



Bełchatów

Tylko dobre re:akcje

PROJEKT WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
MIASTA BEŁCHATOWA
NA LATA 2022 - 2034

-projekt-

UCHWAŁA NR /21
RADY MIEJSKIEJ W BĘLCHATOWIE
z dnia 16 grudnia 2021 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i poz. 1834), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535 i poz. 1773) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 poz. 83), w związku z art. 15 zob 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842, poz. 2112, poz. 2123, poz. 2157, poz. 2255, poz. 2327, poz. 2320, poz. 2401, poz. 2338, poz. 2361 i poz. 2275 oraz z 2021 r. poz. 11, poz. 159, poz. 180, poz. 694, poz. 981, poz. 1023, poz. 1192, poz. 1163, poz. 1090, poz. 1162, poz. 1510, poz. 1535 i poz. 1777), art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2500 oraz z 2021 r. poz. 1927), art. 9 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927), Rada Miejska w Bełchatowie uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Bełchatowa obejmującą:

- 1) Prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1;
- 2) Wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2;
- 3) Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa.

§ 2.1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Bełchatowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Prezydenta Miasta Bełchatowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Prezydenta Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 ust. 1 i 2 niniejszej Uchwały.

4. Upoważnia się Prezydenta Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

Projekt uchwały nie podlega anonimizacji.

PROJEKT POD WZGLĘDEM
formalno-prawnym
nie budzi zastrzeżeń

RPZM. U. 14

15.12.2021

Marta Grzegorzewska

RADCA PRAWNY

15.12.2021

SKARBNIK MIASTA

mgr Anna Graczyk

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XXIX/218/20 Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa z późniejszymi zmianami.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bełchatowa.

PREZYDENT MIASTA

mgr Mariola Czechowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr /21 Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 16 grudnia 2021 r.

Lp	1	z tego:										w tym:											
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje											
		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 x 3)		pozostałe dochody bieżące 4)		w tym:											
1.1.1		1.1.2		1.1.3		1.1.4		1.1.5		1.1.5.1		1.2											
		Dochody ogółem x		Dochody bieżące x		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 x 3)		pozostałe dochody bieżące 4)		w tym:		z podatku od nieruchomości		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
2022	257 588 597,71	244 625 849,40	4 142 936,00	75 062 039,00	46 116 661,00	49 429 667,40	69 874 546,00	30 279 000,00	12 962 748,31	7 000 000,00	5 927 748,31												
2023	250 737 789,45	232 498 073,45	5 500 000,00	79 340 575,22	48 745 310,68	26 237 285,17	72 674 902,38	31 787 370,00	18 239 716,00	6 700 000,00	11 504 716,00												
2024	256 634 726,23	242 399 726,23	5 802 500,00	83 704 306,86	51 426 302,76	26 945 691,87	74 520 924,74	32 529 428,99	14 235 000,00	5 200 000,00	9 000 000,00												
2025	257 735 212,69	253 200 212,69	6 121 637,50	88 308 043,74	54 254 749,42	27 619 334,17	76 896 447,86	33 855 164,71	4 535 000,00	4 500 000,00	0,00												
2026	264 564 562,31	261 529 562,31	6 335 894,81	91 398 825,27	56 153 665,65	28 309 817,52	79 331 359,06	35 214 043,83	3 035 000,00	3 000 000,00	0,00												
2027	272 987 796,85	269 952 796,85	6 551 315,24	94 506 385,33	58 062 890,28	29 017 562,96	81 814 643,04	36 094 394,93	3 035 000,00	3 000 000,00	0,00												
2028	279 497 081,48	277 462 081,48	6 767 508,64	97 625 096,04	59 978 965,66	29 743 002,03	83 347 509,11	36 996 754,80	2 035 000,00	2 000 000,00	0,00												
2029	287 419 862,95	285 384 862,95	6 977 301,41	100 651 474,02	61 838 313,59	30 486 577,09	85 431 196,84	37 921 673,67	2 035 000,00	2 000 000,00	0,00												
2030	295 232 352,88	293 197 352,88	7 179 643,15	103 570 366,77	63 631 624,69	31 248 741,51	87 566 976,76	38 869 715,51	2 035 000,00	2 000 000,00	0,00												
2031	303 085 431,61	301 050 431,61	7 380 673,16	106 470 337,04	65 413 310,18	32 029 960,05	89 756 151,18	39 841 458,40	2 035 000,00	2 000 000,00	0,00												
2032	310 970 221,03	308 935 221,03	7 579 951,33	109 345 036,14	67 179 469,55	32 830 709,05	92 000 054,96	40 837 494,86	2 035 000,00	2 000 000,00	0,00												
2033	319 061 810,47	317 026 810,47	7 784 610,02	112 297 352,11	68 993 315,23	33 651 476,78	94 300 056,33	41 858 432,23	2 035 000,00	2 000 000,00	0,00												
2034	327 365 631,29	325 330 631,29	7 994 794,49	115 329 380,62	70 856 134,74	34 492 763,70	96 657 557,74	42 904 893,04	2 035 000,00	2 000 000,00	0,00												

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

²⁾ 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.

³⁾ 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.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1		
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x
2022		273 255 555,71	256 478 788,14	112 901 726,00	0,00	0,00	0,00	1 031 141,74	0,00	0,00	16 776 767,57	16 776 767,57	3 155 999,99		
2023		253 957 789,45	232 496 405,91	115 724 269,15	0,00	0,00	0,00	1 326 983,80	0,00	0,00	21 461 383,54	21 461 383,54	0,00		
2024		251 606 726,23	238 549 893,27	118 270 203,07	0,00	0,00	0,00	1 342 828,68	0,00	0,00	13 056 832,96	13 056 832,96	0,00		
2025		252 616 212,69	243 455 619,59	120 635 607,13	0,00	0,00	0,00	1 232 445,61	0,00	0,00	9 159 593,10	9 159 593,10	0,00		
2026		259 416 562,31	249 542 010,08	123 048 319,28	0,00	0,00	0,00	1 120 752,82	0,00	0,00	9 874 552,23	9 874 552,23	0,00		
2027		267 911 796,85	255 780 560,34	125 509 285,66	0,00	0,00	0,00	1 012 911,01	0,00	0,00	12 131 236,51	12 131 236,51	0,00		
2028		274 367 081,48	262 175 074,34	128 019 471,37	0,00	0,00	0,00	908 110,85	0,00	0,00	12 192 007,14	12 192 007,14	0,00		
2029		282 177 862,95	268 729 451,21	130 579 860,80	0,00	0,00	0,00	796 522,33	0,00	0,00	13 448 411,74	13 448 411,74	0,00		
2030		289 996 352,88	275 447 687,49	133 191 458,02	0,00	0,00	0,00	674 240,42	0,00	0,00	14 548 665,39	14 548 665,39	0,00		
2031		296 661 431,61	282 333 879,68	135 855 287,18	0,00	0,00	0,00	541 241,72	0,00	0,00	14 327 551,93	14 327 551,93	0,00		
2032		303 560 917,03	289 392 226,66	138 572 392,92	0,00	0,00	0,00	374 843,67	0,00	0,00	14 168 690,37	14 168 690,37	0,00		
2033		312 221 810,47	296 627 032,33	141 343 840,78	0,00	0,00	0,00	243 566,02	0,00	0,00	15 594 778,14	15 594 778,14	0,00		
2034		319 438 673,29	304 042 708,13	144 170 717,60	0,00	0,00	0,00	88 258,84	0,00	0,00	15 395 965,16	15 395 965,16	0,00		

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780 000,00	60 000,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 028 000,00	60 000,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 120 000,00	480 000,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 148 000,00	199 417,31	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 076 000,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 000,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 242 000,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 242 000,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 236 000,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	6 424 000,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 409 304,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 840 000,00	0,00	0,00		
					7 926 958,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		
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			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 360 262,00	0,00	-11 852 938,74	-11 852 938,74			
2023	x	x	x	x	60 000,00	64 580 262,00	0,00	1 667,54	1 667,54			
2024	x	x	x	x	60 000,00	59 552 262,00	0,00	3 849 832,96	3 849 832,96			
2025	x	x	x	x	480 000,00	54 432 262,00	0,00	9 744 593,10	9 744 593,10			
2026	x	x	x	x	199 417,31	49 284 262,00	0,00	11 987 552,23	11 987 552,23			
2027	x	x	x	x	0,00	44 208 262,00	0,00	14 172 236,51	14 172 236,51			
2028	x	x	x	x	0,00	39 078 262,00	0,00	15 287 007,14	15 287 007,14			
2029	x	x	x	x	0,00	33 836 262,00	0,00	16 655 411,74	16 655 411,74			
2030	x	x	x	x	0,00	28 600 262,00	0,00	17 749 665,39	17 749 665,39			
2031	x	x	x	x	0,00	22 176 262,00	0,00	18 716 551,93	18 716 551,93			
2032	x	x	x	x	0,00	14 766 958,00	0,00	19 542 994,37	19 542 994,37			
2033	x	x	x	x	0,00	7 925 958,00	0,00	20 399 778,14	20 399 778,14			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	21 287 923,16	21 287 923,16			

b) Skorygowanie o środki utrzymany 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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) ^x	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) ^x	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 ^x	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 ^x
2022	0,53%	-5,50%	8,58%	11,39%	TAK	TAK
2023	2,93%	0,65%	4,71%	7,52%	TAK	TAK
2024	2,93%	2,41%	2,82%	5,63%	NIE	TAK
2025	2,60%	4,87%	2,26%	2,26%	NIE	NIE
2026	2,60%	5,62%	2,15%	3,44%	NIE	TAK
2027	2,53%	6,30%	1,95%	3,23%	NIE	TAK
2028	2,44%	6,54%	2,17%	3,45%	NIE	TAK
2029	2,37%	6,85%	2,98%	2,98%	TAK	TAK
2030	2,26%	7,03%	4,75%	4,75%	TAK	TAK
2031	2,59%	7,16%	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2032	2,82%	7,21%	6,34%	6,34%	TAK	TAK
2033	2,50%	7,28%	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2034	2,76%	7,35%	6,91%	6,91%	TAK	TAK

Finansowanie programów, 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:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Delecie 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 x	środków 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	
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
2022	426 674,40	426 674,40	406 224,98	250 308,71	250 308,71	250 308,71	504 674,40	504 674,40	406 224,98
2023	61 858,70	61 858,70	58 893,97	27 813,00	27 813,00	27 813,00	65 958,70	65 958,70	58 893,97
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
	w tym:		z tego:							Wydatki na spłatę zobowiązań przewidzianych w budżecie samorządu terytorialnego	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przewidzianych w budżecie samorządu terytorialnego	Kwota zobowiązań z tytułu wypłaty przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do likwidacji i przekształceń majątkowych i finansowych art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań do likwidacji i przekształceń majątkowych i finansowych art. 244 ustawy ^X	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2						10.3
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					
2022	449 499,97	449 499,97	278 121,71	42 991 937,97	31 005 170,40	11 986 767,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	51 608 623,20	32 660 205,20	18 948 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	32 023 339,20	21 345 379,20	10 677 960,00	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	14 775 000,00	7 330 000,00	7 445 000,00	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	14 965 000,00	7 470 000,00	7 495 000,00	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	15 085 000,00	7 640 000,00	7 445 000,00	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	15 275 000,00	7 830 000,00	7 445 000,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:										Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9		10.10
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 x	Wypłaty bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 028 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	60 000,00	0,00
2025	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	60 000,00	0,00
2026	5 088 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	480 000,00	0,00
2027	5 016 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	199 417,31	0,00
2028	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	5 122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	5 116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	5 104 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 309 304,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	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 wyliczeniu 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 spekulacji relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza rozpoznany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr 121 Rady Miejskiej w Bełchatowie
z dnia 16 grudnia 2021 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				342 802 496,02	42 991 937,97	51 503 623,20	32 023 339,20	14 775 000,00	14 985 000,00
1 a	- wydatki bieżące				251 880 048,54	31 005 170,40	32 660 205,20	21 345 379,20	7 330 000,00	7 470 000,00
1 b	- wydatki majątkowe				90 922 447,48	11 986 767,57	18 848 418,00	10 677 960,00	7 445 000,00	7 495 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz.1240, z późn. zm.), z tego:				1 777 550,14	954 174,37	65 958,70	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 245 640,17	504 674,40	65 958,70	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Centrum Usług Środowiskowych dla Powiatu bełchatowskiego - Poprawa dostępu do realizowanych w regionie usług społecznych ograniczających ubóstwo i wykluczenie społeczne (85295)	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	1 245 640,17	504 674,40	65 958,70	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				531 909,97	449 499,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Remont budynku Muzeum Regionalnego w Bełchatowie - Poprawa jakości życia mieszkańców oraz wzrost gospodarczy Miasta Bełchatowa poprzez efektywne wykorzystanie zasobów kulturowych (92118)	Urząd Miasta Bełchatowa	2020	2022	531 909,97	449 499,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				341 024 945,88	42 037 763,50	51 542 664,50	32 023 339,20	14 775 000,00	14 965 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				250 634 408,37	30 500 496,00	32 594 246,50	21 345 379,20	7 330 000,00	7 470 000,00
1.3.1.1	Świadczenie usług publicznych w komunikacji miejskiej autobusowej na terenie miasta Bełchatowa w latach 2009-2028 - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie lokalnego transportu zbiorowego (60004)	Urząd Miasta Bełchatowa	2009	2028	109 444 175,76	6 032 000,00	7 010 000,00	7 210 000,00	7 330 000,00	7 470 000,00
1.3.1.2	Remonty istniejących nawierzchni dróg, chodników, ciągów pieszych, ciągów jezdnych dróg rowerowych, nawierzchni zatok parkingowych i parkingów będących w zarządzie Miasta Bełchatowa. - Bieżące utrzymanie i remonty infrastruktury miejskiej (chodniki, parkingi, ścieżki rowerowe) 60014/60016/60017	Urząd Miasta Bełchatowa	2020	2024	10 843 838,14	2 800 000,00	2 800 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Utworzenie punktu dydaktycznego w Szkole Podstawowej Nr 12 im. Kornelia Makuszyńskiego w Bełchatowie - Utworzenie punktu dydaktycznego na potrzeby prowadzenia zajęć terenowych z edukacji ekologicznej i przyrodniczej (80101)	Szkoła Podstawowa Nr 12	2021	2022	55 556,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	System gospodarowania odpadami komunalnymi na terenie Miasta Bełchatowa - Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenów zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie Miasta Bełchatowa (90002)	Urząd Miasta Bełchatowa	2013	2024	130 290 838,47	21 618 496,00	22 784 246,50	14 035 379,20	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				90 390 537,51	11 537 267,60	18 948 418,00	10 677 960,00	7 445 000,00	7 495 000,00

Kwoty w zł

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	15 085 000,00	15 275 000,00	124 845 339,40
1.a	7 640 000,00	7 830 000,00	61 460 419,50
1.b	7 445 000,00	7 445 000,00	63 384 919,90
1.1	0,00	0,00	917 114,77
1.1.1	0,00	0,00	467 614,80
1.1.1.1	0,00	0,00	467 614,80
1.1.2	0,00	0,00	449 499,97
1.1.2.1	0,00	0,00	449 499,97
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	15 085 000,00	15 275 000,00	123 928 224,63
1.3.1	7 640 000,00	7 830 000,00	60 992 804,70
1.3.1.1	7 640 000,00	7 830 000,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	5 700 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	55 242 804,70
1.3.2	7 445 000,00	7 445 000,00	62 935 419,93

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.1	Modernizacja i elektryfikacja linii kolejowej nr 24 na odcinku Piotrków Trybunalski - Bełchatów z wydłużeniem do Bogumiłowa w ramach Programu Kolej+ do 2028 roku - Uzupełnienie regionalnej i lokalnej infrastruktury kolejowej (60002)	Urząd Miasta Bełchatowa	2020	2028	31 774 715,50	0,00	610 000,00	7 445 000,00		7 445 000,00
1.3.2.2	Pozyskanie gruntów w celu realizacji inwestycji drogowej pn. "Budowa wschodniej obwodnicy Bełchatowa w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 484" - Usprawnienie ruchu drogowego w celu wyprzedzenia ruchu tranzytowego z centrum miasta (60013/70005)	Urząd Miasta Bełchatowa	2017	2024	10 052 075,64	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00		0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1936E (ul. Zamoście) na odcinku od Al. Jana Pawła II do granic Miasta Bełchatowa (do ul. Ludwikowskiej) - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60014)	Urząd Miasta Bełchatowa	2021	2022	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.4	Przebudowa ul. Kwiatowej na odcinku od ronda im. J. Wybickiego do ul. 1-go Maja w Bełchatowie - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60014/90001)	Urząd Miasta Bełchatowa	2016	2022	5 582 232,00	1 163 509,60	0,00	0,00		0,00
1.3.2.5	Budowa ulic, przebudowa uzbrojenia oraz otworzenie pasa drogowego w osiedlu Binków w Bełchatowie - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60016)	Urząd Miasta Bełchatowa	2022	2024	24 700 000,00	0,00	15 700 000,00	0,00		0,00
1.3.2.6	Rozbudowa systemu ścieżek rowerowych na terenie Miasta Bełchatowa - Poprawa funkcjonowania infrastruktury usług publicznych w obliczu zmian klimatu (60016)	Urząd Miasta Bełchatowa	2023	2026	50 000,00	0,00	0,00	0,00		50 000,00
1.3.2.7	Projekt budowlany budowy ul. Glinianej i ul. Stalowej - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60016)	Urząd Miasta Bełchatowa	2021	2022	220 000,00	70 000,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.8	Opracowanie projektu budowlanego na rozbudowę drogi gminnej w rejonie bloków Nr 219, 220 i 221 - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60016)	Urząd Miasta Bełchatowa	2021	2022	83 782,15	80 000,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.9	Budowa drogi gminnej - łącznika pomiędzy ul. Kopeckiego i ul. Okrzei - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60016/90001)	Urząd Miasta Bełchatowa	2018	2024	5 897 760,42	3 625 858,00	1 633 418,00	0,00		0,00
1.3.2.10	Przebudowa ciągów komunikacyjnych w rejonie nieruchomości przy ul. Energetyków 6 i 8 - Poprawa bezpieczeństwa i podniesienie estetyki przestrzeni publicznej (60095)	Urząd Miasta Bełchatowa	2021	2022	550 000,00	500 000,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.11	Przebudowa i remont budynku Urzędu Miasta Bełchatowa - Poprawa stanu technicznego budynku (75023)	Urząd Miasta Bełchatowa	2021	2022	238 200,00	177 000,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.12	Strategia rozwoju Miasta Bełchatowa na lata 2023-2030 - Opracowanie dokumentu strategicznego, określającego wizję i misję Miasta Bełchatowa na lata 2023-2030 (75095)	Urząd Miasta Bełchatowa	2021	2022	29 900,00	29 900,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.13	Termomodernizacja budynków placówek oświatowych - Zwiększenie efektywności energetycznej budynków placówek oświatowych (80101)	Urząd Miasta Bełchatowa	2019	2022	256 210,00	100 000,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.14	Instalacja fotowoltaiczna w placówkach oświatowych - Ograniczenie zużycia energii emitowanych do atmosfery (80195)	Urząd Miasta Bełchatowa	2020	2022	524 348,77	100 000,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.15	Przebudowa i remont budynku Żłobka Miejskiego "Jas i Małgosia" - Poprawa warunków opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (85516)	Urząd Miasta Bełchatowa	2018	2022	2 968 053,21	880 000,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.16	Modernizacja i przebudowa parku im. Jana Nowaka Jeziorańskiego - Poprawa wizerunkowa i funkcjonalna parku (90004)	Urząd Miasta Bełchatowa	2021	2022	670 000,00	500 000,00	0,00	0,00		0,00
1.3.2.17	PT i budowa oświetlenia ulic na terenie Miasta Bełchatowa - Poprawa warunków bezpieczeństwa w mieście (90015)	Urząd Miasta Bełchatowa	2006	2024	6 130 866,82	776 000,00	5 000,00	0,00		0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.1	7 445 000,00	7 445 000,00	31 000 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	6 700,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	24 700 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	1 060,00
1.3.2.8	0,00	0,00	1 901,15
1.3.2.9	0,00	0,00	500,00
1.3.2.10	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	102 900,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	2 830,00
1.3.2.14	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	120 001,74
1.3.2.16	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	349 527,04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.18	Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach użyteczności publicznej (likwidacja konwencjonalnych źródeł ciepła lub wymiana na inne z zastosowaniem OZE) - Likwidacja w budynkach publicznych konwencjonalnych źródeł ciepła lub wymiana na inne z zastosowaniem OZE (90095)	Urząd Miasta Bełchatowa	2022	2024	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa placów zabaw na terenie Miasta Bełchatowa - Stworzenie miejsc rekreacyjno - zabawowych dla najmłodszych mieszkańców miasta (90095)	Urząd Miasta Bełchatowa	2021	2022	517 393,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.18	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	450 000,00

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA BEŁCHATOWA

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Bełchatowa obejmuje lata 2022 – 2034, czyli okres na który zawarto umowy wieloletnie i planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania. Przygotowana została w oparciu o historyczne dane budżetowe i przyjęte założenia do opracowania projektu budżetu Miasta Bełchatowa na 2022 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa. Wielkości ujęte w WPF w zakresie roku 2022 są zgodne z projektem budżetu Miasta Bełchatowa na 2022r., natomiast w pozostałym okresie prognozy wynikają z założeń makroekonomicznych i finansowych oraz prognozowanej ceny pieniądza na rynku międzybankowym WIBOR 3M i WIBOR 1M, będącej podstawą do wyliczenia kosztów obsługi zadłużenia. Uwzględniają również rozwiązania przyjęte w zmianach przepisów podatkowych wynikających z „Polskiego Ładu” oraz z decyzji Rady Polityki Pieniężnej, w zakresie wzrostu stóp procentowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została z uwzględnieniem sytuacji makroekonomicznej, powstałej w związku z pandemią COVID-19, której skutki nadal odczuwalne są przez gospodarkę. Jednakże, wraz z łagodzeniem ograniczeń, obserwuje się wyraźną poprawę tempa wzrostu polskiej gospodarki. Świadczą o tym korekty prognoz w górę PKB, który w 2021r. ma wynieść 4,9 %, po spadku o 2,7% rok wcześniej, w 2022r. natomiast 4,6 %, a według przewidywań banków, dynamika wzrostu gospodarczego w przyszłym roku może nawet przekroczyć 5%. Takie przyspieszenie ma być efektem realizacji nowego programu „Polski Ład”, który wprowadza gruntowną reformę podatkową, wskutek której nastąpi wzrost dochodów rozporządzalnych Polaków, co dla gospodarki oznaczać będzie w krótkim czasie wzrost konsumpcji i przyspieszenie wzrostu PKB. Przyczyni się do tego również Program Inwestycji Strategicznych, oferujący bezzwrotne wysokie dofinansowanie inwestycji samorządowych. W ramach pierwszej edycji naboru samorząd naszego miasta pozyskał 18.000.000,00 zł na inwestycje drogowe w os. Binków, polegające na budowie ulic, przebudowie uzbrojenia oraz odtworzenia pasa drogowego.

Na kształt planowanych dochodów bieżących z tytułu udziału w podatkach pośrednich, zdecydowany wpływ mają zmiany podatkowe wprowadzone ustawą z dnia 29 października 2021r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw, polegające w szczególności na:

- podwyższeniu kwoty wolnej od podatku z 8.000,00 zł do 30.000,00 zł,
- likwidacji możliwości odliczenia składki zdrowotnej od podatku dochodowego od osób fizycznych,
- wprowadzeniu PIT- 0 dla seniorów, którzy mimo osiągnięcia uprawnień do emerytury zrezygnują z jej pobierania,
- wprowadzeniu PIT - 0 dla rodzin z czwórką dzieci,
- wprowadzeniu ulgi dla klasy średniej.

Skutkiem wejścia w życie proponowanych zmian w w/w ustawach podatkowych będą niższe wpływy do budżetu miasta w 2022r. z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, które zgodnie z ustawą z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, zrekompensowane będą przekazaną w miesiącu grudniu 2021r. jednorazową subwencją uzupełniającą w wysokości 13.666.958,00 zł. Te dodatkowe środki stanowiąc jednak będą dochody roku 2021, z przeznaczeniem na realizację zadań własnych w 2022r. Ich wykorzystanie w roku 2022 możliwe będzie dopiero po wprowadzeniu do planu przychodów w roku 2022, w postaci środków pochodzących z tytułu nadwyżki budżetu lub wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych, po dokonaniu rozliczenia wyniku budżetu za rok 2021. Wprowadzenie tych przychodów do budżetu w roku 2022, bez dokonywania zmian w planie wydatków, pozwoli na zmianę źródeł finansowania deficytu, w wysokości 13.666.958,00 zł, z kredytu bankowego na przychody, o których mowa wyżej.

Znaczący wpływ na kształtowanie się wielkości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Bełchatowa wywarły również zmiany prawne dokonane w 2021r., dotyczące przejścia przez ZUS od 1 lipca 2021r. wypłat świadczeń w ramach programu Dobry Start (300+) oraz od 1 stycznia 2022r. w zakresie programu Rodzina 500+. W roku 2022 kontynuowana będzie przez Miasto jedynie wypłata świadczeń do końca okresu na jaki zostały one przyznane, czyli do 31 maja 2022r.

Przyjęte założenia makroekonomiczne w zakresie inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB w ujęciu realnym, a także stawki WIBOR 1M i 3M przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 1

Rok	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Inflacja średnioroczna	3,4%	4,3%	3,3%	3,0%	2,7%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
PKB w ujęciu realnym	-2,7%	4,9%	4,6%	3,7%	3,5%	3,5%	3,5%	3,4%	3,3%	3,1%	2,9%	2,8%	2,7%	2,7%	2,7%
WIBOR 1M (lub zastępczy wskaźnik)	0,59%	0,18%*	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%
WIBOR 3M (lub zastępczy wskaźnik)	0,66%	0,21%*	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%

*stan na sierpień 2021

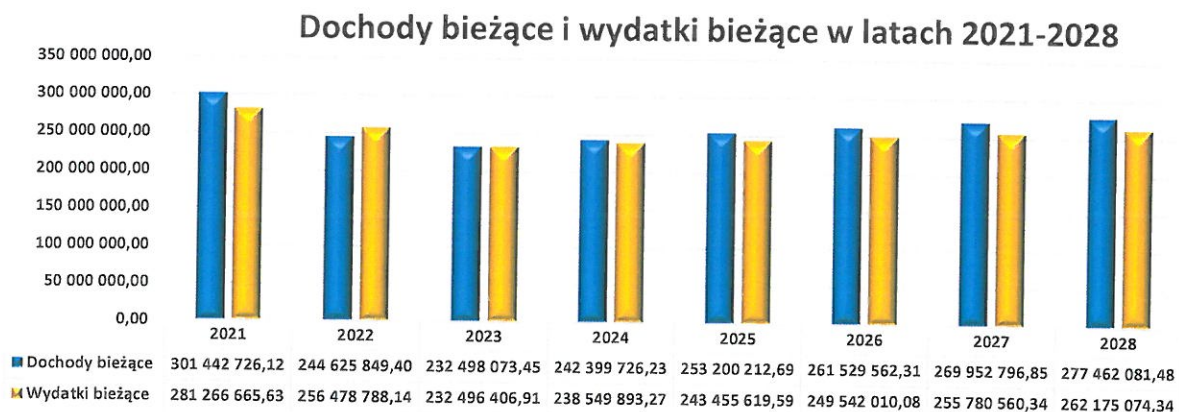
Podstawę prognozowania dochodów i wydatków na lata 2022– 2034 stanowią:

- 1) przewidywane wykonanie budżetu Miasta Bełchatowa za 2021r.;
- 2) dynamika dochodów i wydatków budżetu Miasta Bełchatowa w latach 2018 – 2021;
- 3) przyjęte wielkości dochodów i wydatków w projekcie budżetu Miasta Bełchatowa na 2022r.;
- 4) wskaźnik PKB - dla dochodów kalkulowanych od 2023r. z tytułu subwencji ogólnej, w tym oświatowej oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT);
- 5) średnioroczny wskaźnik inflacji - dla pozostałych dochodów bieżących, w tym finansowanych z dotacji, kalkulowanych od 2023r.;
- 6) średnioroczny wskaźnik inflacji dla wydatków bieżących prognozowanych od 2023r.
- 7) zawarte umowy o dofinansowanie (dochody);
- 8) prognozowane wykazy nieruchomości do zbycia;
- 9) zawarte umowy wieloletnie (wydatki);
- 10) zawarte umowy dłużne oraz planowane nowe;
- 11) stopy procentowe WIBOR 1M oraz 3M, dla wydatków związanych z obsługą długu publicznego.

Wielkość stawki WIBOR uzależniona jest pośrednio od stóp procentowych NBP, zwłaszcza od stopy referencyjnej. Do marca 2020r. stopy procentowe NBP pozostawały piąty rok z rzędu na niezmiennym poziomie. W okresie od marca 2020r. do maja 2020r., w związku z pandemią COVID-19, Rada Polityki Pieniężnej trzykrotnie obniżyła stopy procentowe. Główna stopa procentowa - stopa referencyjna została obniżona łącznie o 1,4 pkt proc. z 1,5 % do poziomu 0,1 %. Spowodowało to obniżenie stawki WIBOR 3M z średniego poziomu, wynoszącego w latach 2015-2019, 1,7 % do 0,21 % (sierpień 2021r.). W roku 2021, w związku z nadal trwającą pandemią COVID-19 oraz wysokim poziomem inflacji Rada Polityki Pieniężnej dopiero w dniach 6 października 2021r. i 4 listopada 2021r. podwyższyła stopę referencyjną, najpierw o 0,4 %, a następnie o 0,75%, tj. łącznie do poziomu 1,25 %. Wskutek podjętych decyzji nastąpiły zdecydowane reakcje rynku pieniężnego, tj. wzrost stóp WIBOR. Na dzień 05.11.2021r. WIBOR 1M wynosił 1,32 %, natomiast WIBOR 3M 1,56 %. Stopy te mogą jeszcze ulec zmianie, gdyż nie można wykluczyć tego, że w kolejnych miesiącach główna stopa NBP wróci do poziomu sprzed pandemii. Dlatego też przyjmuje się już na 2022r. stawkę WIBOR 3M na średnim poziomie wynoszącym 1,7 % oraz stawkę WIBOR 1M na średnim poziomie 1,6 %, tj. na poziomie sprzed pandemii COVID-19.

Uwzględniając powyższe założenia oraz skutki zmian przepisów prawnych prognozowane i wykonane dochody bieżące i wydatki bieżące Miasta Bełchatowa w latach 2021-2028, tj. w okresie realizacji przedsięwzięć, przedstawia wykres Nr 1.

Wykres Nr 1



DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody bieżące

Bazą do prognoz na kolejne lata są wykonane dochody w latach poprzednich, przewidywane wykonanie za rok 2021 oraz zmiany przepisów prawnych dokonane w 2021r.

1) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych

Jako bazę do planowania dochodów z PIT przyjęto rok 2022, uwzględniający skutki zmian przepisów podatkowych dokonanych przez ustawodawcę w związku z wprowadzonymi uregulowaniami dotyczącymi „Polskiego Ładu”. Zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej ST3.4754.5.2021 z dnia 29 października 2021r. przyznana została Miastu Bełchatów jednorazowa kwota w wysokości 13.666.958,00 zł na pokrycie negatywnych dla Miasta skutków zmniejszenia dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT. Planowane na 2022r. i przewidziane do wykonania dochody z w/w tytułów kształtują się następująco:

Tabela Nr 2

Klasyfikacja	Nazwa	Przewidywane wykonanie 2021	Plan na 2022	Różnica
75621-001	udziały w PIT	86 532 597,00	75 062 039,00	-11 470 558,00
75621-002	udziały w CIT	5 500 000,00	4 142 936,00	-1 357 064,00
	Razem:	92 032 597,00	79 204 975,00	-12 827 622,00
75802-275	subwencja uzupełniająca		13 666 958,00	

Bazą do kalkulacji udziałów w CIT jest rok 2023, w którym założono wpływy w wysokości przewidywanego wykonania roku 2021. W kolejnych latach prognozy, tj. do 2025 wpływy z PIT i CIT skalkulowano w oparciu o wskaźniki PKB, wynikające z wytycznych Ministerstwa Finansów, dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, powiększone o 2 punkty procentowe. Planując taki wzrost uwzględniono trendy historyczne, tj. dynamikę tych dochodów z okresu sprzed pandemii COVID-19, tj. z lat 2015-2019, w których udziały w PIT i CIT wzrastały corocznie od 1,45 do 2 punktów procentowych powyżej wskaźników PKB. Począwszy od roku 2026 do 2034 zakłada się wzrost wpływów z powyższych tytułów liczony w oparciu o prognozowane wskaźniki PKB.

2) Subwencja ogólna.

Dochody w tej grupie stanowi subwencja oświatowa, której wysokość w roku 2022 została określona w piśmie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 z 14 października 2021r. Kalkulacji tych dochodów w latach przyszłych dokonano w podobny sposób jak udziałów w PIT i w CIT, tj. w oparciu o wskaźniki PKB.

3) Dotacje na zadania zlecone, własne i realizowane na podstawie porozumień.

Na rok 2022 przyjęto wielkości podane w piśmie Wojewody Łódzkiego oraz wynikające z zawartych porozumień i umów. Natomiast na lata następne prognozuje się wzrost tych dochodów o średnioroczny wskaźnik inflacji podany przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych. Z kalkulacji dochodów na zadania zlecone wyłączone zostały od 2023r. świadczenia finansowane przez ZUS w zakresie programu Rodzina 500 +.

4) Pozostałe dochody bieżące:

– Podatek od nieruchomości.

W roku 2022 oraz w kolejnych latach zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego źródła dochodów. Planowane wpływy w okresie prognozy oszacowane zostały z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika inflacji podanego przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, w oparciu o posiadaną bazę podatkową i planowane jej poszerzenie o nowe przedmioty opodatkowania, powstałe w wyniku prowadzonych inwestycji na terenie miasta. Ponadto, w latach 2023-2024 przewidziano incydentalne wpływy od dłużników, którym odroczone płatności podatku na ten okres. Od roku 2025 i 2026 przewiduje się dodatkowe wpływy od nowych zakładów, które powstaną i uruchomią działalność w Strefie przemysłowej.

– **Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.**

W roku 2022 zakłada się wzrost wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w celu zbilansowania kosztów systemu odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Ogłoszony przetarg przez Miasto Bełchatów na odbiór i zagospodarowanie odpadów obejmuje okres 30 miesięcy i w tym czasie zakłada się utrzymanie stawki na poziomie roku 2022. Stosownie do postanowień ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach z pobranych opłat gmina ma obowiązek pokrywania kosztów funkcjonowania systemu, co znajduje odzwierciedlenie w wydatkach. W kolejnych latach prognozy zastosowano inflacyjny wskaźnik wzrostu dla tych dochodów.

- **Pozostałe dochody bieżące**, w tym m.in. z tytułu pozostałych podatków, najmów, dzierżaw, wpływów z usług zaplanowano w okresie prognozy w oparciu o średnioroczny wskaźnik inflacji. Jako bazę do planowania przyjęto roku 2022.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniają:

- w latach 2022 – 2024 dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, pochodzące z budżetu UE, z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, od Gminy Kleszczów, Województwa Łódzkiego, Powiatu Bełchatowskiego oraz w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – edycja pierwsza, w łącznej wysokości 26.432.464,31 zł.
- w okresie lat 2022 – 2034 dochody ze sprzedaży majątku i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w całym okresie prognozy.

Dochody ze sprzedaży majątku ustalone zostały w roku 2022 na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości gruntowych przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową i usługi oraz położonych w strefie przemysłowej. Dochody oszacowano z uwzględnieniem planowanej do podjęcia uchwały Rady Miejskiej w Bełchatowie, dotyczącej sprzedaży lokali mieszkalnych, która ustali nowe stawki bonifikat dla najemców zainteresowanych zakupem lokali. Ponadto, w kwocie planowanych wpływów, uwzględnione zostały dochody z tytułu zamiany nieruchomości.

W pozostałym okresie prognozy, tj. od roku 2023 planuje się dalszą sprzedaż nieruchomości położonych w Strefie przemysłowej oraz działek pod zabudowę mieszkaniową, usługową i produkcyjną, jak również lokali mieszkalnych, z bonifikatą i lokali użytkowych.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki budżetu Miasta zostały zaplanowane w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące w roku 2023r., poza finansowanymi z dotacji z budżetu państwa, kształtować się będą na podobnym poziomie jak w roku 2022. Wydatki na zadania zlecone w roku 2023 są niższe o kwoty świadczeń 500+, których wypłaty przejął ZUS. Dla kalkulacji wydatków finansowanych z dotacji celowych, zastosowano w kolejnych latach wskaźnik wzrostu na poziomie kształtowania się średniorocznej inflacji, w całym okresie prognozy. Pozostałe wydatki bieżące w latach 2024-2025 zaplanowano w oparciu o wskaźnik inflacji pomniejszony o 0,5 punktu procentowego, a od roku 2026 według prognozowanego wskaźnika inflacji. W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki na obsługę długu.

- 1) **wynagrodzenia i składki od nich naliczane** w znacznej mierze związane są z finansowaniem oświaty, gdyż ich udział w tej grupie wydatków stanowi prawie **65,0 %**. W całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową, poczynając od 2023 roku, założono wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w oparciu o średnioroczny wskaźnik inflacji podany przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, skorygowany o 0,5 punktu procentowego. Do grupy wynagrodzeń zaliczane są od 2021r. wpłaty na PPK,
- 2) **wydatki na obsługę długu** dotyczą spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczki w WFOŚiGW oraz planowanych do zaciągnięcia w latach 2022 - 2023 kredytów bankowych w wysokości odpowiednio 13.666.958,00 zł i 8.000.000,00 zł. Od roku 2022 znacząco wzrasta koszt obsługi zadłużenia w związku z rozpoczętym przez Radę Polityki Pieniężnej w IV kwartale 2021r. cyklem wzrostu stóp procentowych. W latach 2020-2021 wydatki na obsługę długu wynosiły odpowiednio: 616.356,26 zł i 578.130,98 zł (przewidywane wykonanie). Na rok 2022 planuje się, że koszty z tego tytułu wyniosą 1.031.141,74 zł.

Wydatki majątkowe

Do prognozy **wydatków majątkowych** uwzględniono przede wszystkim wielkości wynikające z zawartych umów na realizację przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Planowane kwoty na wydatki majątkowe w roku 2022 pokryte zostaną dochodami bieżącymi (1.814.019,26 zł), dochodami majątkowymi (12.962.748,31 zł), wolnymi środkami z roku 2021 (2.000.000,00 zł). W roku 2023 wydatki majątkowe finansowane będą nadwyżką operacyjną (1.667,54 zł), kredytem (3.220.000,00 zł) i dochodami majątkowymi (18.239.716,00 zł, w tym kwota 9.000.000,00 zł pochodzi z Programu Inwestycji Strategicznych). W roku 2024 wydatki majątkowe finansują środki z Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 9.000.000,00 zł oraz dochody ze sprzedaży w wysokości 4.056.832,96 zł. Od roku 2025 przewiduje się finansowanie wydatków majątkowych wyłącznie z nadwyżki operacyjnej, z dochodów majątkowych oraz pozyskanego dofinansowania ze źródeł zewnętrznych, które po zawarciu umów wprowadzone zostanie do WPF i powiększy kwotę wydatków majątkowych. Z uwagi na znaczący ubytek dochodów z PIT i CIT oraz brak ich rekompensaty od roku 2023, finansowanie wydatków majątkowych nadwyżką operacyjną będzie znikome, zwłaszcza w latach 2023-2024.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Ujęte w wykazie przedsięwzięć zadania dotyczą przede wszystkim zadań kontynuowanych i ujętych w obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W latach 2023 – 2028 planuje się również nowe przedsięwzięcia, wśród których najważniejszymi są:

- Modernizacja i elektryfikacja linii kolejowej Nr 24 na odcinku Piotrków Tryb. – Bełchatów z wydłużeniem do Bogumiłowa, w ramach programu Kolej + do 2028 roku, z łącznymi nakładami w wysokości 31.774.715,50 zł,
- Budowa ulic, przebudowa uzbrojenia oraz odtworzenie pasa drogowego w osiedlu Binków w Bełchatowie, z łącznymi nakładami w wysokości 24.700.000,00 zł. Wkład własny miasta w wysokości 6.700.000,00 zł zabezpieczony został w 2023r. Pozyskane dofinansowanie z Funduszu Inwestycji Strategicznych w kwocie 18.000.000,00 zł ujęte jest w WPF w roku 2023 w wysokości 9.000.000,00 zł i roku 2024 w wysokości 9.000.000,00 zł.

PRZYCHODY

W Prognozie kwoty długu i spłat zobowiązań, w pozycji przychody budżetu roku 2022, ujęto kwotę w wysokości **15.666.958,00 zł**, która dotyczy:

- wolnych środków z roku 2020 w wysokości 2.000.000,00 zł, o które zostanie zmniejszony plan przychodów roku 2021 na sesji Rady Miejskiej w Bełchatowie w dniu 25.11.2021r.,
- kredytu bankowego w wysokości 13.666.958,00 zł na finansowanie deficytu budżetu. Kwota planowanego kredytu odpowiada wysokości subwencji, która ma wpłynąć do budżetu w roku 2021 jako uzupełnienie ubytku w PIT i CIT roku 2022, w związku z wprowadzoną reformą podatkową, związaną z „Polskim Ładem”. Środki powyższe ujęte zostaną w 2021r. wyłącznie po stronie wykonania dochodów bieżących i stanowić będą po zakończeniu roku budżetowego 2021 nadwyżkę budżetu lub wolne środki, które planuje się wprowadzić w 2022r. do przychodów budżetu, w celu zmiany źródeł finansowania deficytu z kredytu na środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych.

W roku 2023 przychody wynoszą 8.000.000,00 zł i dotyczą planowanego do zaciągnięcia kredytu bankowego na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 3.220.000,00 zł i rozchodów w wysokości 4.780.000,00 zł.

ZADŁUŻENIE MIASTA BEŁCHATOWA

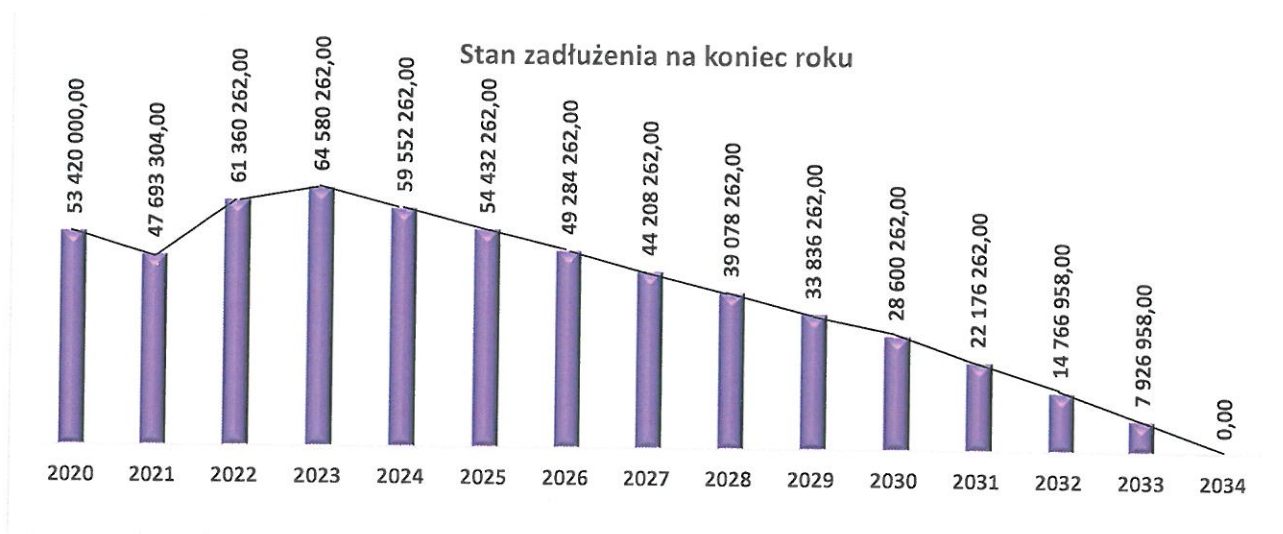
Planowany w roku 2022 kredyt bankowy w wysokości **13.666.958,00 zł** przeznaczony jest na finansowanie deficytu budżetu, którego źródło pokrycia planuje się zmienić w roku 2022 na przychody z tytułu nadwyżki budżetu lub wolnych środków z roku 2021, które powstaną w związku z przyznanymi Miastu Bełchatów w roku 2021 środkami finansowymi na uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości **13.666.958,00 zł**. Przypadające pierwotnie do spłaty w roku 2022 raty kredytów i pożyczki, wynikające z planowanych rozchodów ujętych w Uchwale Rady Miejskiej z dnia 17.12.2020r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej, zamierza się spłacić w roku 2021, co będzie miało odzwierciedlenie w Uchwałach Rady Miejskiej z dnia 25.11.2021r. w sprawie zmian w budżecie Miasta Bełchatowa na 2021r. oraz zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Bełchatowa.

Planowana kwota zadłużenia Miasta Bełchatowa na 31.12.2022r., według stanu na koniec roku 2021 wynosi **61.360.262,00 zł**, a po zmianie w roku 2022 źródeł finansowania deficytu z kredytu na nadwyżkę budżetu wyniesie **47.693.304,00 zł** i w stosunku do planowanego zadłużenia na 31.12.2022r., z WPF uchwalonej w dniu 17.12.2020r.

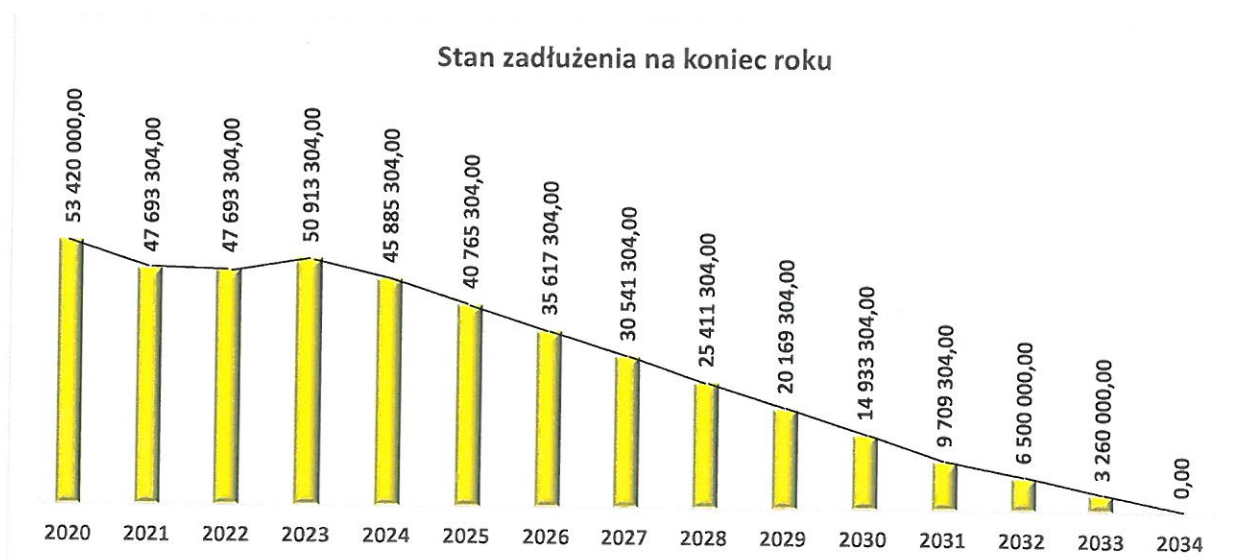
(50.410.415,00 zł) obniży się o 2.717.111,00 zł. W stosunku do roku 2020 dług miasta Bełchatowa na 31.12.2022r. zmniejszy się o 5.726.696,00zł.

Zadłużenie Miasta Bełchatowa przedstawiają wykresy Nr 3 i Nr 3a.

Wykres Nr 3 Zadłużenie Miasta Bełchatowa wg. stanu na 31.12.2021r. (z kredytem w wysokości 13.666.958,00 zł)



Wykres Nr 3a Zadłużenie Miasta Bełchatowa po zmianie źródeł finansowania deficytu w roku 2022. (bez kredytu w wysokości 13.666.958,00 zł)



Od 1 stycznia 2014r. obowiązuje zasada zachowania indywidualnego wskaźnika zadłużenia, dla każdej z gmin z osobna. Zgodnie ze stanem prawnym obowiązującym od 01.01.2020r. łączna planowana kwota spłat rat kredytów wraz z odsetkami, w stosunku do dochodów bieżących, pomniejszonych o dotacje celowe (Lewa strona wzoru), nie może być wyższa od średniej arytmetycznej liczonej z 3 lat poprzedzających rok budżetowy, relacji różnicy, dochodów bieżących i wydatków bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku, po pomniejszeniu o dotacje i środki bieżące UE, do dochodów bieżących, pomniejszonych o dotacje bieżące (Prawa strona wzoru). Powyższy sposób liczenia wskaźnika wynika z art. 243 ustawy o finansach publicznych i obowiązywać będzie do końca 2025r. Począwszy od 01.01.2026r. wydłuża się okres liczenia średniej arytmetycznej do 7 lat, a z licznika wzoru wyłącza się dochody ze sprzedaży i wydatki bieżące na obsługę długu.

W związku z pandemią COVID-19 złagodzone zostały wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj:

- wprowadzono możliwość wyłączenia z planowanych spłat rat kredytów i odsetek (Lewa strona wzoru), ubytku w wykonanych w 2020r. dochodach podatkowych w związku z COVID-19, w zakresie spłat kredytów zaciąganych w roku 2020 oraz ubytku w wykonanych w 2021r. dochodach bieżących, pomniejszonych o dochody z tytułu subwencji ogólnej oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, w związku z COVID-19, w zakresie spłat kredytów zaciąganych w roku 2021,
- w latach 2020 – 2025 ustalając relację ograniczającą spłatę długu jednostki (Prawa strona wzoru), wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o wydatki na obsługę długu,
- w roku 2021 i w latach kolejnych wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o wydatki poniesione w 2020r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (Prawa strona wzoru),
- w roku 2022r. i w latach kolejnych wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o wydatki poniesione w 2021r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19,
- w roku 2021 wydatki bieżące mogą przekroczyć dochody bieżące o kwotę:
 - planowanych wydatków bieżących ponoszonych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w części, w jakiej zostały sfinansowane dochodami majątkowymi lub przychodami, z tytułu zaciągniętych kredytów,
 - planowanego ubytku w dochodach, będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.

Wprowadzona została również możliwość zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego w latach 2020- 2021 do 80 % wykonanych dochodów ogółem.

Ustawą z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw wprowadzona została bardzo istotna zmiana do ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą JST, ustalając na lata 2022-2025 relację spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, będzie miała możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty (prawa strona wzoru). Wybór byłby między obecną, ale przejściową 3-letnią średnią arytmetyczną, a docelową od 2026r. 7-letnią średnią arytmetyczną. Oznacza to, że w limicie na 2022 JST będą mogły uwzględniać nadwyżki bieżące z lat 2019-2021, albo z lat 2015-2021. Tym samym przyspieszone zostanie stosowanie docelowego rozwiązania wynikającego z ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw. Wybór okresu, z którego liczony będzie limit spłaty należał będzie do organu wykonawczego JST. W przypadku Miasta Bełchatowa zastosowanie będzie mieć 7 – letni okres liczenia średniej arytmetycznej dla lat 2022-2025, gdyż przy zastosowaniu 3 – letniego, dotychczasowego sposobu liczenia średniej, nie spełniony zostaje w roku 2025 (poz. 8.3.1 – Prawa strona wzoru liczona w oparciu o wykonanie roku poprzedniego) wymóg z art. 243 ustawy o finansach publicznych, co obrazują poniższe zestawienia:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uoFP wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,53%	8,58%	11,39%	8,05%	10,86%
2023	2,93%	4,71%	7,52%	1,78%	4,59%
2024	2,93%	2,82%	5,63%	-0,11%	2,70%
2025	2,60%	2,26%	2,26%	-0,34%	-0,34%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uoFP wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,53%	12,51%	13,71%	11,98%	13,18%
2023	2,93%	9,75%	10,95%	6,82%	8,02%
2024	2,93%	8,00%	9,20%	5,07%	6,27%
2025	2,60%	6,79%	7,99%	4,19%	5,39%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
3,93%	2,32%
5,04%	3,43%
5,18%	3,57%
4,53%	5,73%

Po zmianie źródeł finansowania deficytu w roku 2022, wskaźniki z art.243 ustawy o finansach publicznych ulegną niewielkiej zmianie i wynosić będą odpowiednio:

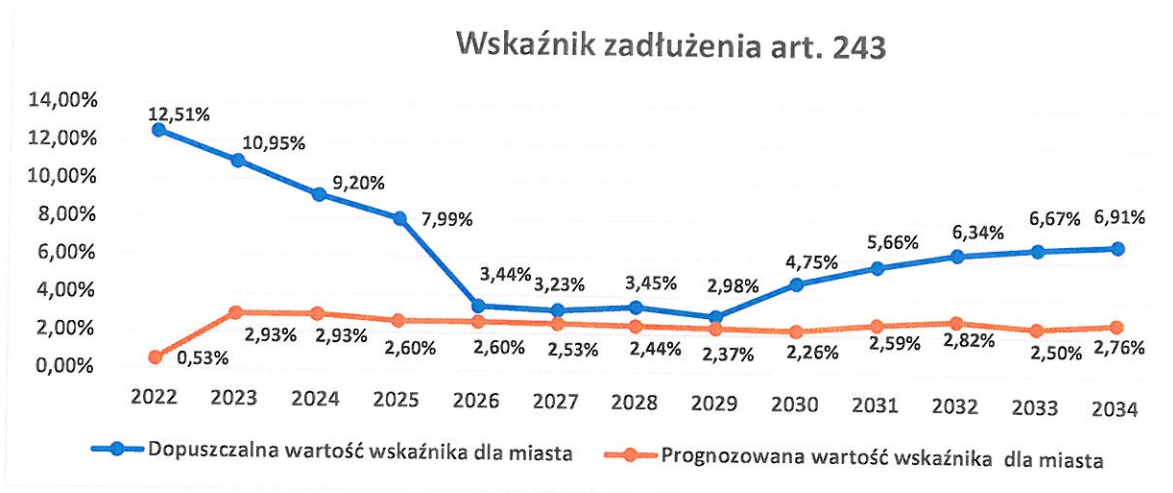
Rok prognozy	Relacja z art. 243 uoFP wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,53%	8,58%	11,39%	8,05%	10,86%
2023	2,79%	4,71%	7,52%	1,92%	4,73%
2024	2,80%	2,78%	5,58%	-0,02%	2,78%
2025	2,48%	2,18%	2,18%	-0,30%	-0,30%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uoFP wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	0,53%	12,51%	13,71%	11,98%	13,18%
2023	2,79%	9,75%	10,95%	6,96%	8,16%
2024	2,80%	7,98%	9,18%	5,18%	6,38%
2025	2,48%	6,75%	7,96%	4,27%	5,48%

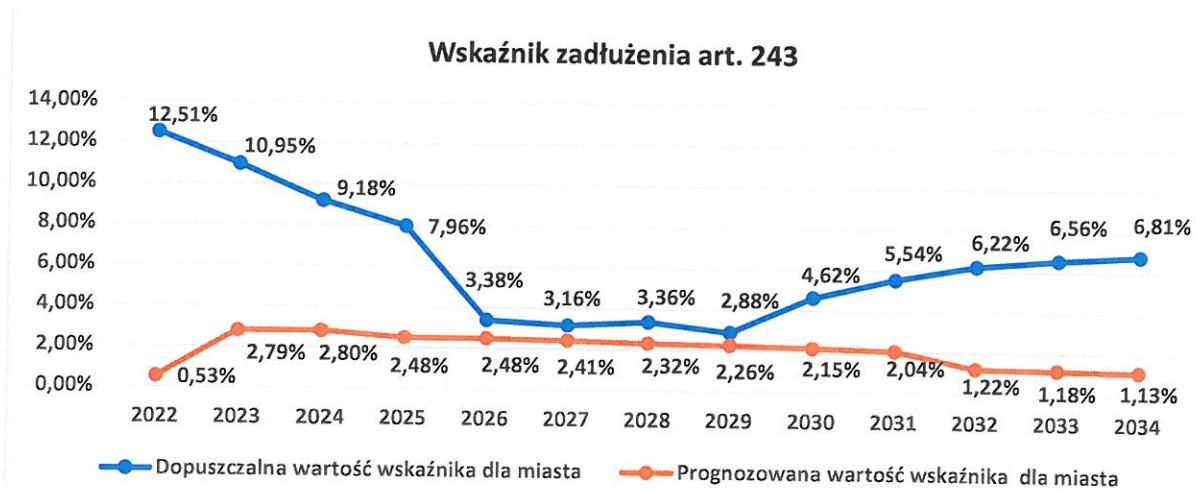
Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
3,93%	2,32%
5,04%	3,43%
5,20%	3,60%
4,57%	5,78%

Na wykresie Nr 4 i Nr 4a przedstawiono prognozowany i dopuszczalny indywidualny dla Miasta Bełchatowa wskaźnik zadłużenia z art. 243 uofp w całym okresie objętym prognozą, **kalkulowany z zastosowaniem nowego 7 – letniego okresu liczenia średniej arytmetycznej dla lat 2022-2025 i docelowego wzoru od roku 2026.**

Wykres Nr 4 Wskaźniki zadłużenia według stanu na 31.12.2021r. (z kredytem w wysokości 13.666.958,00 zł)



Wykres Nr 4a Wskaźniki zadłużenia po zmianie źródeł finansowania deficytu roku 2022. (bez kredytu w wysokości 13.666.958,00 zł)



W roku 2022 prognozowany wskaźnik spłaty rat kredytów i pożyczki (Lewa strona wzoru) wynosi 0,53 %, przy dopuszczalnym wskaźniku wyliczonym zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Prawa strona wzoru) w wysokości 12,51 % (przewidywane wykonanie). W latach 2023-2025, w związku z zastosowaniem 7 – letniej średniej dla liczenia relacji z prawej strony wzoru, różnica pomiędzy prognozowanymi wskaźnikami spłaty, a dopuszczalnymi wynosi: dla wskaźnika zadłużenia według stanu na 31.12.2021 r. (z kredytem 13.666.958,00 zł) odpowiednio: 8,02; 6,27; 5,39, a dla wskaźnika zadłużenia po zmianie źródeł finansowania deficytu roku 2022 (bez kredytu) odpowiednio: 8,16; 6,38; 5,48. Od roku 2026 obowiązuje docelowy wzór liczenia średniej arytmetycznej, dla wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych, który nie uwzględnia dochodów ze sprzedaży. W związku z powyższym w latach 2026-2029 możliwości zaciągania nowych zobowiązań są bardzo ograniczone, gdyż różnica pomiędzy prognozowanymi wskaźnikami, a dopuszczalnymi wynosi dla wskaźnika zadłużenia wg stanu na 31.12.2021 r. (z kredytem 13.666.958,00 zł) odpowiednio: 0,84; 0,7; 1,01; 0,61, a dla wskaźnika zadłużenia po zmianie źródeł finansowania deficytu roku 2022 (bez kredytu 13.666.958,00 zł) odpowiednio: 0,90; 0,75; 1,04; 0,62. Od roku 2030 następuje poprawa wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych, gdyż 7 - letnia średnia nie obejmuje już deficytu operacyjnego z 2022r. w wysokości - 11 852 938,74 zł.

NADWYŻKA OPERACYJNA (BIEŻĄCA) / DEFICYT OPERACYJNY (BIEŻĄCY)

Kwota nadwyżki operacyjnej (bieżącej) jest wynikiem różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi w danym roku. Nadwyżka operacyjna jest wskaźnikiem obrazującym sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego, gdyż mówi ona dość precyzyjnie ile zostanie środków finansowych po pokryciu podstawowych potrzeb bieżących. W latach **2016 – 2018** jej wysokość kształtowała się na wysokim poziomie w przedziale od: **20.576.570,84 zł** do **16.548.867,86 zł**. Od roku 2019 następuje jej systematyczny spadek w związku ze zmianami podatkowymi wprowadzonymi w przepisach podatkowych w roku 2019, takimi jak:

- wprowadzenie od 01.08.2019r. „O” PIT dla młodych,
- obniżenie od 01.10.2019r. stawki podatku dochodowego od osób fizycznych z 18% do 17%

W roku 2019 nadwyżka operacyjna wyniosła **11.492.124,62 zł**, w roku następnym **7.024.715,13 zł**, a według planu na 30.09.2021r. wynosi już tylko **612.296,72 zł**. W związku z planowaną do przekazania do końca 2021r. subwencją uzupełniającą w wysokości 13.666.958,00 zł na pokrycie ubytku dochodów podatkowych w roku 2022, w związku z „Polskim Ładem” oraz prognozowanymi do wykonania wyższymi dochodami z tytułu PIT i CIT w roku 2021, szacuje się, że nadwyżka operacyjna za rok 2021 wyniesie ok. **20.176.060,49 zł**. Przekazana w 2021r. subwencja uzupełniająca wprowadzona zostanie do budżetu roku 2022 jako nadwyżka budżetu roku 2021, z przeznaczeniem na wydatki bieżące budżetu miasta. Spowoduje to powstanie w roku 2022 deficytu operacyjnego w wysokości – **11.852.938,74 zł**.

Kształtowanie się nadwyżki operacyjnej/deficytu operacyjnego w latach 2016-2022 przedstawia Tabela Nr 3.

Tabela Nr 3

Nazwa	2016	2017	2018	2019	2020	30.09.2021	Przewidywane wykonanie na 31.12.2021	01.01.2022
Dochody bieżące (DB)	205 983 040,56	222 131 793,92	231 112 451,47	253 487 213,98	272 385 241,85	278 787 113,87	301 442 726,12	244 625 849,40
Wydatki bieżące (Wb)	185 406 469,72	205 909 577,34	214 563 583,61	241 995 089,36	265 360 526,72	278 174 817,15	281 266 665,63	256 478 788,14
Db - Wb	20 576 570,84	16 222 216,58	16 548 867,86	11 492 124,62	7 024 715,13	612 296,72	20 176 060,49	- 11 852 938,74
% do DB	10	7,3	7,2	4,5	0,8	0,2	6,7	-4,8

Znowelizowana ustawa o dochodach JST wprowadziła istotne zmiany w zakresie równoważenia budżetu w części bieżącej. Stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022 – 2025 JST może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Oznacza to, że deficyt bieżący danego roku będzie musiał być pokryty nadwyżkami bieżącymi w/w okresu. Bilansowanie deficytu operacyjnego nadwyżkami operacyjnymi przedstawia poniższa tabela:

Tabela Nr 4

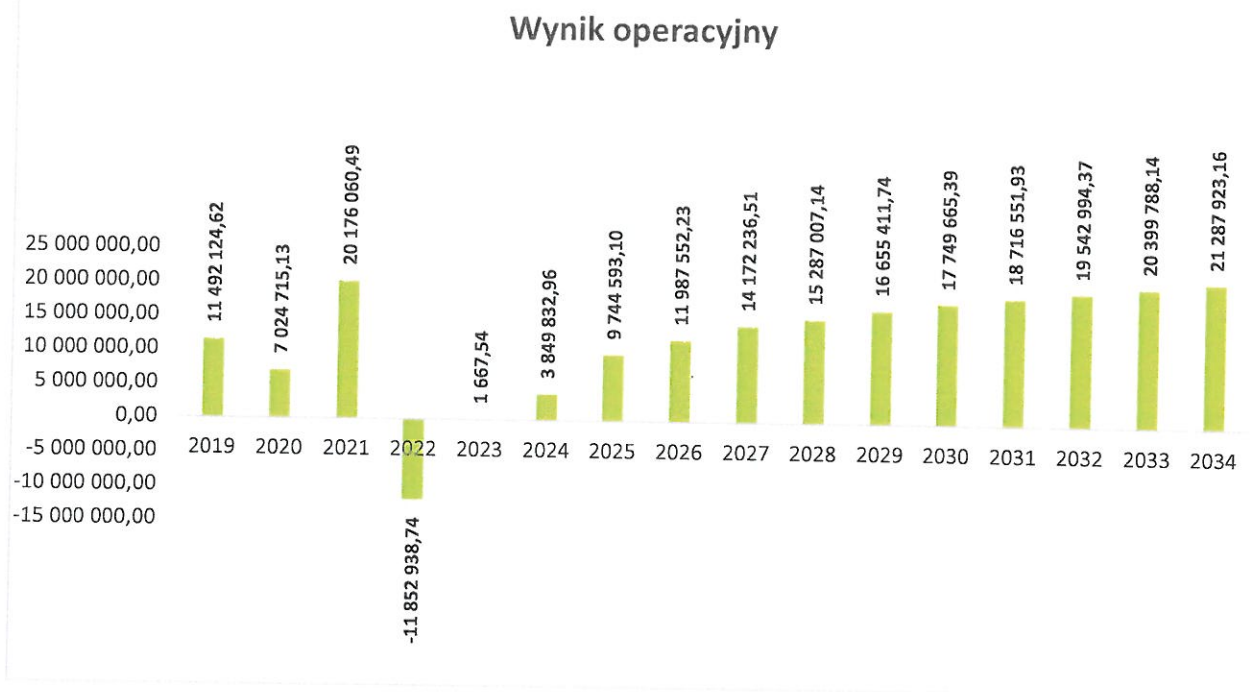
Rok	Deficyt operacyjny/ Nadwyżka operacyjna
2022	-11 852 938,74
2023	1 667,54
2024	3 849 832,96
2025	9 744 593,10
Razem:	1 743 154,86

Należy również podkreślić, że po zmianie źródeł finansowania deficytu w roku 2022, nie będzie przekroczona relacja, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych. Ponadto, wprowadzone zmiany przepisów prawnych przedłużyły również na rok 2022 możliwość równoważenia wydatków bieżących wolnymi środkami w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, czyli nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST, wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Mając na uwadze powyższe ograniczenia prawne należy dążyć do poprawy wyniku budżetu, w sferze bieżącej, poprzez skuteczną i konsekwentną politykę zmierzającą do ograniczania wydatków bieżących oraz zwiększania dochodów bieżących.

Na wykresie Nr 5 przedstawiono kształtowanie się nadwyżki operacyjnej i jej udział w dochodach bieżących budżetu w latach 2019 – 2034.

Wykres Nr 5



PREZYDENT MIASTA
M. Czechowska
mgr Mariola Czechowska