



**Bełchatów**

*Tylko dobre re:akcje*

**PROJEKT WIELOLETNIEJ  
PROGNOZY FINANSOWEJ  
MIASTA BEŁCHATOWA  
NA LATA 2023 - 2032**

UCHWAŁA NR /22  
RADY MIEJSKIEJ W BĘLCHATOWIE

z dnia 21 grudnia 2022 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bělchatowa**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561), art. 226, art. 227, art. 228, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1747, poz. 1079, poz. 1768, poz. 1725 i poz. 1964) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. 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 2021 r. poz. 2095, poz. 2120, poz. 2133, poz. 2269, poz. 2317, poz. 2368, poz. 2262 i poz. 2459 oraz z 2022 r. poz. 218, poz. 1301, poz. 2185, poz. 202, poz. 830, poz. 655, poz. 1370, poz. 1488, poz. 1561, poz. 1768, poz. 1723, poz. 2127 i poz. 2185), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583, poz. 584, poz. 830, poz. 930, poz. 1002, poz. 1087, poz. 1161, poz. 1383, poz. 1733, poz. 1561 i poz. 1692), **Rada Miejska w Bělchatowie uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Bělchatowa obejmującą:

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

**§ 2.** Upoważnia się Prezydenta Miasta Bělchatowa do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 2) 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) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2;
- 4) 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;
- 5) dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Miasto, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu miasta.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XLI/309/21 Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 16 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bełchatowa wraz z późniejszymi zmianami.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bełchatowa.

PREZYDENT MIASTA  
*Czechowska*  
Marta Czechowska

SKARBNIK MIASTA  
*Graczyk*  
mgr Anna Graczyk

PROJEKT POD WZGLĘDEM  
formalno-prawnym  
nie budzi zastrzeżeń  
RPG/M/410 Bełchatów, ... 14.12.22r.  
RADCA PRAWNY  
*Grzegorzewska*  
Marta Grzegorzewska

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr 122 Rady Miejskiej w Belchatowie z dnia 21 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:		
		1	z tego:					z tego:					1.2.1	1.2.2
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
		Docho- dy bie- żące <sup>x</sup>	docho- dy z tytu- łu udzia- łu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytu- łu udzia- łu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu do- tacji i środków przeznaczo- nych na cele bie- żące <sup>x,3)</sup>	pozosta- łe docho- dy bie- żące <sup>4)</sup>	w tym:		Docho- dy majątko- we <sup>x</sup>	ze sprze- dazy majątku <sup>x</sup>	z tytułu do- tacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje		
2023	279 265 642,83	240 330 019,84	70 627 380,00	7 945 055,00	54 609 363,00	26 526 036,70	80 722 185,14	33 655 000,00		38 935 622,99	9 000 000,00	29 885 622,99		
2024	291 895 390,60	268 791 915,77	82 624 276,38	8 493 756,12	63 394 440,51	26 682 571,51	87 740 374,56	37 470 440,00		23 103 474,83	2 000 000,00	21 063 474,83		
2025	295 861 486,20	281 311 486,20	84 937 756,12	9 276 115,70	68 127 556,98	27 509 731,23	91 460 326,17	39 632 023,64		14 550 000,00	2 000 000,00	12 500 000,00		
2026	291 151 376,94	289 101 376,94	86 146 137,78	9 545 123,05	71 465 807,27	28 197 474,51	93 746 834,33	40 622 824,23		2 050 000,00	2 000 000,00	0,00		
2027	298 515 101,22	296 965 101,22	88 711 937,36	9 721 931,62	73 538 315,68	28 902 411,37	96 090 505,19	41 638 394,84		1 550 000,00	1 500 000,00	0,00		
2028	305 279 181,69	304 229 181,69	90 636 647,73	9 903 867,64	75 670 926,84	29 624 971,66	98 492 767,82	42 679 364,71		1 050 000,00	1 000 000,00	0,00		
2029	312 913 372,26	311 863 372,26	92 671 800,57	10 081 175,93	77 789 712,79	30 365 595,95	100 955 087,01	43 746 338,68		1 050 000,00	1 000 000,00	0,00		
2030	320 866 070,14	319 816 070,14	95 068 967,39	10 253 367,68	79 890 035,03	31 124 735,85	103 478 964,19	44 839 997,04		1 050 000,00	1 000 000,00	0,00		
2031	328 975 827,67	327 925 827,67	97 479 760,54	10 430 208,61	82 047 065,98	31 902 854,24	106 065 938,29	45 960 996,97		1 050 000,00	1 000 000,00	0,00		
2032	337 205 530,39	336 155 530,39	99 955 834,31	10 601 394,03	84 180 289,69	32 700 425,60	108 717 586,75	47 110 021,89		1 050 000,00	1 000 000,00	0,00		

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	Z tego:										w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			z tytułu poręczeń i gwarancji x			w tym:	wydatki na obsługę długu x			w tym:			w tym:
			2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1				
2023	298 221 732,67	250 527 814,77	123 598 436,55	0,00	0,00	3 277 020,51	0,00	0,00	0,00	47 693 917,90	47 693 917,90	1 152 500,00	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	0,00	0,00	
2024	286 903 390,60	257 093 879,02	129 531 161,50	0,00	0,00	2 618 739,12	0,00	0,00	0,00	29 809 511,58	29 809 511,58	0,00		0,00	0,00	
2025	290 801 486,20	263 911 732,74	133 546 627,51	0,00	0,00	2 237 088,03	0,00	0,00	0,00	26 889 753,46	26 889 753,46	0,00		0,00	0,00	
2026	286 183 376,94	269 557 491,77	136 885 293,20	0,00	0,00	1 942 661,10	0,00	0,00	0,00	16 625 885,17	16 625 885,17	0,00		0,00	0,00	
2027	293 469 101,22	276 691 737,32	140 307 425,53	0,00	0,00	1 652 573,41	0,00	0,00	0,00	16 777 363,90	16 777 363,90	0,00		0,00	0,00	
2028	300 209 181,69	283 361 545,86	143 815 111,17	0,00	0,00	1 362 643,93	0,00	0,00	0,00	16 847 635,83	16 847 635,83	0,00		0,00	0,00	
2029	307 881 372,26	290 459 437,54	147 410 488,95	0,00	0,00	1 066 935,61	0,00	0,00	0,00	17 421 934,72	17 421 934,72	0,00		0,00	0,00	
2030	315 810 070,14	297 933 667,22	151 095 751,17	0,00	0,00	763 152,39	0,00	0,00	0,00	17 876 402,92	17 876 402,92	0,00		0,00	0,00	
2031	323 791 827,67	305 439 243,57	154 873 144,95	0,00	0,00	456 438,10	0,00	0,00	0,00	18 352 584,10	18 352 584,10	0,00		0,00	0,00	
2032	331 964 226,39	313 201 367,70	158 744 973,57	0,00	0,00	125 060,48	0,00	0,00	0,00	18 762 858,69	18 762 858,69	0,00		0,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	
						3.1	4	4.1	4.1.1		4.2
2023		-18 956 089,84	0,00	19 200 089,84	5 000 000,00	4 756 000,00	14 200 089,84	14 200 089,84	0,00	0,00	0,00
2024		4 992 000,00	4 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		5 060 000,00	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		4 968 000,00	4 968 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		5 046 000,00	5 046 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		5 070 000,00	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		5 032 000,00	5 032 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		5 056 000,00	5 056 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		5 184 000,00	5 184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		5 241 304,00	5 241 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Lp	z tego:				5	z tego:			
	w tym:		4.5	4.5.1		w tym:			5.1
	4.4	4.4.1				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	244 000,00	244 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 992 000,00	4 992 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 060 000,00	5 060 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 968 000,00	4 968 000,00	799 417,31	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 046 000,00	5 046 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 070 000,00	5 070 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 032 000,00	5 032 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 056 000,00	5 056 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 184 000,00	5 184 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 241 304,00	5 241 304,00	0,00	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
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych 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 ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu, x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków, x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>b)</sup> 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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 649 304,00	0,00	-10 197 794,93	4 002 294,91			
2024	x	x	x	x	0,00	40 657 304,00	0,00	11 698 036,75	11 698 036,75			
2025	x	x	x	x	0,00	35 597 304,00	0,00	17 399 753,46	17 399 753,46			
2026	x	x	x	x	799 417,31	30 629 304,00	0,00	19 543 885,17	19 543 885,17			
2027	x	x	x	x	0,00	25 583 304,00	0,00	20 273 363,90	20 273 363,90			
2028	x	x	x	x	0,00	20 513 304,00	0,00	20 867 635,83	20 867 635,83			
2029	x	x	x	x	0,00	15 481 304,00	0,00	21 403 934,72	21 403 934,72			
2030	x	x	x	x	0,00	10 425 304,00	0,00	21 882 402,92	21 882 402,92			
2031	x	x	x	x	0,00	5 241 304,00	0,00	22 486 584,10	22 486 584,10			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	22 954 162,69	22 954 162,69			

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



		Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	
		8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
2023	1,65%	-3,24%	0,97%	11,71%	12,51%	TAK	TAK		
2024	3,14%	5,91%	6,74%	9,54%	10,34%	TAK	TAK		
2025	2,88%	7,74%	x	8,60%	9,40%	TAK	TAK		
2026	2,34%	8,24%	x	4,58%	5,42%	TAK	TAK		
2027	2,50%	8,18%	x	4,76%	5,59%	TAK	TAK		
2028	2,34%	8,10%	x	5,25%	6,08%	TAK	TAK		
2029	2,17%	7,98%	x	4,33%	5,16%	TAK	TAK		
2030	2,02%	7,84%	x	6,13%	6,13%	TAK	TAK		
2031	1,91%	7,75%	x	7,71%	7,71%	TAK	TAK		
2032	1,77%	7,61%	x	7,98%	7,98%	TAK	TAK		

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. B.3, B.3.1, B.4 i B.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	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	9.3.1.1	9.3.1.1
	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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	środki 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		
2023	61 858,70	61 858,70	58 893,97	12 617 374,08	12 617 374,08	12 617 374,08	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			10.2	10.3	10.4	10.5
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2				
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
2023		16 513 072,00	16 513 072,00	12 589 561,08	72 799 256,87	29 409 238,97	43 390 017,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	46 367 729,74	19 287 794,91	27 079 934,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	31 258 750,00	7 330 000,00	23 928 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	18 843 750,00	7 470 000,00	11 373 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	14 963 750,00	7 640 000,00	7 323 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	15 153 750,00	7 830 000,00	7 323 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					Wydatki zmniejszające dług	Wydatki zwiększające dług					
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Wydatki zmniejszające dług	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wzześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	
2023	244 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	4 940 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	4 848 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	799 417,31	0,00	0,00
2027	4 626 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	4 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	4 876 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	4 864 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	1 641 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

x - informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr /22 Rady Miejskiej w Belchatowie z dnia 21 grudnia 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				375 300 594,74	72 799 256,87	46 367 729,74	31 259 750,00	18 843 750,00	14 963 750,00
1.a	- wydatki bieżące				238 645 796,21	29 409 239,97	19 287 794,91	7 330 000,00	7 470 000,00	7 640 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				136 654 798,53	43 390 017,90	27 079 934,83	23 929 750,00	11 373 750,00	7 323 750,00
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:				17 834 691,46	16 579 030,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 267 253,46	65 959,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Centrum Usług Środowiskowych dla Powiatu belchatowskiego - Poprawa dostępu do realizowanych w regionie usług społecznych ograniczających ubóstwo i wykluczenie społeczne (85295)	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	1 267 253,46	65 959,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 567 438,00	16 513 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zakup autobusu elektrycznego wraz z ładowarką dla potrzeb komunikacji zbiorowej w Belchatowie - Zwiększenie wykorzystania i usprawnienie funkcjonowania systemu zrównoważonego transportu publicznego w Belchatowie wraz z poprawą jakości środowiska naturalnego (60004)	Urząd Miasta Belchatowa	2022	2023	3 877 452,00	3 877 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa instalacji OZE na terenie Miasta Belchatowa - Ograniczenie oddziaływania energetyki na środowisko oraz poprawa efektywności energetycznej poprzez wykorzystanie odnawialnych źródeł energii w budynkach mieszkalnych na terenie Miasta Belchatowa (90005)	Urząd Miasta Belchatowa	2021	2023	12 689 986,00	12 635 620,00	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:				357 466 903,28	56 220 226,17	46 367 729,74	31 258 750,00	18 843 750,00	14 963 750,00
1.3.1	- wydatki bieżące				237 379 542,75	29 343 280,27	19 287 794,91	7 330 000,00	7 470 000,00	7 540 000,00
1.3.1.1	Świadczenie usług publicznych w komunikacji miejskiej autobusowej na terenie miasta Belchatowa w latach 2009-2028 - Zaspokojenie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie lokalnego transportu zbiorowego (60004)	Urząd Miasta Belchatowa	2009	2028	109 631 100,99	7 016 000,00	7 210 000,00	7 330 000,00	7 470 000,00	7 640 000,00
1.3.1.2	Rozbiórka budynków typu ZĘBIEC przy ul. Czaplincekiej - Przygotowanie terenu pod budowę nowego bloku przez TBS (70005/70007)	Urząd Miasta Belchatowa	2022	2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Urządzenie Systemu Zarządzania Jakością zgodnego z wymogami międzynarodowej normy ISO 9001 - funkcjonowanie Urzędu Miasta Belchatowa w oparciu o jakościowe standardy międzynarodowej normy ISO 9001 w celu poprawy jakości świadczonych przez urząd usług (75023)	Urząd Miasta Belchatowa	2004	2024	178 835,53	6 765,00	6 765,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	15 153 750,00	91 353 097,67
1.a	7 830 000,00	498 988,45
1.b	7 323 750,00	90 854 109,22
1.1	0,00	12 696 218,45
1.1.1	0,00	60 598,45
1.1.1.1	0,00	60 598,45
1.1.2	0,00	12 635 620,00
1.1.2.1	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	12 635 620,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	15 153 750,00	79 656 879,22
1.3.1	7 850 000,00	438 390,00
1.3.1.1	7 830 000,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
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	126 568 606,23	21 320 515,27	12 071 029,91	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				120 087 260,53	28 876 945,90	27 079 934,53	23 928 750,00	11 373 750,00	7 325 750,00
1.3.2.1	Modernizacja i elektryfikacja linii kolejowej nr 24 na odcinku Piotrków Trybunalski - Bełchatów z wydłużeniem do Bogumitowa w ramach Programu Kolej+ do 2028 roku - Uzupelnienie regionalnej i lokalnej infrastruktury kolejowej (60002)	Urząd Miasta Bełchatowa	2020	2028	31 374 715,50	652 500,00	652 500,00	7 323 750,00	7 323 750,00	7 323 750,00
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	11 052 075,64	500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ulic, przebudowa uzbrojenia oraz otworezenie pasa drogowego w osiedlu Binków w Bełchatowie - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60016)	Urząd Miasta Bełchatowa	2022	2024	23 996 920,73	15 237 445,90	8 759 474,83	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej - łącznika pomiędzy ul. Kopeckiego i ul. Okrzei - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60016/90001)	Urząd Miasta Bełchatowa	2018	2024	6 233 847,45	1 696 000,00	12 960,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa systemu szkielet 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	0,00
1.3.2.6	Budowa ul. Stalowej - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60016)	Urząd Miasta Bełchatowa	2021	2026	12 109 470,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
1.3.2.7	Prace projektowo-przygotowawcze - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60016)	Urząd Miasta Bełchatowa	2022	2025	251 820,00	10 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Miasta Bełchatowa - Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego, warunków komunikacji drogowej (60016)	Urząd Miasta Bełchatowa	2022	2025	26 350 000,00	1 350 000,00	12 500 000,00	12 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa, przebudowa, otworezenie nawierzchni dróg, chodników i parkingów na terenie Miasta Bełchatowa - Poprawa warunków i bezpieczeństwa w mieście (60016)	Urząd Miasta Bełchatowa	2022	2023	2 120 797,14	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa i modernizacja infrastruktury elektrycznej i oświetleniowej na terenie Miasta Bełchatowa - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej oraz poprawa warunków bezpieczeństwa w mieście (80195/90015)	Urząd Miasta Bełchatowa	2022	2023	5 556 000,00	5 521 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa i przebudowa obiektów dla osób niesamodzielnych oraz zagrożonych wykluczeniem społecznym - Zapewnienie schronienia osobom niesamodzielnym oraz zagrożonym wykluczeniem społecznym (85295)	Urząd Miasta Bełchatowa	2022	2023	106 150,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	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
1.3.2.13	Budowa oświetlenia na terenie Miasta Bełchatowa - Poprawa warunków bezpieczeństwa w mieście (90015)	Urząd Miasta Bełchatowa	2022	2025	835 564,07	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	438 390,00
1.3.2	7 323 750,00	7 323 750,00
1.3.2.1	7 323 750,00	30 600 000,00
1.3.2.2	0,00	1 500 000,00
1.3.2.3	0,00	1 851,95
1.3.2.4	0,00	16 978,59
1.3.2.5	0,00	50 000,00
1.3.2.6	0,00	11 998 658,68
1.3.2.7	0,00	210 000,00
1.3.2.8	0,00	26 350 000,00
1.3.2.9	0,00	1 800 000,00
1.3.2.10	0,00	5 521 000,00
1.3.2.11	0,00	100 000,00
1.3.2.12	0,00	50 000,00
1.3.2.13	0,00	20 000,00







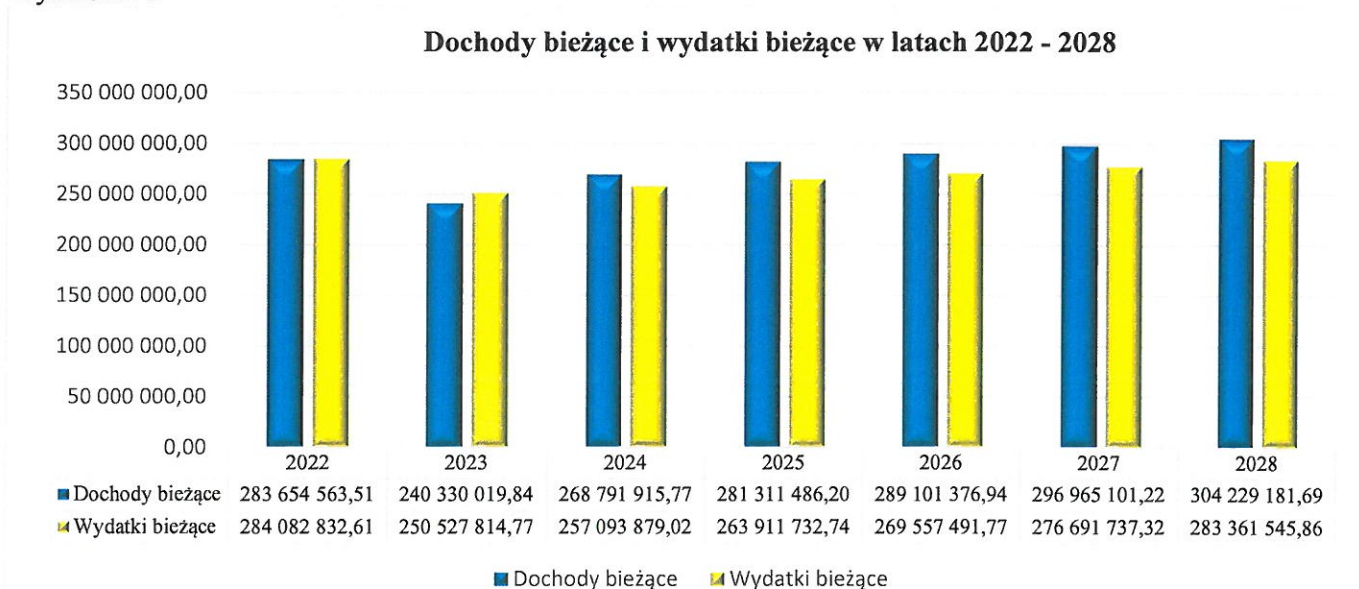
Podstawę prognozowania dochodów i wydatków na lata 2023– 2032 stanowią:

- 1) przewidywane wykonanie budżetu Miasta Bełchatowa za 2022 r.;
- 2) dynamika dochodów i wydatków budżetu Miasta Bełchatowa w latach 2019 – 2022;
- 3) przyjęte wielkości dochodów i wydatków w projekcie budżetu Miasta Bełchatowa na 2023 r.;
- 4) wskaźnik PKB - dla dochodów kalkulowanych od 2024 r. 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 2024 r.;
- 6) średnioroczny wskaźnik inflacji dla wydatków bieżących prognozowanych od 2024 r.
- 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) prognozowane 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. Od marca 2015 do marca 2020 r. stopy procentowe NBP pozostawały na niezmiennym poziomie wynoszącym **1,5%**. W okresie od 18 marca 2020 r. do 29 maja 2020 r., w związku z pandemią COVID-19, Rada Polityki Pieniężnej trzykrotnie obniżyła stopy procentowe. Główna stopa procentowa - stopa referencyjna została obniżona do poziomu **0,1 %**. Spowodowało to obniżenie stawki WIBOR 3M z średniego poziomu, wynoszącego w latach 2015-2019, 1,7 % do 0,21 % (wrzesień 2021 r.). W roku 2021, w związku z nadal trwającą pandemią COVID-19, Rada Polityki Pieniężnej, do października 2021 r., nie zmieniała wysokości stóp procentowych. W dniu 7 października 2021 r. nastąpił pierwszy wzrost stopy referencyjnej do **0,5%**, a w całym okresie od 7 października 2021 r. do 7 września 2022 r. Rada Polityki Pieniężnej 11 razy dokonała podwyższenia stóp procentowych do poziomu **6,75%**. Na posiedzeniach w październiku i listopadzie 2022 r. Rada Polityki Pieniężnej nie zdecydowała się na podwyższenie stopy procentowej. Zgodnie z uzasadnieniem do projektu ustawy budżetowej na 2023 rok stopy procentowe w latach 2023-2026 kształtować się mają na poziomie od **6,9% do 5,0%**. Stopy procentowe WIBOR 3M są wyższe od stóp referencyjnych. W okresie wrzesień 2021 – sierpień 2022 różnice te wynosiły od 0,11% (min.) do 1,64% (max.). W miesiącu wrześniu 2022 r. różnice te wynosiły średnio 0,4%. Stawki WIBOR 3M przyjęto w oparciu o prognozowaną w projekcie ustawy budżetowej na 2023 r. w latach 2023-2026 stopę referencyjną, powiększoną o 0,4 punktu procentowego. Od roku 2026 do końca okresu prognozy przyjęto stawkę WIBOR 3M i WIBOR 1M na poziomie stawki z roku 2025.

Uwzględniając powyższe założenia oraz skutki zmian przepisów prawnych prognozowane i wykonane dochody i wydatki bieżące Miasta Bełchatowa w latach 2022-2028, 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 2022 oraz zmiany przepisów prawnych dokonane w 2021r.

### **Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych.**

Podstawą do planowania dochodów z PIT i CIT w roku 2023 stanowi pismo Ministra Finansów nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r., zgodnie z którym roczna planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 r. wynosi 70 527 380,00 zł, z kolei roczna planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 r. wynosi 7 945 055,00 zł. Ustawą z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw w istotny sposób zmieniono zasady ustalania udziałów jednostek samorządu terytorialnego we wpływach w PIT i CIT oraz sposobu ich przekazywania. Na rok 2023 wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze Miasta Bełchatów w ogólnej kwocie należnego podatku ustalony został jako średnia ważona arytmetyczna z trzech lat obejmujących rok 2021, 2020 oraz 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Wskaźnik ustalony został na podstawie danych zawartych w złożonych za dany rok obliczeniowy zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonanych przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30.06.2022 r., 30.06.2021 r., 15.09.2020 r. Z kolei wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych na obszarze Miasta Bełchatów w ogólnej kwocie należnego podatku ustalony został jako średnia ważona arytmetyczna z trzech lat obejmujących rok 2021, 2020 oraz 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Wskaźnik ustalony został na podstawie danych zawartych w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych, według stanu odpowiednio na dzień 30.06.2022 r., 30.06.2021 r., 30.06.2020 r. Dochody z tytułu udziału w PIT i CIT na rok 2024 zostaną przyznane, po raz pierwszy, z uwzględnieniem korekty, w związku z faktycznym ich wykonaniem w roku 2022. Korekty dochodów dokonuje się proporcjonalnie do dochodów z tytułu udziału w PIT i CIT w roku poprzedzającym rok bazowy. Dochody miasta z tytułu udziału w PIT i CIT przekazywane są na rachunek bankowy miasta w równych miesięcznych ratach w terminie do 10. każdego miesiąca - PIT oraz do 20. każdego miesiąca - CIT. Dodatkowo, do 31.12.2022 r., na mocy ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego otrzymają dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z PIT w celu wsparcia realizacji zadań, w tym zadań z zakresu poprawy efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii oraz ograniczenia kosztów zakupu ciepła lub energii ponoszonych przez odbiorców. W przypadku Miasta Bełchatów kwota dodatkowych udziałów w PIT wynosi 10 200 089,84 zł, z czego nie mniej niż równowartość 15% tej kwoty, tj. 1 530 013,48 zł należy przeznaczyć w latach 2022-2027 na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii oraz ograniczenia kosztów zakupu ciepła lub energii ponoszonych przez odbiorców. W przypadku przeznaczenia na wyżej wymienione zadania kwoty mniejszej niż równowartość 15% kwoty dodatkowych dochodów, Miasto w 2029 roku nie otrzyma środków z rezerwy subwencji ogólnej.

Bazą do kalkulacji udziałów w PIT jest rok 2023. W kolejnych latach prognozy udziały skalkulowano w oparciu o wskaźnik PKB, wynikający z wytycznych Ministerstwa Finansów, dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych, skorygowany o 0,3 punkty procentowe, a od 2026 r. założono niższy wzrost w związku z ze zmniejszającym się wskaźnikiem udziału podatku należnego w gminie do podatku naliczonego w kraju, z uwagi na malejącą liczbę mieszkańców naszego miasta.

Bazą do kalkulacji udziałów w CIT jest rok 2023. W kolejnych latach prognozy wpływy skalkulowano w oparciu o wskaźnik PKB, wynikający z wytycznych Ministerstwa Finansów, dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych. Od roku 2025 założono dodatkowe dochody w związku z rozpoczęciem działalności przez nowych podatników w strefie przemysłowej.

### **Subwencja ogólna.**

Dochody w tej grupie stanowi subwencja oświatowa, której wysokość w roku 2023 została określona w piśmie Ministra Finansów ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. W 2024 r. kalkulacji dochodów z tytułu subwencji dokonano w oparciu o wskaźnik PKB oraz uwzględniono planowany wpływ z tytułu subwencji rozwojowej, której w roku 2023 jednostki samorządu terytorialnego nie otrzymują. W latach następnych kalkulacji dokonano w podobny sposób jak udziałów w CIT, tj. w oparciu o wskaźniki PKB.

### **Dotacje na zadania zlecone, własne i realizowane na podstawie porozumień.**

Na rok 2023 przyjęto wielkości podane w piśmie Wojewody Łódzkiego, Krajowego Biura Wyborczego 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.

### **Pozostałe dochody bieżące:**

#### **– Podatek od nieruchomości.**

W roku 2023 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, od roku 2024 przewidziano wpływy od nowego zakładu powstałego w strefie przemysłowej oraz od 2025 od kolejnego, który uruchomi taką działalność.

#### **– 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 rok 2023.

Dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi skalkulowano w oparciu o Uchwały Rady Miejskiej w Bełchatowie: Nr XL/302/21 Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 01.12.2021 r., ustalającej m. in. stawkę opłaty w wysokości 29,50 zł od 1 mieszkańca oraz stawki opłat za pojemnik i worek w przypadku nieruchomości niezamieszkałych i Nr XLIV/331/22 Rady Miejskiej w Bełchatowie z dnia 31.03.2022 r. ustalającej stawki opłat na nieruchomościach na których znajduje się domek letniskowy lub na nieruchomościach wykorzystywanych na cele rekreacyjno – wypoczynkowe.

### **Dochody majątkowe**

**Dochody majątkowe** ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej uwzględniają:

- w latach 2023 – 2025 dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, pochodzące z budżetu UE, z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu „Sportowa Polska”, w łącznej wysokości 63 439 097,82 zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 47 000 920,74 zł.
- w okresie lat 2023 – 2032 dochody ze sprzedaży majątku i przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w całym okresie prognozy.

**Dochody ze sprzedaży majątku** ustalone zostały w roku 2023 na podstawie planowanych do sprzedaży lokali mieszkalnych, nieruchomości gruntowych przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową i usługi oraz położonych w strefie przemysłowej. Dochody oszacowano z uwzględnieniem podjętej w czerwcu 2022 r. uchwały Rady Miejskiej w Bełchatowie, ustalającej nowe, niższe, stawki bonifikat dla najemców zainteresowanych zakupem lokali mieszkalnych. Planowana kwota dochodów z tego tytułu wynosi 2 000 000,00 zł. Planowane do sprzedaży nieruchomości położone w strefie przemysłowej obejmują obszar o łącznej powierzchni niepełna 13 ha. Ponadto, planuje się sprzedaż nieruchomości w rejonie ul. Jarzębinowej oraz ul. Czaplinieckiej. Łączna planowana kwota dochodów ze sprzedaży nieruchomości gruntowych to 7 000 000,00 zł.

W pozostałym okresie prognozy, tj. od roku 2024 planuje się dalszą sprzedaż działek pod zabudowę mieszkaniową, usługową i produkcyjną, jak również lokali usługowych. Wpływy szacuje się już na dużo niższym poziomie z powodu zmniejszającego się zasobu nieruchomości.

### **WYDATKI BUDŻETOWE**

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

#### **Wydatki bieżące**

**Wydatki bieżące** w roku 2023 r., poza finansowanymi z dotacji z budżetu państwa, kształtować się będą na poziomie niższym niż 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 zaplanowano w oparciu o wskaźnik inflacji, a od 2026 zaplanowano ich wyższy wzrost z uwagi na większe koszty funkcjonowania miasta.

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 %**. W latach 2024-2032 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.
- 2) **wydatki na obsługę długu** dotyczą spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczki w WFOŚiGW. 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 444 650,72 zł. W latach 2022-2023 planuje się odpowiednio kwotę 2 724 112,74 zł i kwotę 3 277 020,51 zł.

### **Wydatki majątkowe**

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

Źródłem finansowania wydatków majątkowych w 2023 r. będą środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, kwota 13 447 445,91 zł, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 2 476 903,00 zł, stanowiące refundację poniesionych wydatków, dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu „Sportowa Polska”, kwota 1 343 900,00 zł, dotacja z budżetu Unii Europejskiej, kwota 12 617 374,08 zł, dochody w wysokości 9 050 000,00 zł oraz przychody w łącznej wysokości 8 758 294,91 zł. W roku 2024 wydatki majątkowe finansują środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 21 053 474,83 zł oraz dochody własne w wysokości 8 756 036,75 zł. W roku 2025 przewiduje się finansowanie wydatków majątkowych środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 12 500 000,00 zł oraz dochodami własnymi w wysokości 14 389 753,46 zł. Od 2026 roku planuje się finansowanie wydatków majątkowych wyłącznie z dochodów własnych.

### **PRZEDSIĘWZIĘCIA**

Ujęte w wykazie przedsięwzięć zadania dotyczą realizacji zadań kontynuowanych i już ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz zadań na które pozyskano dofinansowanie w latach 2023 – 2025. Środki zewnętrzne udało się pozyskać na zadania:

- Zakup autobusu elektrycznego wraz z ładowarką dla potrzeb komunikacji zbiorowej w Bełchatowie z łącznymi nakładami finansowymi w wysokości 3 877 452,00 zł. Na realizację zadania pozyskano dotację z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 2 679 540,00 zł oraz zabezpieczono w 2023 r. wkład własny miasta w wysokości 1 197 912,00 zł,
- Budowa instalacji OZE na terenie Miasta Bełchatowa z łącznymi nakładami finansowymi w wysokości 12 689 986,00 zł. Na realizację zadania pozyskano dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 9 910 021,08 zł oraz zabezpieczono wkład własny w wysokości 2 725 598,92 zł,
- Budowa ulic, przebudowa uzbrojenia oraz odtworzenie pasa drogowego w osiedlu Binków w Bełchatowie z łącznymi nakładami finansowymi w wysokości 23 996 920,73 zł. Wkład własny miasta został zabezpieczony w łącznej wysokości 6 995 999,99 zł w latach 2023-2024. Pozyskane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w łącznej wysokości 17 000 920,74 zł ujęte jest w roku 2023 w wysokości 8 447 445,91 zł oraz roku 2024 w wysokości 8 553 474,83 zł,
- Budowa i modernizacja infrastruktury elektrycznej i oświetleniowej na terenie Miasta Bełchatowa z łącznymi nakładami finansowymi w wysokości 5 556 000,00 zł. Wkład własny miasta został zabezpieczony w wysokości 556 000,00 zł w latach 2022-2023. Pozyskane dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w łącznej wysokości 5 000 000,00 zł ujęte jest w 2023 r..

Ponadto, w ramach znaczących kwot na zadania inwestycyjne zaplanowano wydatki na realizację niżej wymienionych zadań:

- Modernizacja i elektryfikacja linii kolejowej nr 24 na odcinku Piotrków Trybunalski – Bełchatów z wydłużeniem do Bogumiłowa w ramach Programu Kolej + do 2028 roku z łącznymi nakładami finansowymi w wysokości 31 374 715,50 zł,
- Budowa ul. Stalowej z łącznymi nakładami finansowymi w wysokości 12 109 470,00 zł. Wydatki na realizację zadania zaplanowano w latach 2024-2026 w kwocie po 4 000 000,00 zł w każdym roku.

## PRZYCHODY

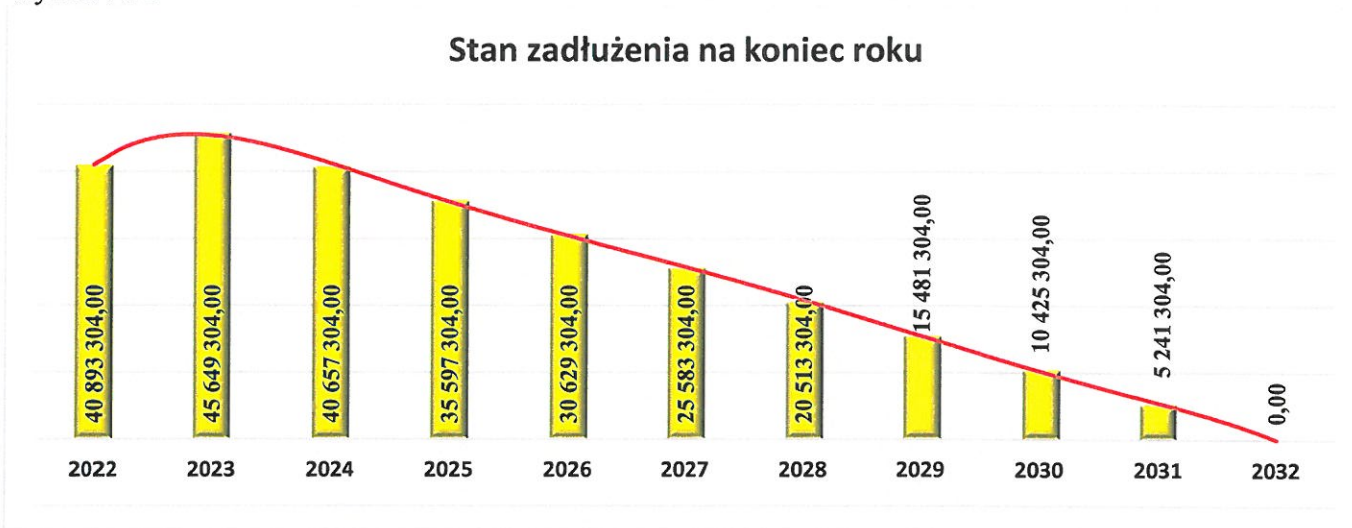
W Prognozie kwoty długu i spłat zobowiązań, w pozycji przychody budżetu roku 2023, ujęto kwotę w wysokości **19 200 089,84 zł**, która dotyczy nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych 14 200 089,84 zł oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w wysokości 5 000 000,00 zł, którego spłatę zaplanowano w latach 2025 – 2032.

## ZADŁUŻENIE MIASTA BEŁCHATOWA

Planowana kwota zadłużenia Miasta Bełchatowa na 31.12.2023 r., wynosi 45 649 304,00 zł i uwzględnia wcześniejszą spłatę kredytu w wysokości 2 000 000,00 zł w 2022 r., który pierwotnie planowany był w rozchodach 2023 r. Zmiana powyższa uwzględniona została w projektach uchwał w sprawie zmian w budżecie Miasta Bełchatowa na 2022 rok oraz zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Bełchatowa przedłożonych na sesję Rady Miejskiej w Bełchatowie w dniu 24 listopada 2022 r.

Zadłużenie Miasta Bełchatowa wg stanu na koniec roku przedstawia wykresy Nr 2.

Wykres Nr 2



Od 1 stycznia 2014 r. 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 lub 7 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).

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 miała możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty (prawa strona wzoru). Wybór był między 3-letnią średnią arytmetyczną, a docelową od 2026 r. 7-letnią średnią arytmetyczną. Zarządzeniem Nr 329/2021 Prezydenta Miasta Bełchatowa z dnia 15 listopada 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, zarządzono, że zastosowanie będzie mieć 7 – letni okres liczenia średniej arytmetycznej dla lat 2022-2025.

W związku z pandemią COVID-19 oraz konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy złagodzone zostały wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj:

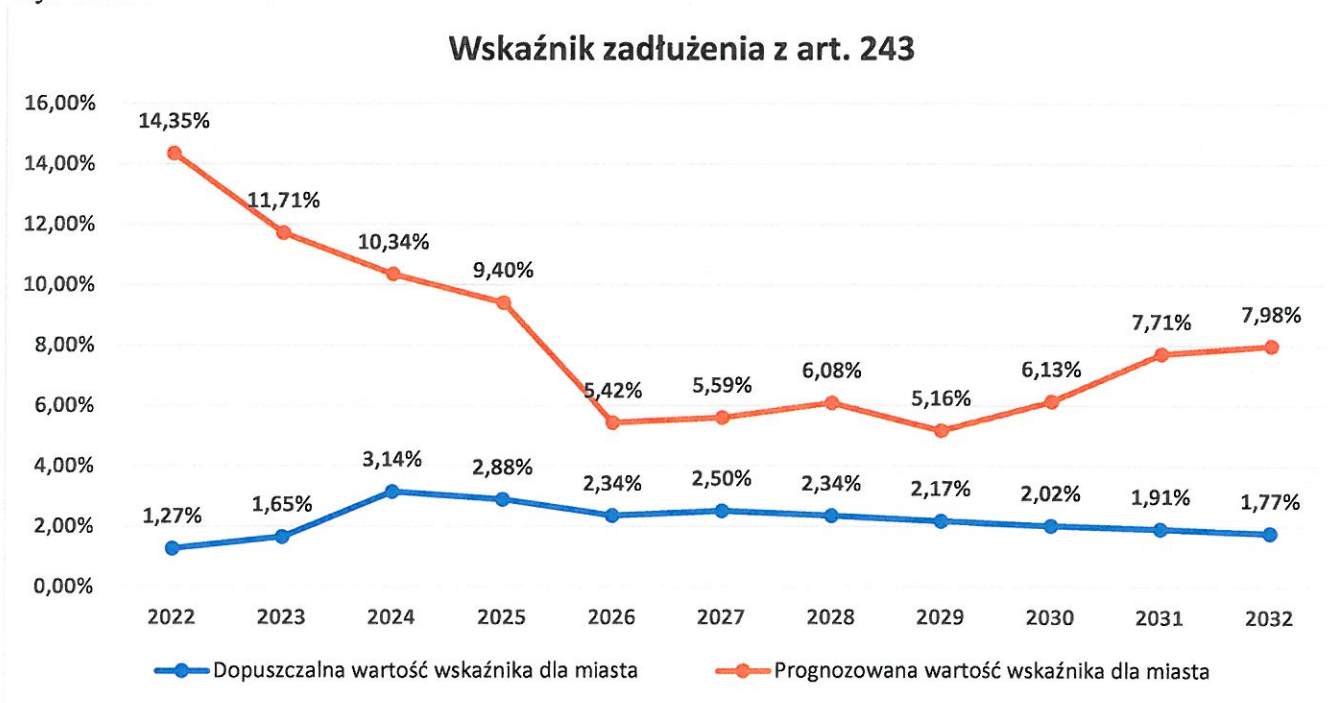
- wprowadzono możliwość wyłączenia z planowanych spłat rat kredytów i odsetek (Lewa strona wzoru), ubytku w wykonanych w 2020 r. dochodach podatkowych w związku z COVID-19, w zakresie spłat kredytów zaciąganych w roku 2020 (kwota wyłączenia dla Miasta Bełchatowa wyniosła 799 417,31 zł i ujęta została w 2026 r.) oraz ubytku w wykonanych w 2021 r. 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 (rzeczywisty ubytek nie wystąpił w naszym mieście),

- 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 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, tj. o kwotę 1 198 668,58 zł (Prawa strona wzoru),
- w roku 2022 i w latach kolejnych wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o wydatki poniesione w 2021 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, tj. o kwotę 467 980,92 zł (Prawa strona wzoru),
- w roku 2022 i w latach kolejnych wydatki bieżące podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, tj. na dzień 30 września 2022 r. w wysokości 124 577,58 zł (Prawa strona wzoru).

Ustawą z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań z art. 243 ust. 1, może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem w roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczonych na sfinansowanie deficytu budżetowego. Niezachowanie tej relacji nie może zagrażać realizacji zadań publicznych w roku budżetowym i latach następnych.

Na wykresie Nr 3 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 3



W roku 2023 prognozowany wskaźnik spłaty rat kredytów i pożyczki (Lewa strona wzoru) wynosi 1,65 %, przy dopuszczalnym wskaźniku wyliczonym zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych (Prawa strona wzoru) w wysokości 11,71 % (przewidywane wykonanie). W każdym następnym roku objętym prognozą miasto spełnia wskaźniki.

#### **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 roku 2021 nadwyżka operacyjna wyniosła **31 470 003,46 zł**. Wpływ na tak wysoki poziom nadwyżki miała kwota otrzymanej jednorazowej subwencji uzupełniającej w wysokości 13 666 958,00 zł, bardzo dobra realizacja udziałów w PIT i CIT. W roku 2022, w związku ze zmianą ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych, w zakresie ustalania udziału we wpływach z PIT i CIT, wzrostem kosztów w związku z inflacją, a także podwyżkami wynagrodzenia w systemie oświaty, planuje się deficyt operacyjny w wysokości 5 511 077,39 zł.

Kształtowanie się nadwyżki/deficytu operacyjnego w latach 2016-2023 przedstawia Tabela Nr 3.

Tabela Nr 3

Nazwa	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Przewidywane wykonanie na 31.12.2022	01.01.2023
Dochody bieżące (DB)	205 983 040,56	222 131 793,92	231 112 451,47	253 487 213,98	272 385 241,85	310 459 920,26	283 654 563,51	240 330 019,84
Wydatki bieżące (Wb)	185 406 469,72	205 909 577,34	214 563 583,61	241 995 089,36	265 360 526,72	278 985 916,80	284 082 832,61	250 527 814,77
Db - Wb	20 576 570,84	16 222 216,58	16 548 867,86	11 492 124,62	7 024 715,13	31 474 003,46	-428 269,10	-10 197 794,93
% do DB	10	7,3	7,2	4,5	0,8	10,1	-0,2	-4,2

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.

Wprowadzone dwie ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 października 2021 r. i z dnia 15 września 2022 r., umożliwiają w roku 2022 i latach 2023-2025 równoważenie 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, w kontekście planowanego deficytu operacyjnego na 2023 rok w wysokości – 10 197 794,93 zł, 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 4 przedstawiono kształtowanie się wyniku operacyjnego w latach 2019 – 2032.

Wykres Nr 4

