

ZARZĄDZENIE NR 143/2025
WÓJTA GMINY BIELCHATÓW

z dnia 7 listopada 2025 r.



w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielchatów

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ((t.j. Dz. U z 2025 r. poz. 1153), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) zarządzam, co następuje:

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

§ 2. Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bielchatów wraz z opisem przyjętych wartości podlega przedstawieniu Radzie Gminy Bielchatów 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 Koc

UCHWAŁA NR
RADY GMINY BEŁCHATÓW

z dnia 2025 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 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bełchatów na lata 2026-2030, 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 XI/91/2024 Rady Gminy Bełchatów z dnia 19 grudnia 2024 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów na lata 2025-2030 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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 143/2025
z dnia 2025-11-07

z tego:																
			z tego:								w tym:					
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Lp	1	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					
2026	164 200 543,11	145 982 733,29	28 842 144,00	9 385 683,00	0,00	5 732 260,89	102 022 645,40	83 000 000,00	18 217 809,82	795 300,00	17 422 509,82					
2027	150 362 215,00	150 362 215,00	29 707 408,00	9 667 253,00	0,00	5 904 229,00	105 083 325,00	85 490 000,00	0,00	0,00	0,00					
2028	154 722 719,00	154 722 719,00	30 568 923,00	9 947 603,00	0,00	6 075 452,00	108 130 741,00	87 969 210,00	0,00	0,00	0,00					
2029	159 054 956,00	159 054 956,00	31 424 853,00	10 226 136,00	0,00	6 245 565,00	111 158 402,00	90 432 348,00	0,00	0,00	0,00					
2030	163 349 440,00	163 349 440,00	32 273 324,00	10 502 242,00	0,00	6 414 195,00	114 159 679,00	92 874 021,00	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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:	
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.1	2.1.3.2		2.1.3.3	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
		Wydatki bieżące ^x											
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	
2026	184 047 263,52	106 131 661,69	48 432 378,95	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	77 915 601,83	77 915 601,83	16 605 634,00	
2027	148 130 671,66	108 955 898,00	50 447 166,00	0,00	0,00	848 268,00	0,00	0,00	0,00	39 174 773,66	34 174 773,66	0,00	
2028	149 446 765,66	112 228 503,00	52 515 500,00	0,00	0,00	611 027,00	0,00	0,00	0,00	37 218 262,66	32 218 262,66	0,00	
2029	146 881 903,11	115 522 074,00	54 595 114,00	0,00	0,00	406 537,00	0,00	0,00	0,00	31 359 829,11	30 859 829,11	0,00	
2030	154 967 473,09	118 356 893,00	56 189 291,00	0,00	0,00	134 168,00	0,00	0,00	0,00	36 610 580,09	36 610 580,09	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	w tym:			na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2026	-19 846 720,41	0,00	21 510 193,01	21 510 193,01	19 846 720,41	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 231 543,34	2 231 543,34	2 657 746,00	2 657 746,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	5 275 953,34	5 275 953,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	12 173 052,89	12 173 052,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	8 381 966,91	8 381 966,91	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.

Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x						w tym:	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 472,60	1 663 472,60	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 889 289,34	4 889 289,34	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 275 953,34	5 275 953,34	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	12 173 052,89	12 173 052,89	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	8 381 966,91	8 381 966,91	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 062 516,48	0,00	39 851 071,60	39 851 071,60		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 830 973,14	0,00	41 406 317,00	41 406 317,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 555 019,80	0,00	42 494 216,00	42 494 216,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 381 966,91	0,00	43 532 882,00	43 532 882,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	44 992 547,00	44 992 547,00		

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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2026	2,26%	29,48%	28,35%	28,33%	TAK
	2027	3,97%	29,25%	30,82%	30,76%	TAK
	2028	3,96%	29,00%	32,28%	32,22%	TAK
	2029	8,23%	28,75%	34,28%	34,23%	TAK
	2030	5,43%	28,75%	31,16%	31,10%	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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:	
	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 ustawy ^x		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	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
											w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2026	0,00	0,00	14 135 471,99	14 135 471,99	13 323 071,74	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	

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 143/2025
z dnia 2025-11-07

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1+1.1+2+1.3)				152 662 441,11	51 175 428,17	23 796 648,00	16 402 996,00	8 923 677,00	9 806 143,00
1.a	- wydatki bieżące				59 963 862,25	7 464 326,34	7 369 919,00	8 106 911,00	8 917 602,00	9 806 143,00
1.b	- wydatki majątkowe				92 698 578,86	43 711 101,83	16 426 729,00	8 296 085,00	6 075,00	0,00
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				11 881 694,00	10 029 842,15	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				11 881 694,00	10 029 842,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Odnawialne źródła energii w Gminie Belchatów - edycja III - Odnawialne źródła energii w Gminie Belchatów - edycja III	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	7 981 694,00	6 129 842,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Belchatów - Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Belchatów	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	3 900 000,00	3 900 000,00	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				140 780 747,11	41 145 586,02	23 796 648,00	16 402 996,00	8 923 677,00	9 806 143,00
1.3.1	- wydatki bieżące				59 963 862,25	7 464 326,34	7 369 919,00	8 106 911,00	8 917 602,00	9 806 143,00
1.3.1.1	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego. Związek Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego. - Związek Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego	Urząd Gminy Belchatów	2025	2029	12 205,00	2 199,00	2 419,00	2 661,00	2 927,00	0,00
1.3.1.2	Gospodarowanie odpadami komunalnymi	Urząd Gminy Belchatów	2022	2030	58 987 323,07	6 737 500,00	7 367 500,00	8 104 250,00	8 914 675,00	9 806 143,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Ławy - Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Ławy	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Bukowa - Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Bukowa 71004	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Zdzieszulice Górne - Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Zdzieszulice Górne	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla obrębu geodezyjnego Wola Grzymalina 71004-430	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Plan Ogólny Gminy Belchatów - Plan Ogólny Gminy Belchatów	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	272 034,18	217 627,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji celu publicznego	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	485 300,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	83 081 088,05
1.a	26 941 568,01
1.b	56 139 520,04
1.1	6 129 842,15
1.1.1	0,00
1.1.2	6 129 842,15
1.1.2.1	6 129 842,15
1.1.2.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	76 951 245,90
1.3.1	26 941 568,01
1.3.1.1	10 206,00
1.3.1.2	26 206 734,67
1.3.1.3	50 000,00
1.3.1.4	10 000,00
1.3.1.5	50 000,00
1.3.1.6	57 000,00
1.3.1.7	217 627,34
1.3.1.8	300 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				80 816 884,86	33 681 259,68	16 426 729,00	8 296 085,00	6 075,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Gminnego Centrum Rehabilitacji i Fizjoterapii - Budowa Gminnego Centrum Rehabilitacji i Fizjoterapii	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	1 449 360,00	1 449 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Niedzyszya i Myszaki wojewódzkiej 484	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa mostu w ciągu drogi gminnej nr 101268E w Postękalicach - Poprawa komunikacji na terenie Gminy Belchatów	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa placu zabaw i boiska przy ZSP Łękwie - 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2023	2026	172 570,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa przyłącza oraz zewnętrznej i wewnętrznej instalacji gazowej w budynkach oświatowych (SP Dobiecin, ZSP w Domiechowicach, ZSP w Dobrzelowie) - 801 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2026	1 812 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja ujęcia wody w Ławach etap II - Modernizacja ujęcia wody w Ławach etap II	Urząd Gminy Belchatów	2021	2026	454 473,92	217 534,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa budynku Urzędu Gminy Belchatów - 750-75023	Urząd Gminy Belchatów	2023	2026	5 063 878,15	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa i budowa drogi Kaiduny - Dobrzelów - Przebudowa i budowa drogi Kaiduny - Dobrzelów	Urząd Gminy w Belchatowie	2020	2026	652 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Realizacja Projektu pn.: "Modernizacja i elektryfikacja linii kolejowej nr 24 na odcinku Piotrków Trybunalski-Belchatów z wydłużeniem do Bogumilowa" w ramach Programu Kolej+ - 600-60002	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2026	5 800 000,00	1 858 331,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa (w tym sala gimnastyczna), przebudowa i termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Janowie - 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2021	2029	5 000 000,00	170 634,00	2 226 729,00	2 496 085,00	6 075,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa drogi gminnej nr 101266E w msc. Zawady - Rozbudowa drogi gminnej nr 101266E w msc. Zawady	Urząd Gminy Belchatów	2022	2026	4 684 747,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa i przebudowa budynku garażu w Hucie - 75412	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	2 750 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z garażem dla OSP Postękalice - Budowa świetlicy wiejskiej wraz z garażem dla OSP Postękalice	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa i przebudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Domiechowicach - 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2023	2028	2 300 000,00	200 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Rozbudowa i przebudowa dróg w miejscowości Poręby (ZRID) - Rozbudowa i przebudowa dróg w miejscowości Poręby (ZRID)	Urząd Gminy Belchatów	2023	2026	13 830 000,00	3 013 649,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Belchatów - Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Belchatów 90004	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Zagospodarowanie działki gminnej nr 319/4 w Wolicy Łękwskiej - Zagospodarowanie działki gminnej nr 319/4 w Wolicy Łękwskiej	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18		Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	11 070,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.9	40 000,00
1.3.2	50 009 677,89
1.3.2.1	1 339 890,00
1.3.2.2	150 000,00
1.3.2.3	2 557 000,00
1.3.2.4	100 000,00
1.3.2.5	1 470 000,00
1.3.2.6	217 534,53
1.3.2.7	4 900 000,00
1.3.2.8	0,00
1.3.2.9	189 870,00
1.3.2.10	4 899 523,00
1.3.2.11	4 000 000,00
1.3.2.12	295 032,00
1.3.2.13	0,00
1.3.2.14	2 300 000,00
1.3.2.15	241 288,72
1.3.2.16	68 700,00
1.3.2.17	0,00
1.3.2.18	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.19	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na rozbudowę ul. Wichrowej w Belchatowie - Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na rozbudowę ul. Wichrowej w Belchatowie	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Modernizacja ujęcia wody w Hucie - Modernizacja ujęcia wody w Hucie	Urząd Gminy Belchatów	2023	2026	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Helenów - Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Helenów	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Wykonanie podłączeń do zbiorczego systemu kanalizacji - edycja VII - Wykonanie podłączeń do zbiorczego systemu kanalizacji - edycja VII	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Podwody Kolonia - Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Podwody Kolonia	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ławy - Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ławy	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Postękalice - Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Postękalice	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Przebudowa dróg - drogi betonowe (Dobiecín, Kurnos Drugi, Janina Michałków) - Przebudowa dróg - drogi betonowe (Dobiecín, Kurnos Drugi, Janina Michałków)	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	1 450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Przebudowa dróg - drogi betonowe (dokumentacje projektowe) - Przebudowa dróg - drogi betonowe (dokumentacje projektowe)	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Budowa oświetlenia boiska przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Janowie - Budowa oświetlenia boiska przy Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Janowie	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Rozbudowa i przebudowa budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Dobrzelowie	Urząd Gminy Belchatów	2025	2027	9 000 000,00	2 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Odnawialne źródła energii w Gminie Belchatów - edycja III - Odnawialne źródła energii w Gminie Belchatów - edycja III	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	827 414,62	679 266,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej polegająca na wymianie przepompowni ścieków na tłocznię ścieków w miejscowości Domiechowice - Przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej polegająca na wymianie przepompowni ścieków na tłocznię ścieków w miejscowości Domiechowice	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Budowa placu zabaw w Zawadowie - Budowa placu zabaw w Zawadowie	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	180 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Budowa sali OSP w Oleśniku - Budowa sali OSP w Oleśniku	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	65 373,17	65 373,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Wymiana wodomierzy na wodomierze z odczytem radiowym na terenie Gminy Belchatów - Wymiana wodomierzy na wodomierze z odczytem radiowym na terenie Gminy Belchatów	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 1911E w miejscowości Niedziszyna - Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 1911E w msc. Niedziszyna	Urząd Gminy Belchatów	2026	2028	6 720 000,00	20 000,00	2 000 000,00	4 700 000,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Rozbudowa drogi gminnej nr 101261E (Kielichów - Augustynów) - Rozbudowa drogi gminnej nr 101261E (Kielichów - Augustynów)	Urząd Gminy Belchatów	2026	2027	4 900 000,00	1 000 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Budowa budynku szatniowo - socjalnego w Dobiecie - Budowa budynku szatniowo - socjalnego w Dobiecie	Urząd Gminy Belchatów	2025	2027	363 958,00	130 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m-ci Adamów - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m-ci Adamów	Urząd Gminy Belchatów	2026	2027	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.19	1 200,00
1.3.2.20	2 900 000,00
1.3.2.21	60 000,00
1.3.2.22	320 000,00
1.3.2.23	60 000,00
1.3.2.24	1 000 000,00
1.3.2.25	40 000,00
1.3.2.26	450 000,00
1.3.2.27	50 000,00
1.3.2.28	20 000,00
1.3.2.29	9 000 000,00
1.3.2.30	679 266,47
1.3.2.31	30 000,00
1.3.2.32	170 000,00
1.3.2.33	65 373,17
1.3.2.34	370 000,00
1.3.2.35	6 720 000,00
1.3.2.36	4 900 000,00
1.3.2.37	280 000,00
1.3.2.38	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.39	Budowa kompleksu boisk sportowych przy CSiR Emilin - 92601	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2026	3 815 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Zakup lekkiego samochodu ratowniczo-rozpoznawczego typu pickup - Zakup lekkiego samochodu ratowniczo-rozpoznawczego typu pickup	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	305 040,00	305 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.39	15 000,00
1.3.2.40	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów na lata 2026-2030

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bełchatów za lata 2024 i 2023 oraz Wytocznice Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Bełchatów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2030.

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 21 lipca 2025 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
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2030 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.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. 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:

1. 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	2027-2030	100,00%	—
dochody z udziału w CIT	2027-2030	100,00%	—
dotacje bieżące	2027-2030	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2027-2030	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2027-2030	100,00%	—

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Bełchatów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 83 000 000,00 zł, co stanowi 96,81% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 795 300,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości tj. działek położonych w Janowie.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 17 422 509,82 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. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Belchatów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 48 432 378,95 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 2 090 686,49 zł. W latach 2027-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyień od celu inflacyjnego

(1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 Bełchatów na lata 2026-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -19 846 720,41 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 19 846 720,41 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 Bełchatów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	164 200 543,11	184 047 263,52	-19 846 720,41
2027	150 362 215,00	148 130 671,66	2 231 543,34
2028	154 722 719,00	149 446 765,66	5 275 953,34
2029	159 054 956,00	146 881 903,11	12 173 052,89
2030	163 349 440,00	154 967 473,09	8 381 966,91

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 21 510 193,01 zł. Przychody Gminy Bełchatów w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 21 510 193,01 zł;

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027.

W kolumnie „2025 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 8 933 979,66 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 933 979,66 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 2027-2030. 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]
2026	1 663 472,60	0,00	1 663 472,60
2027	2 889 289,34	2 000 000,00	4 889 289,34
2028	3 275 953,34	2 000 000,00	5 275 953,34
2029	4 173 052,89	8 000 000,00	12 173 052,89
2030	2 665 225,90	5 716 741,01	8 381 966,91

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów na lata 2026-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 8 215 796,07 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 062 516,48 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 2026 roku wyniesie 19,90%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	28 062 516,48	141 045 772,40	19,90%
2027	25 830 973,14	144 457 986,00	17,88%
2028	20 555 019,80	148 647 267,00	13,83%
2029	8 381 966,91	152 809 391,00	5,49%

*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 2026 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]
2026	145 982 733,29	106 131 661,69	39 851 071,60	39 851 071,60
2027	150 362 215,00	108 955 898,00	41 406 317,00	41 406 317,00
2028	154 722 719,00	112 228 503,00	42 494 216,00	42 494 216,00
2029	159 054 956,00	115 522 074,00	43 532 882,00	43 532 882,00
2030	163 349 440,00	118 356 893,00	44 992 547,00	44 992 547,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	2,26%	28,39%	TAK	28,33%	TAK
2027	3,97%	30,82%	TAK	30,76%	TAK
2028	3,96%	32,28%	TAK	32,22%	TAK
2029	8,23%	34,28%	TAK	34,23%	TAK
2030	5,43%	31,16%	TAK	31,10%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Bełchatów planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XXII/186/2025 Rady Gminy Bełchatów z dnia 30.10.2025 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej nr 1911E w miejscowości Niedyszyna – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 6 720 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 6 720 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Bełchatów.
2. Rozbudowa drogi gminnej nr 101261E (Kielchinów - Augustynów) – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 4 900 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 1 000 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 900 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Bełchatów.
3. Budowa budynku szatniowo - socjalnego w Dobiecinie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 363 958,00 zł, w tym w 2026 r. – 130 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 280 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Bełchatów.
4. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m-ci Adamów – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 150 000,00 zł, w tym w 2026 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 150 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Bełchatów.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Bełchatów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 000,00 zł;
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 2) Opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji celu publicznego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. skrócenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 3) Budowa Gminnego Centrum Rehabilitacji i Fizjoterapii – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 300 000,00 zł;
 - 4) Budowa przyłącza oraz zewnętrznej i wewnętrznej instalacji gazowej w budynkach oświatowych (SP Dobiecin, ZSP w Domiechowicach, ZSP w Dobrzelowie) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 217 534,53 zł;
 - e. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
 - 5) Przebudowa budynku Urzędu Gminy Bełchatów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - f. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na

realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 154 000,00 zł;

- 6) Budowa świetlicy wiejskiej wraz z garażem dla OSP Postękalice – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - g. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 2 229 096,65 zł;
 - h. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 200 000,00 zł;
 - i. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2028 o kwotę 2 100 000,00 zł;
 - j. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2028;
- 7) Rozbudowa i przebudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Domiechowicach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - k. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 3 013 649,52 zł;
 - l. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 8) Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Bełchatów – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - m. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 18 400,00 zł;
- 9) Zagospodarowanie działki gminnej nr 319/4 w Wólce Łękańskiej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - n. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 11 070,00 zł;
 - o. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026;
- 10) Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na rozbudowę ul. Wichrowej w Bełchatowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - p. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 1 200,00 zł;
 - q. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 75 000,00 zł;
- 11) Przebudowa dróg - drogi betonowe (dokumentacje projektowe) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - r. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 70 000,00 zł;
- 12) Budowa kompleksu boisk sportowych przy CSiR Emilin – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - s. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 15 000,00 zł;
 - t. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Rozbudowa drogi gminnej nr101263E (Wola Mikorska-Emilin) wraz z infrastrukturą techniczną.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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 podsta