bieżących, ustalając łączne nakłady finansowe w kwocie 270.300,00 zł, limit wydatków w 2022 r. w kwocie 108.119,00 zł, limit zobowiązań 0,00 zł. Wprowadzenie zadania do wykazu przedsięwzięć umożliwi kontynuację jego realizacji;
- Wyposażenie Szkoły Podstawowej nr 3 im. Żołnierzy POW w Bełchatowie w ramach programu „Laboratoria przyszłości”, w ramach wydatków bieżących, ustalając łączne nakłady finansowe w kwocie 194.700,00 zł, limit wydatków w 2022 r. w kwocie 77.880,00 zł, limit zobowiązań 0,00 zł. Wprowadzenie zadania do wykazu przedsięwzięć umożliwi kontynuację jego realizacji;
- Wyposażenie Szkoły Podstawowej nr 8 im. Jana Brzechwy z oddziałami integracyjnymi w Bełchatowie w ramach programu „Laboratoria przyszłości”, w ramach wydatków bieżących, ustalając łączne nakłady finansowe w kwocie 159.900,00 zł, limit wydatków w 2022 r. w kwocie 63.959,00 zł, limit zobowiązań 0,00 zł. Wprowadzenie zadania do wykazu przedsięwzięć umożliwi kontynuację jego realizacji;
- Wyposażenie Szkoły Podstawowej nr 9 im. Aliny i Czesława Centkiewiczów w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 9 w Bełchatowie w ramach programu „Laboratoria przyszłości”, w ramach wydatków bieżących, ustalając łączne nakłady finansowe w kwocie 175.800,00 zł, limit wydatków w 2022 r. w kwocie 70.318,00 zł, limit zobowiązań 0,00 zł. Wprowadzenie zadania do wykazu przedsięwzięć umożliwi kontynuację jego realizacji;
- Wyposażenie Szkoły Podstawowej nr 12 im. Kornela Makuszyńskiego w Bełchatowie w ramach programu „Laboratoria przyszłości”, w ramach wydatków bieżących, ustalając łączne nakłady finansowe w kwocie 156.600,00 zł, limit wydatków w 2022 r. w kwocie 62.640,00 zł, limit zobowiązań 0,00 zł. Wprowadzenie zadania do wykazu przedsięwzięć umożliwi kontynuację jego realizacji;
- Wyposażenie Szkoły Podstawowej nr 13 im. UNICEF w Bełchatowie w ramach programu „Laboratoria przyszłości”, w ramach wydatków bieżących, ustalając łączne nakłady finansowe w kwocie 197.400,00 zł, limit wydatków w 2022 r. w kwocie 76.986,00 zł, limit zobowiązań 0,00 zł. Wprowadzenie zadania do wykazu przedsięwzięć umożliwi kontynuację jego realizacji;

- Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej nr G 505 E ul. Staszica - przejście południowe w miejscowości Bełchatów, w ramach wydatków majątkowych, ustalając łączne nakłady finansowe i limit wydatków w 2022 r. w kwocie 20.000,00 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 0,00 zł. Ujęcie zadania w wykazie przedsięwzięć umożliwi jego realizację w 2022 r. na podstawie umowy zawartej w 2021 r.;
- Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej nr G 505 E ul. Staszica - przejście północne w miejscowości Bełchatów, w ramach wydatków majątkowych, ustalając łączne nakłady finansowe i limit wydatków w 2022 r. w kwocie 20.000,00 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 0,00 zł. Ujęcie zadania w wykazie przedsięwzięć umożliwi jego realizację w 2022 r. na podstawie umowy zawartej w 2021 r.;
- Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej nr G 505 E ul. Staszica - rondo w miejscowości Bełchatów, w ramach wydatków majątkowych, ustalając łączne nakłady finansowe i limit wydatków w 2022 r. w kwocie 20.000,00 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 0,00 zł. Ujęcie zadania w wykazie przedsięwzięć umożliwi jego realizację w 2022 r. na podstawie umowy zawartej w 2021 r.;
- Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej nr G 639 E ul. Polarna w miejscowości Bełchatów, w ramach wydatków majątkowych, ustalając łączne nakłady finansowe i limit wydatków w 2022 r. w kwocie 20.000,00 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 0,00 zł. Ujęcie zadania w wykazie przedsięwzięć umożliwi jego realizację w 2022 r. na podstawie umowy zawartej w 2021 r.

Dokonuje się zmian na niżej wymienionych zadaniach:

- Świadczenie usług publicznych w komunikacji miejskiej autobusowej na terenie miasta Bełchatowa w latach 2009-2028, w ramach wydatków bieżących, zmniejszono łączne nakłady finansowe i limit wydatków w 2022 r. o kwotę 120.000,00 zł, w związku z niższą kwotą dopłaty do świadczonej usługi oraz w latach 2023-2028 w łącznej wysokości 8.319.700,00 zł w związku z możliwością świadczenia usług publicznych poza VAT;
- System gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie Miasta Bełchatowa, w ramach wydatków bieżących, aktualizując łączne nakłady finansowe, limit wydatków w 2022 r. o kwotę 297.980,73 zł, w 2023 r. o kwotę 1.463.731,23 zł, w 2024 r. o kwotę 1.964.349,29 zł oraz ustalając limit zobowiązań w kwocie 51.815.962,95 zł. Zmiany dokonano w związku z uzyskaną w postępowaniu przetargowym niższą kwotą, niż wstępnie szacowano;
- Projekt budowlany budowy ul. Glinianej i ul. Stalowej, w ramach wydatków majątkowych, zwiększono limit wydatków w 2022 r. o kwotę 150.000,00 zł, w związku z wydłużeniem terminów realizacji umów na opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ul. Stalowej wraz z kanalizacją deszczową i odwodnieniem, oświetleniem, kanałem technologicznym oraz usunięciem kolizji oraz dokumentacji projektowej na budowę ul. Glinianej z uwagi na brak decyzji o udzielenie lub odmowie udzielenia odstępstwa od przepisów techniczno-budowlanych;
- PT i budowa oświetlenia ulic na terenie Miasta Bełchatowa, w ramach wydatków majątkowych, zmniejszono limit wydatków w 2022 r. o kwotę 100.000,00 zł, w związku z większym zaangażowaniem wydatków w roku 2021, które pierwotnie były planowane w 2022r;

Z wykazu przedsięwzięć wykreśla się zadanie pn. Remonty istniejących nawierzchni dróg, chodników, ciągów pieszych, ciągów jezdnych dróg rowerowych, nawierzchni zatok parkingowych i parkingów będących w zarządzie Miasta Bełchatowa, które realizowane będzie jako zadanie jednoroczne.

SKARBNIK MIASTA  
  
 mgr Anna Graczyk

PREZYDENT MIASTA  
  
 mgr Mariola Czechowska