

ZARZĄDZENIE NR 165/2025
WÓJTA GMINY BEŁCHATÓW

z dnia 19 grudnia 2025 r.

w sprawie autopoprawki do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów

Na podstawie 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. Dokonuje się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bełchatów, zgodnie z załącznikiem nr 1 i załącznikiem nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Autopoprawka dotycząca projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bełchatów wraz z opisem zmienionych wartości podlega przedstawieniu Radzie Gminy Bełchatów 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) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Bełchatów na lata 2026-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Uchwała 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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:											
		z tego:						w tym:					
		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:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								z podatku od nieruchomości					
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:										w tym:	
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
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	848 288,00	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	z tego:					w tym:
				Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	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.

	z tego:					z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:					
				na pokrycie deficytu budżetu x					
Wyszczególnienie	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Lp									
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 472,60	1 663 472,60	0,00	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	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 275 953,34	5 275 953,34	0,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	8 381 966,91	8 381 966,91	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 zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna 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	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu 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

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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,26%	29,48%	28,39%	28,33%	TAK	TAK
2027	3,97%	29,25%	30,82%	30,76%	TAK	TAK
2028	3,96%	29,00%	32,28%	32,22%	TAK	TAK
2029	8,23%	28,75%	34,28%	34,23%	TAK	TAK
2030	5,43%	28,75%	31,16%	31,10%	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:		
	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	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 ustawy ^x	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:	
		9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.2.1.1	9.3
Lp	0,00	0,00	0,00	14 135 471,99	14 135 471,99	13 323 071,74	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		w tym:						
					w tym:						
	Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	10 029 842,15	10 029 842,15	9 421 181,74	51 175 428,17	7 464 326,34	43 711 101,83	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	23 796 648,00	7 369 919,00	16 426 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	16 402 996,00	8 106 911,00	8 296 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	8 923 677,00	8 917 602,00	6 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	9 806 143,00	9 806 143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:				
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10
2026	1 663 472,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 889 289,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2028	3 275 953,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2029	4 173 052,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
2030	2 665 225,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
										10.11
										0,00
										0,00
										0,00
										0,00
										0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
projektu Uchwały

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)				158 412 199,68	54 113 698,95	23 419 853,00	16 402 996,00	8 923 677,00	9 806 143,00
1.a	- wydatki bieżące				60 071 272,25	7 234 964,67	6 993 124,00	8 106 911,00	8 917 602,00	9 806 143,00
1.b	- wydatki majątkowe				98 340 927,43	46 878 734,28	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	11 863 844,00	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				11 881 694,00	11 863 844,00	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	7 963 844,00	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:				146 530 505,68	42 249 854,95	23 419 853,00	16 402 996,00	8 923 677,00	9 806 143,00
1.3.1	- wydatki bieżące				60 071 272,25	7 234 964,67	6 993 124,00	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	6 419 178,33	6 990 705,00	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 Działoszyn - Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części miejscowości Działoszyn	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	84 864 963,40
1.a	27 059 691,34
1.b	57 805 272,06
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	78 735 121,25
1.3.1	27 059 691,34
1.3.1.1	10 206,00
1.3.1.2	26 238 358,00
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						
1.3.1.9	Plan zagospodarowania przestrzennego 710-71004-430 Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla obszaru strefy gospodarczej w miejscowości Domiechówice - Plan zagospodarowania przestrzennego 710-71004-430 Miejscowy plan zagospodarowania p	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Zmiana użytku na działce położonej w gm. Belchatów, obr. Księży Młyn, dz.nr 108/4 (do wysokości działki nr 108/8) - Zmiana użytku na działce położonej w gm. Belchatów, obr. Księży Młyn, dz.nr 108/4 (do wysokości działki nr 108/8)	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	2 460,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. Zakup energii elektrycznej na potrzeby Grupy Zakupowej - Przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. Zakup energii elektrycznej na potrzeby Grupy Zakupowej	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Obsługa prawna postępowania egzekucyjnego - Obsługa prawna postępowania egzekucyjnego	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	98 450,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				86 459 233,43	35 014 890,28	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. Niedziszyna i Myszałki	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Wola Młkowska przy drodze wojewódzkiej 484 -	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 mostu w ciągu drogi gminnej nr 101268E w Postępalicach - Poprawa komunikacji na terenie Gminy Belchatów	Urząd Gminy Belchatów	2023	2026	172 570,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa placu zabaw i boiska przy ZSP Łękawie - 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2026	1 812 000,00	1 470 234,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa przyłącza oraz zewnętrznej i wewnętrznej instalacji gazowej w budynkach oświatowych (SP Dobiecin, ZSP w Domiechówicach, ZSP w Dobrzełowie) - 801 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2021	2026	454 473,92	217 534,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja ujęcia wody w Ławach etap II - Modernizacja ujęcia wody w Ławach etap II	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 budynku Urzędu Gminy Belchatów - 750-75023	Urząd Gminy w Belchatowie	2020	2026	652 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa i budowa drogi Kalduny - Dobrzełów - Przebudowa i budowa drogi Kalduny - Dobrzełów	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2026	5 800 000,00	1 050 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	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	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 (w tym sala gimnastyczna), przebudowa i termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Janowie - 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2022	2026	4 684 747,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa drogi gminnej nr 101266E w msc. Zawady - Rozbudowa drogi gminnej nr 101266E w msc. Zawady	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	Rozbudowa i przebudowa budynku garażu w Hucie - Rozbudowa i przebudowa budynku garażu w Hucie 75412	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	38 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa świetlicy wiejskiej wraz z garażem dla OSP Postępalice - Budowa świetlicy wiejskiej wraz z garażem dla OSP Postępalice	Urząd Gminy Belchatów	2023	2028	2 300 000,00	200 000,00	1 000 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.9	40 000,00
1.3.1.10	0,00
1.3.1.11	6 500,00
1.3.1.12	80 000,00
1.3.2	51 675 429,91
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

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						
1.3.2.15	Rozbudowa i przebudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Domiechowicach - 80101	Urząd Gminy w Belchatowie	2023	2026	13 830 000,00	3 013 649,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rozbudowa i przebudowa dróg w miejscowości Poręby (ZRID) - Rozbudowa i przebudowa dróg w miejscowości Poręby (ZRID)	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Belchatów - Rozwój zielonego transportu publicznego w Gminie Belchatów 90004	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Zagospodarowanie działki gminnej nr 319/4 w Wólce Łękańskiej - Zagospodarowanie działki gminnej nr 319/4 w Wólce Łękańskiej	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	11 070,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 700 000,00	3 700 000,00	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	1 400 000,00	1 400 000,00	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 (Dobiecin, Kurnos Drugi, Janina Michałów) - Przebudowa dróg - drogi betonowe (Dobiecin, Kurnos Drugi, Janina Michałów)	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	1 450 000,00	653 280,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Przebudowa dróg - drogi betonowe (dokumentację projektową) - Przebudowa dróg - drogi betonowe (dokumentację projektową)	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	823 309,12	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	180 000,00	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

L.p.	Limit zobowiązań
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
1.3.2.19	1 200,00
1.3.2.20	3 700 000,00
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	1 400 000,00
1.3.2.25	40 000,00
1.3.2.26	653 280,12
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	180 000,00
1.3.2.33	65 373,17
1.3.2.34	370 000,00

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						
1.3.2.35	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
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
1.3.2.41	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kalduny-Dobrzeńców - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Kalduny-Dobrzeńców	Urząd Gminy Belchatów	2023	2026	4 109 359,11	252 471,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.42	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Józefów, dz. nr ewid. 247/1, obr. Józefów, gm. Belchatów - Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Józefów, dz. nr ewid. 247/1, obr. Józefów, gm. Belchatów	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Budowa odcinka sieci wodociągowej w msc. Dobrzeńców - Budowa odcinka sieci wodociągowej w msc. Dobrzeńców	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	213 000,00	213 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Wykonanie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej wraz z poboczem i oświetleniem nr 235 na całym odcinku (Dobrzeńców) - Wykonanie dokumentacji na przebudowę drogi gminnej wraz z poboczem i oświetleniem nr 235 na całym odcinku (Dobrzeńców)	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.45	Projekt przebudowy skrzyżowania drogi gminnej 207/2 z drogą powiatową 263 (1911E) i drogą gminną 329 i wykonanie oświetlenia 4 lub 5 lamp - Projekt przebudowy skrzyżowania drogi gminnej 207/2 z drogą powiatową 263 (1911E) i drogą gminną 329 i wykonanie oświetlenia 4 lub 5 lamp	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	9 994,46	9 994,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.46	Budowa odwodnienia drogi w miejscowości Huta - Budowa odwodnienia drogi w miejscowości Huta	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	4 920,00	3 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.47	Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Zawaly - Budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Zawaly	Urząd Gminy Belchatów	2025	2026	9 500,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.48	Budowa oświetlenia w msc. Podwoły - Budowa oświetlenia w msc. Podwoły	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Budowa budynku komunalnego w Zawadowie -	Urząd Gminy Belchatów	2024	2026	64 575,00	64 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
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
1.3.2.39	15 000,00
1.3.2.40	0,00
1.3.2.41	252 471,90
1.3.2.42	0,00
1.3.2.43	0,00
1.3.2.44	0,00
1.3.2.45	0,00
1.3.2.46	0,00
1.3.2.47	0,00
1.3.2.48	0,00
1.3.2.49	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 Wytyczne 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.

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.

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 wpływy 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 96,66% 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.

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.

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.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości

17 356 016,52 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 Bełchatów 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.

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 Bełchatów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 48 433 664,55 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 1 566 112,49 zł. W latach 2027-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o dobrane wskaźniki.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Bełchatów 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 odchyleń 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.

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 -23 066 612,60 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 17 641 091,68 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 5 425 520,92 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	164 134 049,81	187 200 662,41	-23 066 612,60
2027	150 362 215,00	148 880 038,56	1 482 176,44
2028	154 722 719,00	150 196 132,56	4 526 586,44
2029	159 054 956,00	149 528 369,56	9 526 586,44
2030	163 349 440,00	157 785 281,75	5 564 158,25

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 24 641 091,68 zł. Przychody Gminy Bełchatów w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 17 641 091,68 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 7 000 000,00 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 727 611,00 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”.

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bełchatów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 559 431,08	15 048,00	1 574 479,08
2027	2 139 922,44	2 000 000,00	4 139 922,44
2028	2 526 586,44	2 000 000,00	4 526 586,44
2029	1 526 586,44	8 000 000,00	9 526 586,44
2030	1 073 820,57	4 490 337,68	5 564 158,25

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 5 032 894,97 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 099 507,57 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 14,79%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	21 099 507,57	142 620 260,33	14,79%
2027	19 617 331,13	144 457 986,00	13,58%
2028	15 090 744,69	148 647 267,00	10,15%
2029	5 564 158,25	152 809 391,00	3,64%

*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	106 317 428,13	39 665 305,16	46 665 305,16
2027	150 362 215,00	109 172 476,00	41 189 739,00	41 189 739,00
2028	154 722 719,00	112 469 560,00	42 253 159,00	42 253 159,00
2029	159 054 956,00	115 622 615,00	43 432 341,00	43 432 341,00
2030	163 349 440,00	118 359 325,00	44 990 115,00	44 990 115,00

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 Belchatów 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	2,19%	28,39%	TAK	28,43%	TAK
2027	3,60%	30,80%	TAK	30,84%	TAK
2028	3,62%	32,26%	TAK	32,30%	TAK
2029	6,57%	34,26%	TAK	34,31%	TAK
2030	3,63%	31,14%	TAK	31,18%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Belchatów 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”.

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.