

**ZARZĄDZENIE NR 180/2024**  
**WÓJTA GMINY BĘLCHATÓW**

z dnia 15 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Bełchatów**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ((t.j. Dz. U z 2024 r. poz. 1465, poz.1572), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów wraz z opisem przyjętych wartości podlega przedstawieniu Radzie Gminy Bełchatów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**WÓJT**  
**dr Konrad Kęc**

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY BĘLCHATÓW**  
z dnia ..... 2024 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bełchatów na lata 2025-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Bełchatów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Bełchatów do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Bełchatów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bełchatów.

**§ 5.** Traci moc Uchwała nr LXVIII/622/2023 Rady Gminy Bełchatów z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 180/ZO24  
z dnia 2024-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:						z tego:		w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		w tym:	
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x.3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2025	152 691 194,31	141 404 194,14	38 073 755,84	388 178,75	1 520 694,40	5 360 062,00	96 061 503,15	78 800 000,00	11 287 000,17	600 000,00	10 687 000,17
2026	146 353 341,00	146 353 341,00	39 406 337,00	401 765,00	1 573 919,00	5 547 664,00	99 423 656,00	81 558 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	150 890 294,00	150 890 294,00	40 627 933,00	414 220,00	1 622 710,00	5 719 642,00	102 505 789,00	84 086 298,00	0,00	0,00	0,00
2028	155 115 222,00	155 115 222,00	41 765 515,00	425 818,00	1 668 146,00	5 879 792,00	105 375 951,00	86 440 714,00	0,00	0,00	0,00
2029	159 458 448,00	159 458 448,00	42 934 949,00	437 741,00	1 714 854,00	6 044 426,00	108 326 478,00	88 861 054,00	0,00	0,00	0,00
2030	163 444 910,00	163 444 910,00	44 008 323,00	448 685,00	1 757 725,00	6 195 537,00	111 034 640,00	91 082 580,00	0,00	0,00	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 wykazujących 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydaki na obsługę długu <sup>x</sup>	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	2.2.1	2.2.1.1	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2025	178 394 407,30	98 478 914,38	46 395 117,95	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	79 915 492,92	79 915 492,92	13 264 991,93	
2026	130 077 308,41	103 023 248,00	48 622 084,00	0,00	0,00	1 733 770,00	0,00	0,00	0,00	27 054 060,41	27 054 060,41	0,00	
2027	138 527 745,04	106 130 735,00	50 724 989,00	0,00	0,00	1 369 000,00	0,00	0,00	0,00	32 397 010,04	32 397 010,04	0,00	
2028	146 955 184,22	109 303 972,00	52 741 307,00	0,00	0,00	1 175 000,00	0,00	0,00	0,00	37 651 212,22	37 651 212,22	0,00	
2029	158 634 625,84	111 788 210,00	54 152 137,00	0,00	0,00	863 716,00	0,00	0,00	0,00	46 846 415,84	46 846 415,84	0,00	
2030	163 183 701,45	114 235 483,10	55 560 093,00	0,00	0,00	483 724,10	0,00	0,00	0,00	48 948 218,35	48 948 218,35	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
lp			3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2025	-25 703 212,99	0,00	26 874 234,79	26 874 234,79	25 703 212,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	16 276 032,59	16 276 032,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	12 362 548,96	12 362 548,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	8 160 037,78	8 160 037,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	823 822,16	823 822,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	261 208,55	261 208,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeszacowanie 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.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	4.4	z tego:		5.1		z tego:			
		4.4.1	4.5			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	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 171 021,80	1 171 021,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	16 276 032,59	16 276 032,59	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	12 362 548,96	12 362 548,96	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	8 160 037,78	8 160 037,78	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	823 822,16	823 822,16	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	261 208,55	261 208,55	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
	liczba 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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu *	Kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi *	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi *		
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 883 650,04	0,00	42 925 279,76	42 925 279,76		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 607 617,45	0,00	43 330 093,00	43 330 093,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 245 068,49	0,00	44 759 559,00	44 759 559,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 085 030,71	0,00	45 811 250,00	45 811 250,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	261 208,55	0,00	47 670 238,00	47 670 238,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	49 209 426,90	49 209 426,90		

8) 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						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok poprzedzającego 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 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 samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	1,60%	32,29%	24,12%	24,10%	TAK	TAK
	12,79%	32,00%	27,45%	27,44%	TAK	TAK
	9,46%	31,78%	30,29%	30,27%	TAK	TAK
	6,26%	31,48%	32,17%	32,15%	TAK	TAK
	1,10%	31,64%	34,54%	34,53%	TAK	TAK
	0,47%	31,60%	31,84%	31,82%	TAK	TAK

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



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:
	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 <sup>x</sup>	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp	9.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2025	0,00	0,00	1 465 268,17	1 465 268,17	1 465 268,17	0,00	0,00	0,00	
2026	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	
2028	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	
2030	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:			Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.2				
		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
2025		0,00	0,00	0,00	59 763 120,41	6 916 387,85	52 846 732,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		0,00	0,00	0,00	18 190 634,00	6 200 000,00	11 990 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	8 526 729,00	6 300 000,00	2 226 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	8 896 085,00	6 400 000,00	2 496 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	6 506 075,00	6 500 000,00	6 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 180/2024  
z dnia 2024-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				144 687 247,23	59 763 120,41	18 190 634,00	8 526 729,00	8 896 085,00	6 506 075,00
1.a	- wydatki bieżące				50 819 476,25	6 916 387,85	6 200 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				93 867 770,98	52 846 732,56	11 990 634,00	2 226 729,00	2 496 085,00	6 075,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				144 687 247,23	59 763 120,41	18 190 634,00	8 526 729,00	8 896 085,00	6 506 075,00
1.3.1	- wydatki bieżące				50 819 476,25	6 916 387,85	6 200 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00
1.3.1.1	Gospodarowanie odpadami komunalnymi	Urząd Gminy Belchatów	2022	2030	50 057 255,07	6 154 166,67	6 200 000,00	6 300 000,00	6 400 000,00	6 500 000,00
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla obszaru eksploatacji powierzchniowej surowców naturalnych w m-ci Ludwików - 710-71004	Urząd Gminy w Belchatowie	2019	2025	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego - 710-71004	Urząd Gminy w Belchatowie	2021	2025	119 187,00	119 187,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Bukowa - Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Bukowa 71004	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Zdzeszulice Górne - Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Zdzeszulice Górne	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Ławy - Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Ławy	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Plan Ogólny Gminy Belchatów - Plan Ogólny Gminy Belchatów	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	272 034,18	272 034,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla obrębu geodezyjnego Wola Grzymalina 71004-430	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				93 867 770,98	52 846 732,56	11 990 634,00	2 226 729,00	2 496 085,00	6 075,00
1.3.2.1	Budowa boiska wielofunkcyjnego w Oleśniku - 92601	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2025	4 673 690,00	3 010 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kątduny-Dobrzeń - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Kątduny-Dobrzeń	Urząd Gminy w Belchatowie	2023	2025	4 109 359,11	3 947 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kompleksu boisk sportowych przy CSiR Emilin - 92601	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2025	3 640 000,00	2 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	6 600 000,00	67 467 032,44
1 a	6 600 000,00	32 786 965,75
1 b	0,00	34 680 066,69
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	6 600 000,00	67 467 032,44
1.3.1	6 600 000,00	32 786 965,75
1.3.1.1	6 600 000,00	32 120 094,17
1.3.1.2	0,00	14 000,00
1.3.1.5	0,00	23 837,40
1.3.1.7	0,00	100 000,00
1.3.1.8	0,00	100 000,00
1.3.1.9	0,00	100 000,00
1.3.1.10	0,00	272 034,18
1.3.1.11	0,00	57 000,00
1.3.2	0,00	34 680 066,69
1.3.2.1	0,00	170 000,80
1.3.2.2	0,00	103 065,80
1.3.2.4	0,00	1 150,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 101268E w Postękalicach - Poprawa komunikacji na terenie Gminy Belchatów	Urząd Gminy Belchatów	2023	2026	172 570,00	72 570,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa placu zabaw i boiska przy ZSP Łękwie - 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2026	1 741 618,00	260 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa przyłącza oraz zewnętrznej i wewnętrznej instalacji gazowej w budynkach oświatowych (SP Dobiec, ZSP w Dorniechowicach, ZSP w Dobrzelowie) - 801 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2021	2025	454 473,92	217 534,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa wiz do budynku gminnego w Hucie - Budowa wiz do budynku gminnego w Hucie	Urząd Gminy Belchatów	2023	2025	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja budynku w Dziesięc Górnych (dz.258/2) - Modernizacja budynku w Dziesięc Górnych (dz.258/2)	Urząd Gminy Belchatów	2023	2025	1 000 220,00	479 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ul. Wichrowej w Belchatowie - Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ul. Wichrowej w Belchatowie 60016	Urząd Gminy Belchatów	2023	2025	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa budynku Urzędu Gminy Belchatów - 750-75023	Urząd Gminy w Belchatowie	2020	2026	806 000,00	50 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi powiatowej nr 1911E polegająca na budowie chodnika w msc. Myszaki (etap I i etap III) - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego 60014-6050	Urząd Gminy w Belchatowie	2023	2025	1 760 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi powiatowej nr1915E w msc. Zawadów - Przebudowa drogi powiatowej nr1915E w msc. Zawadów	Urząd Gminy Belchatów	2023	2025	2 288 953,97	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa i budowa drogi Kaiduny - Dobrzelów - Przebudowa i budowa drogi Kaiduny - Dobrzelów	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2025	5 800 000,00	5 487 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Realizacja Projektu pn.: "Modernizacja i elektryfikacja linii kolejowej nr 24 na odcinku Piotrków Trybunalski-Belchatów z wydłużeniem do Bogumitowa" w ramach Programu Kolej+ - 600-60002	Urząd Gminy w Belchatowie	2021	2029	5 000 000,00	65 089,00	170 634,00	2 226 729,00	2 496 085,00	6 075,00
1.3.2.17	Rozbudowa (w tym sala gimnastyczna), przebudowa i termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Janowie - 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2026	10 584 747,00	3 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Rozbudowa drogi- budowa chodnika w Księżym Młynie - 60017	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2025	2 708 900,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Rozbudowa drogi gminnej nr101263E (Wola Mikorska-Emilin) wraz z infrastrukturą techniczną - Rozbudowa drogi gminnej nr101263E (Wola Mikorska-Emilin) wraz z infrastrukturą techniczną	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	7 202 712,25	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Rozbudowa i przebudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dorniechowicach - 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2023	2025	13 365 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 1909E na odcinku od msc. Emilin do msc. Belchatów	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2025	15 078 529,40	7 439 856,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Wykonanie połączeń do zbiorowego systemu kanalizacji - edycja VI etap II - Wykonanie połączeń do zbiorowego systemu kanalizacji - edycja VI etap II	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	818 400,00	818 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1919E w msc. Borki - Rozbudowa drogi powiatowej nr 1919E w msc. Borki	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	1 126 752,43	1 124 902,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Zakup samochodu poźarniczego dla OSP Dobrzelów	BEŁCHATÓW	2024	2025	1 723 844,90	1 723 844,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa Gminnego Centrum Fizjoterapii - Budowa Gminnego Centrum Fizjoterapii	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	172 570,00
1.3.2.6	0,00	1 730 000,00
1.3.2.7	0,00	217 534,53
1.3.2.8	0,00	30 000,00
1.3.2.9	0,00	189 431,60
1.3.2.10	0,00	75 000,00
1.3.2.11	0,00	600 000,00
1.3.2.12	0,00	600 000,00
1.3.2.13	0,00	900 000,00
1.3.2.14	0,00	199 870,00
1.3.2.15	0,00	4 964 612,00
1.3.2.17	0,00	10 000 000,00
1.3.2.18	0,00	2 500 000,00
1.3.2.19	0,00	335 213,25
1.3.2.20	0,00	184 873,81
1.3.2.21	0,00	150 000,00
1.3.2.22	0,00	818 400,00
1.3.2.23	0,00	0,00
1.3.2.24	0,00	1 723 844,90
1.3.2.25	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.26	Budowa oświetlenia w msc. Podwody - Budowa oświetlenia w msc. Podwody	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Rozbudowa i przebudowa budynku garażu w Hucie - Rozbudowa i przebudowa budynku garażu w Hucie 75412	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Rozbudowa i przebudowa ZSP w Kurnosie Drugim - Rozbudowa i przebudowa ZSP w Kurnosie Drugim	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Belchatów - Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Belchatów 90004	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	4 797 000,00	4 797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Zagospodarowanie terenu zabrytkowego parku wokół budynku świetlicy w Wielopolu - Zagospodarowanie terenu zabrytkowego parku wokół budynku świetlicy w Wielopolu	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Budowa kanatu flocznego w Zawadach	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	10 000,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Niedyszyna i Myszaki	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Wola Mikorska przy drodze wojewódzkiej 484	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Przebudowa drogi wewnętrznej o nawierzchni betonowej w msc. Zawady dz. nr64/3 - Przebudowa drogi wewnętrznej o nawierzchni betonowej w msc. Zawady dz. nr64/3	Urząd Gminy Belchatów	2024	2025	690 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.26	0,00	10 000,00
1.3.2.27	0,00	30 000,00
1.3.2.28	0,00	620 000,00
1.3.2.29	0,00	4 797 000,00
1.3.2.30	0,00	800 000,00
1.3.2.31	0,00	7 500,00
1.3.2.32	0,00	50 000,00
1.3.2.33	0,00	2 600 000,00
1.3.2.34	0,00	0,00

Objaśnienia do projektu Uchwały Rady Gminy Bełchatów z dnia ..... roku nr w sprawie  
Wieloletniej Prognozy Finansowej (projekt 15 listopada 2024)

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów na lata 2025-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bełchatów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bełchatów za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bełchatów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bełchatów została przygotowana na lata 2025-2030.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Bełchatów wykorzystano trzy

podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Bełchatów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

#### Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Bełchatów.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Bełchatów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;



2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Bełchatów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2030	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bełchatów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 78 800 000,00 zł, co stanowi 99,62% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

### 1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku



pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 687 000,17 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Belchatów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Belchatów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

#### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2030	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Belchatów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 46 395 117,95 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 416 922,82 zł. W latach 2026-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

## Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Belchatów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

## Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

## Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Belchatów na lata 2025-2030.

## 3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -25 703 212,99 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 25 703 212,99 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

### Wynik budżetu Gminy Belchatów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	152 691 194,31	178 394 407,30	-25 703 212,99
2026	146 353 341,00	130 077 308,41	16 276 032,59
2027	150 890 294,00	138 527 745,04	12 362 548,96
2028	155 115 222,00	146 955 184,22	8 160 037,78
2029	159 458 448,00	158 634 625,84	823 822,16
2030	163 444 910,00	163 183 701,45	261 208,55



Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 26 874 234,79 zł. Przychody Gminy Bełchatów w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisje papierów wartościowych – 26 874 234,79 zł;

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Bełchatów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Bełchatów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bełchatów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 171 021,80	0,00	1 171 021,80
2026	1 370 241,72	14 905 790,87	16 276 032,59
2027	1 281 352,84	11 081 196,12	12 362 548,96
2028	1 668 016,84	6 492 020,94	8 160 037,78
2029	615 726,36	208 095,80	823 822,16
2030	6 552,65	254 655,90	261 208,55

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów na lata 2025-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 12 180 437,05 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 37 883 650,04 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 27,72%.

### Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	37 883 650,04	136 644 132,14	27,72%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Bełchatów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

### Wynik budżetu bieżącego Gminy Bełchatów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	141 404 194,14	98 478 914,38	42 925 279,76	42 925 279,76
2026	146 353 341,00	103 023 248,00	43 330 093,00	43 330 093,00
2027	150 890 294,00	106 130 735,00	44 759 559,00	44 759 559,00
2028	155 115 222,00	109 303 972,00	45 811 250,00	45 811 250,00
2029	159 458 448,00	111 788 210,00	47 670 238,00	47 670 238,00
2030	163 444 910,00	114 235 483,10	49 209 426,90	49 209 426,90

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Bełchatów przedstawiono w tabeli poniżej.

### Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,60%	24,12%	TAK	24,10%	TAK
2026	12,79%	27,45%	TAK	27,44%	TAK
2027	9,46%	30,29%	TAK	30,27%	TAK
2028	6,26%	32,17%	TAK	32,15%	TAK
2029	1,10%	34,54%	TAK	34,53%	TAK
2030	0,47%	31,84%	TAK	31,82%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Bełchatów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

## Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie

zawartych umów i porozumień.