

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr LXXII/555/23
Rady Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 27 grudnia 2023 r.

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2024-2036
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036

Dane Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2036 są zgodne z danymi zawartymi w projekcie budżetu Miasta Bielsk Podlaski na 2024 rok.

Przy sporządzaniu prognozy skorzystano z Założeń Projektu Budżetu Państwa na rok 2024, opublikowanych przez Radę Ministrów w miesiącu czerwcu 2023 r. oraz uwzględniono informacje przekazane przez:

- Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku o kwotach dotacji celowych z budżetu państwa oraz kwotach dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w 2024 r. (pismo FB-II.3110.27.2023.ML),
- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku o kwocie dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie kosztów aktualizacji danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców w 2024 r. (pismo DBŁ.3112.48.2.2023),
- Ministra Finansów o rocznej kwocie subwencji ogólnej i kalkulacji na 2024 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (Załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023).

Planowanie wzrostu dochodów bieżących i wydatków bieżących na kolejne lata oparto o prognozowany wzrost gospodarczy, wzrost inflacji i planowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz wzrost wynagrodzenia minimalnego. Zgodnie z wymienionymi Załozeniami Projektu Budżetu Państwa na rok 2024 przewiduje się tempo wzrostu gospodarczego na poziomie 3% r/r. Wpływ na to będzie miała między innymi spadająca inflacja i przewidywane niewielkie złagodzenie polityki pieniężnej. W wymienionym dokumencie zakłada się, że w 2024 r. nakłady brutto na środki trwałe wzrosną o 4,4%, na co wpływ będzie miało polepszenie sytuacji gospodarczej, a w dalszej perspektywie także spadający koszt kapitału. Dlatego też, ze względu na planowany spadek kosztu kapitału w długim okresie, przy planowaniu wydatków na obsługę długu, nie założono kolejnego wzrostu stóp procentowych, a dokonano kalkulacji na bazie aktualnych stawek Wibar 1M i Wibar 6M. Wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2024 r. nastąpi o 17,11%, a wskaźnik inflacji ukształtuje się na poziomie 6,6%. W budżecie na 2024 rok zapewnia się środki zarówno na realizację zadań inwestycyjnych, stymulujących rozwój gospodarki, jak i na kluczowe programy społeczne. Zaplanowano finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej, w tym zadania z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień oraz własne.

Przy planowaniu kwoty wydatków bieżących skalkulowano przyszłoroczną podwyżkę minimalnego wynagrodzenia za pracę. Zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r., od 1 stycznia 2024 r. minimalne wynagrodzenie wyniesie 4242 zł, a od 1 lipca 2024 r. - 4300 zł Kwota minimalnej stawki godzinowej także wzrośnie w 2024 r. w dwóch etapach, tj. od 1 stycznia wyniesie 27,70 zł, a od 1 lipca - 28,10 zł.

Prognozy dochodów i wydatków majątkowych zostały przyjęte na podstawie realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych oraz możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego. Miasto Bielsk Podlaski posiada podpisane umowy lub informacje o pozytywnym rozstrzygnięciu konkursów o dofinansowanie, których realizację rozpocznie lub będzie kontynuować w 2024r.

Założony wzrost dochodów i wydatków przedstawiają poniższe tabele.

Dochody

Wyszczególnienie	Dochody	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2021	138 886 534,70	123 905 964,33	14 980 570,37
Wykonanie 2022	142 974 863,30	134 871 494,25	8 103 369,05
Plan 3 kw. 2023	141 122 047,00	115 563 053,00	25 558 994,00
Wykonanie 2023	140 363 189,00	116 113 420,00	24 249 769,00
2024	150 450 021,00	119 282 069,00	31 167 952,00
Dynamika wzrostu 2024 / Wykonanie 2023 (w %)	107,00%	103,00%	129,00%

Wydatki

Wyszczególnienie	Wydatki	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
	[2.1]+[2.2]	2.1	2.2
Wykonanie 2021	134 519 750,05	112 605 679,51	21 914 070,54
Wykonanie 2022	153 928 745,55	126 978 243,22	26 950 502,33
Plan 3 kw. 2023	152 540 672,00	117 200 343,00	35 340 329,00
Wykonanie 2023	150 562 519,59	119 965 745,59	30 596 774,00
2024	153 187 215,00	116 213 441,00	36 973 774,00
Dynamika wzrostu 2024 / Wykonanie 2023 (w %)	102,00%	97,00%	121,00%

Założona dynamika zmian wynika zarówno ze wzrostu przewidywanych wpływów z poszczególnych źródeł dochodów bieżących, jak i majątkowych, a także założonych do poniesienia wydatków bieżących i majątkowych związanych z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych współfinansowanych ze środków zewnętrznych bezzwrotnych. Dynamika przyrostu dochodów i wydatków budżetowych została zniekształcona z powodu uwzględnienia w latach 2022-2023 dochodów incydentalnych, jakimi były środki otrzymane z Funduszu Pomocy, z przeznaczeniem na wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w realizacji pomocy obywatelom Ukrainy oraz dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, które już nie wystąpiły w planie budżetu na rok 2024.

Oprócz powyższego, dochody i wydatki różnie się kształtują w poszczególnych latach ze względu na realizację przedsięwzięć z dofinansowaniem zewnętrznym i w 2024 roku będą realizowane następujące projekty z wykorzystaniem środków zewnętrznych:

- „Budowa chodnika w ulicy Kochanowskiego w Bielsku Podlaskim” – 202.841 zł wyniesie dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Dróg;
- „Budowa chodnika w ul. Sikorskiego na odcinku od ul. Rejtana do ul. Kowalskiej w Bielsku Podlaskim” – 162.989 zł wyniesie dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Dróg;
- „Poprawa układu komunikacyjnego miasta Bielsk Podlaski poprzez budowę i przebudowę dróg wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – 4.908.530 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych;
- „Poprawa dostępności przestrzeni publicznej w budynkach Urzędu Miasta w Bielsku Podlaskim” - 489.376 zł stanowią środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dofinansowanie zadania;
- „Rozbudowa i modernizacja bazy oświatowej na terenie Miasta Bielsk Podlaski, w tym wykonanie instalacji odnawialnych źródeł energii” - 11.687.500 zł stanowią środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania;
- „Budowa Samorządowego Żłobka Miejskiego w Bielsku Podlaskim” – 1.288.952 zł wyniesie dofinansowanie z Krajowego Programu Odbudowy
- „Rewitalizacja obszaru miejskiego: budowa tężni solankowej oraz fontanny w Bielsku Podlaskim” – 1.960.000 zł stanowią środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

W 2024 roku Miasto Bielsk Podlaski zamierza realizować zadania z dofinansowaniem pochodzącym z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków (dochody - 3.229.327 zł) poprzez udzielanie dotacji na następujące zadania:

- Bielsk Podlaski, Zespół Poklasztorny oo. Karmelitów z XVII-XIX wieku, wykonanie tynków renowacyjnych na obiekcie zabytkowym – ETAP III „Małe patio” – 574.227 zł;
- Bielsk Podlaski, Zespół Poklasztorny oo. Karmelitów z XVII-XIX wieku, wykonanie tynków renowacyjnych na obiekcie zabytkowym – ETAP IV „Duże patio” – 706.741zł;
- Bielsk Podlaski, Zespół Poklasztorny oo. Karmelitów z XVII-XIX wieku, wykonanie tynków renowacyjnych na obiekcie zabytkowym – ETAP V „Dwie wieże” – 779.759 zł;
- Przebudowa istniejącego oświetlenia alejki na cmentarzu rzymskokatolickim na nieruchomości oznaczonej nr geodezyjnym 574, w miej. Bielsk Podlaski – 68.600 zł;
- Zagospodarowanie terenu, zabezpieczenie przed wilgocią Bazyliki Mniejszej w Bielsku Podlaskim – II etap – 1.100.000 zł.

Realizacja wymienionych zadań i otrzymanie dofinansowania jest uzależnione od wniesienia wkładu własnego w wysokości 2% wartości zadania. Wydatki te będą sfinansowane z dochodów własnych Miasta.

Na 2024 r. zaplanowano również refundację wydatków poniesionych w 2023r. na realizację poniższych zadań, a kwalifikujących się do dofinansowania:

- „Zwiększenie bezpieczeństwa ruchu drogowego na drogach publicznych w mieście Bielsk Podlaski poprzez doposażenie i wyniesienie przejść dla pieszych” -229.584 zł;
- „Budowa chodnika, oświetlenia i odwodnienia w ulicy Orłańskiej – zaprojektuj i wybuduj” – 1.796.046 zł wyniesie refundacja z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W miesiącu grudniu 2023 r. Urząd Miasta Bielsk Podlaski powziął informację o zakończeniu przez wykonawcę realizacji zadania pn. „Przebudowa boiska wraz z modernizacją zaplecza techniczno – funkcjonalnego na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (MOSiR) w Bielsku Podlaskim”, ale do dnia 31.12.2023 r. nie zostanie dokonany odbiór prac, a więc płatność (wydatek majątkowy) w kwocie 4.707.175 zł i dofinansowanie z Polskiego Ładu

(dochód majątkowy) w wysokości 2.218.267 zł nie zostaną zrealizowane w roku budżetowym 2023. Obie te kwoty wprowadzono do budżetu roku 2024, co pogorszyło wynik budżetu, ale w związku z powyższym na rachunku budżetu w 2023 pozostaną wolne środki, które posłużą do sfinansowania planowanego deficytu.

Prognozę przyjętych wartości przedstawiono w poniższych zestawieniach tabelarycznych, z założeniem przewidywanego wykonania roku 2023, uwzględniającego zdarzenia, które zaszyły po zakończeniu III kwartału 2023 roku, wskazujących na zwiększenie dochodów i oszczędności w ponoszonych wydatkach bieżących i majątkowych.

Poz. 1. Dochody ogółem

Wyszczególnienie	Dochody	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	138 886 534,70	
Wykonanie 2022	142 974 863,30	103,00%
Plan 3 kw. 2023	141 122 047,00	99,00%
Wykonanie 2023	140 363 189,00	99,00%
2024	150 450 021,00	107,00%
2025	137 419 110,00	91,00%
2026	126 561 696,00	92,00%
2027	129 092 930,00	102,00%
2028	132 756 628,00	103,00%
2029	135 677 761,00	102,00%
2030	138 249 316,00	102,00%
2031	140 872 302,00	102,00%
2032	143 547 748,00	102,00%
2033	146 276 703,00	102,00%
2034	149 060 237,00	102,00%
2035	151 899 442,00	102,00%
2036	153 495 431,00	101,00%

Dynamika zmian dochodów ogółem została założona na poziomie 1%-3%, z zastrzeżeniem, że wpływ w 2022 r. i w 2023 r. środków otrzymanych z Funduszu Pomocy, z przeznaczeniem na wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w realizacji pomocy obywatelom Ukrainy oraz dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, a w latach 2023 - 2025 wymienionych powyżej kwot dochodów majątkowych związanych z realizacją inwestycji, z dofinansowaniem zewnętrznym, powoduje zachwianie tej relacji. Dochody majątkowe

zostały zaplanowane tylko do roku 2025. , zgodnie z planowanym wpływem dofinansowania do realizacji rozpoczętych lub zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

Poz. 1.1. Dochody bieżące

Wyszczególnienie	Dochody bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	123 905 964,33	
Wykonanie 2022	134 871 494,25	109,00%
Plan 3 kw. 2023	115 563 053,00	86,00%
Wykonanie 2023	116 113 420,00	86,00%
2024	119 282 069,00	103,00%
2025	123 019 110,00	103,00%
2026	126 561 696,00	103,00%
2027	129 092 930,00	102,00%
2028	132 756 628,00	103,00%
2029	135 677 761,00	102,00%
2030	138 249 316,00	102,00%
2031	140 872 302,00	102,00%
2032	143 547 748,00	102,00%
2033	146 276 703,00	102,00%
2034	149 060 237,00	102,00%
2035	151 899 442,00	102,00%
2036	153 495 431,00	101,00%

Po stronie dochodów bieżących, w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową, zaplanowano wzrastające kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego oraz wzrastające kwoty z subwencji ogólnej, licząc na zmiany ustawodawcy w podejściu do dochodów jednostek samorządu terytorialnego, przy umiarkowanym wzroście dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Pozostałe dochody bieżące także wzrastają sukcesywnie, bo należy zakładać wzrost wpływów między innymi z tytułu opłat adiacenckich po zrealizowaniu prowadzonych inwestycji drogowych. W latach 2023 i 2024 jest przewidziane dokonywanie wycen nieruchomości i naliczanie posiadaczom opłat adiacenckich. Zakłada się także, że grunty prywatne, znajdujące się przy tych ulicach będą ulegały scaleniom i podziałom w celu rozwoju budownictwa mieszkaniowego indywidualnego, co przyczyni się do zwiększenia kwoty opłat adiacenckich z tytułu scalania i podziału.

Poz. 1.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	27 677 177,00	
Wykonanie 2022	27 332 811,06	99,00%
Plan 3 kw. 2023	23 215 854,00	85,00%
Wykonanie 2023	23 215 854,00	85,00%
2024	32 788 706,00	141,00%
2025	33 444 480,00	102,00%
2026	34 113 370,00	102,00%
2027	34 795 637,00	102,00%
2028	35 791 550,00	103,00%
2029	36 570 858,00	102,00%
2030	37 180 275,00	102,00%
2031	38 001 880,00	102,00%
2032	38 635 931,00	102,00%
2033	39 582 640,00	102,00%
2034	40 242 287,00	102,00%
2035	41 268 634,00	103,00%
2036	41 584 007,00	101,00%

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2024 r. przyjęto kwotę wynikającą z pisma Ministra Finansów, ale w kolejnych latach założono dalszy wzrost tych dochodów przyjmując, że będzie następować przyrost liczby osób pracujących oraz wzrost wynagrodzeń.

Niemniej jednak należy uwzględnić także czynniki wpływające na zmniejszenie tych wpływów, między innymi: brak podatku dochodowego dla osób poniżej 26 roku życia, obniżoną stawkę podatku dla najniżej zarabiających, zwiększoną kwotę wolną od podatku. W dłuższej perspektywie należy jednak liczyć także na zmianę podziału kwot uzyskiwanych przez Budżet Państwa, z możliwością zwiększonych udziałów jednostek samorządu terytorialnego.

Poz. 1.1.2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
-------------------------	--	--

Wykonanie 2021	3 295 074,94	
Wykonanie 2022	3 376 340,00	102,00%
Plan 3 kw. 2023	3 918 528,00	116,00%
Wykonanie 2023	3 918 528,00	116,00%
2024	4 409 388,00	113,00%
2025	4 997 576,00	113,00%
2026	5 179 731,00	104,00%
2027	5 283 326,00	102,00%
2028	5 388 992,00	102,00%
2029	5 496 772,00	102,00%
2030	5 606 707,00	102,00%
2031	5 718 842,00	102,00%
2032	5 833 218,00	102,00%
2033	5 949 883,00	102,00%
2034	6 068 880,00	102,00%
2035	6 336 758,00	104,00%
2036	6 314 063,00	100,00%

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2024 r. przyjęto kwotę wynikającą z pisma Ministra Finansów i w kolejnych latach zaplanowano dalszy przyrost tych dochodów zakładając zmiany w podziale kwot wpływających do Budżetu Państwa i zmian w podziale dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego.

Poz. 1.1.3. Dochody z subwencji ogólnej

Wyszczególnienie	Dochody z subwencji ogólnej	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	23 803 335,00	
Wykonanie 2022	20 932 654,00	88,00%
Plan 3 kw. 2023	31 066 877,00	148,00%
Wykonanie 2023	31 519 117,00	151,00%
2024	27 444 291,00	87,00%
2025	28 844 577,00	105,00%
2026	30 421 468,00	105,00%
2027	31 029 897,00	102,00%
2028	32 432 335,00	105,00%
2029	33 283 505,00	103,00%
2030	33 929 175,00	102,00%
2031	34 387 758,00	101,00%

2032	35 059 500,00	102,00%
2033	35 444 700,00	101,00%
2034	36 143 600,00	102,00%
2035	36 356 471,00	101,00%
2036	36 301 030,00	100,00%

W roku 2024 przyjęto kwotę wynikającą z pisma Ministra Finansów, ale na kolejne lata także założono przyrost kwot subwencji ogólnej biorąc pod uwagę między innymi wzrost płac w oświacie i ogólne niedofinansowanie zadań oświatowych, co w dłuższej perspektywie wymaga naprawienia w zakresie finansowania tych zadań.

Poz. 1.1.4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Wyszczególnienie	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	38 978 465,83	
Wykonanie 2022	46 394 925,36	119,00%
Plan 3 kw. 2023	19 871 072,00	43,00%
Wykonanie 2023	19 968 742,00	43,00%
2024	16 968 463,00	85,00%
2025	17 307 832,00	102,00%
2026	17 653 989,00	102,00%
2027	18 007 069,00	102,00%
2028	18 367 210,00	102,00%
2029	18 734 554,00	102,00%
2030	19 109 245,00	102,00%
2031	19 491 430,00	102,00%
2032	19 881 259,00	102,00%
2033	20 278 884,00	102,00%
2034	20 684 462,00	102,00%
2035	21 098 151,00	102,00%
2036	21 520 114,00	102,00%

Kwota dotacji, a więc i dynamika zmian, zaplanowana na 2024r. w rzeczywistości będą wyższe ze względu na to, że kwota dotacji wzrośnie jeszcze do końca roku 2024 w stosunku do przyjętego planu przy konstrukcji projektu budżetu. Zakłada się jej sukcesywny wzrost ze względu na kontynuację założonej polityki społecznej i socjalnej oraz kontynuację przyjętych programów rządowych. Dlatego też założono nieznaczny przyrost kwot dotacji na wszystkie lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową. Analiza wielkości kwot otrzymywanych dotacji w ujęciu historycznym nie jest zasadna, ponieważ do roku 2022 do zadań gmin należała

obsługa Programu 500 plus oraz w roku 2022 gminy otrzymały rekordowo wysokie dochody z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji pomocy obywatelom Ukrainy

Poz. 1.1.5. Pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości (poz. 1.1.5 i poz. 1.1.5.1)

Wyszczególnienie	Pozostałe dochody bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego	Dochody z podatku od nieruchomości	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	30 151 911,56		16 424 098,39	
Wykonanie 2022	36 834 763,83	122,00%	18 940 200,14	115,00%
Plan 3 kw. 2023	37 490 722,00	102,00%	21 501 296,00	114,00%
Wykonanie 2023	37 491 179,00	102,00%	21 501 296,00	114,00%
2024	37 671 221,00	100,00%	22 564 871,00	105,00%
2025	38 424 645,00	102,00%	22 826 553,00	101,00%
2026	39 193 138,00	102,00%	22 821 084,00	100,00%
2027	39 977 001,00	102,00%	23 023 506,00	101,00%
2028	40 776 541,00	102,00%	23 333 976,00	101,00%
2029	41 592 072,00	102,00%	23 652 656,00	101,00%
2030	42 423 913,00	102,00%	23 652 656,00	100,00%
2031	43 272 392,00	102,00%	23 752 656,00	100,00%
2032	44 137 839,00	102,00%	23 752 656,00	100,00%
2033	45 020 596,00	102,00%	23 752 656,00	100,00%
2034	45 921 008,00	102,00%	23 852 656,00	100,00%
2035	46 839 428,00	102,00%	23 852 656,00	100,00%
2036	47 776 217,00	102,00%	23 852 656,00	100,00%

W dniu 31 października 2023 r. Rada Miasta Bielsk Podlaski podjęła następujące uchwały:

- Uchwała Nr LXX/535/23 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
- Uchwała Nr LXX/536/23 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.

Przyjęte w planie 2024 r. kwoty tych podatków wynikają z uchwalonych stawek, przy założeniu także przyrostu przedmiotów opodatkowania. Pomimo podwyższenia stawek podatków, w dalszym ciągu stosowane wysokości opodatkowania są niższe od górnych stawek ustawowych na 2024 rok. Różnica między stawkami górnymi zastosowanymi na 2024r., przyjętymi na podstawie w/w uchwał, a stawkami możliwymi do zastosowania na podstawie ustaw, daje potencjał do zwiększania dochodów z tych tytułów w latach następnych, ale jednocześnie nie może być nadmiernym obciążeniem dla mieszkańców i przedsiębiorców. Dlatego też kwota podatków od nieruchomości wzrasta tylko nieznacznie.

Poz. 1.2. Dochody majątkowe

Wyszczególnienie	Dochody majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	14 980 570,37	
Wykonanie 2022	8 103 369,05	54,00%
Plan 3 kw. 2023	25 558 994,00	315,00%
Wykonanie 2023	24 249 769,00	299,00%
2024	31 167 952,00	129,00%

W pozycji dochodów majątkowych dla roku 2024 zostały zaplanowane dofinansowania ze środków zewnętrznych bezzwrotnych do projektów jednorocznych i wieloletnich, wymienionych na wstępie.

Oprócz w/w źródeł założono także dochody ze sprzedaży nieruchomości, a głównie terenów inwestycyjnych oraz mieszkań. Przetargi na sprzedaż nieruchomości są organizowane w trybie ciągłym, a zaplanowana kwota dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości, to niespełna 50% ich wartości rynkowej. Biorąc pod uwagę rosnące wydatki budżetu, przy założeniu braku zaciągania nowego zadłużenia w 2024 r., niezbędnym będzie realizowanie sprzedaży nieruchomości, szczególnie mieszkań położonych w budynkach zarządzanych przez wspólnoty mieszkaniowe, gdzie Miasto Bielsk Podlaski posiada mniejszościowe udziały.

Poz. 2. Wydatki ogółem

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	134 519 750,05	
Wykonanie 2022	153 928 745,55	114,00%
Plan 3 kw. 2023	152 540 672,00	99,00%
Wykonanie 2023	150 562 519,59	98,00%
2024	153 187 215,00	102,00%
2025	135 019 110,00	88,00%
2026	124 161 696,00	92,00%
2027	126 692 930,00	102,00%
2028	129 056 628,00	102,00%
2029	131 577 761,00	102,00%
2030	134 149 316,00	102,00%
2031	136 772 302,00	102,00%
2032	139 447 748,00	102,00%
2033	142 176 703,00	102,00%
2034	144 960 237,00	102,00%
2035	147 799 442,00	102,00%

2036	150 695 431,00	102,00%
------	----------------	---------

Dynamika wydatków ogółem w latach 2022-2026 wynika zarówno z opisanych wcześniej realizacji zadań bieżących, a więc z uwzględnienia zaprzestania obsługi przez jednostki samorządu terytorialnego Programu 500 plus i „Dobry Start”, realizacji wydatków związanych z dodatkiem osłonowym, dodatkiem węglowym i dodatkiem na pozostałe źródła ciepła, realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, jak również z realizacji zadań inwestycyjnych. Zadania wpisane do wykazu przedsięwzięć wieloletnich będą zakończone w roku 2026 i w kolejnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały zaplanowane tylko niezbędne inwestycje w posiadanym majątku, głównie w budynkach użyteczności publicznej.

Poz. 2.1. Wydatki bieżące

Wyszczególnienie	Wydatki bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	112 605 679,51	
Wykonanie 2022	126 978 243,22	113,00%
Plan 3 kw. 2023	117 200 343,00	92,00%
Wykonanie 2023	119 965 745,59	94,00%
2024	116 213 441,00	97,00%
2025	118 785 976,00	102,00%
2026	121 161 696,00	102,00%
2027	123 692 930,00	102,00%
2028	126 056 628,00	102,00%
2029	128 577 761,00	102,00%
2030	131 149 316,00	102,00%
2031	133 772 302,00	102,00%
2032	136 447 748,00	102,00%
2033	139 176 703,00	102,00%
2034	141 960 237,00	102,00%
2035	144 799 442,00	102,00%
2036	147 695 431,00	102,00%

Dynamika wydatków bieżących zaplanowana dla roku 2024 wynika z zaprzestania obsługi programów omówionych w części dotyczącej wydatków ogółem, a także ze wzrostu wydatków na obsługę systemu gospodarki odpadami komunalnymi, wydatków na realizację zadań oświatowych oraz z tytułu wzrostu płacy minimalnej.

Różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, wskazana w poz. 7.1 wynika z prognozowanego poziomu wzrostu dochodów i wydatków. Wynik budżetu w sekcji bieżącej jest nadwyżką w każdym roku prognozy, oprócz roku 2023. Jeżeli do końca bieżącego roku Miasto Bielsk Podlaski nie zdoła poprawić wymienionej relacji, to skorzysta z możliwości

pokrycia deficytu operacyjnego przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy zmienionej w art. 2, w brzmieniu nadanym ustawą z dnia 15 września 2022r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1964, wprowadzoną na mocy art. 6 wymienionej ustawy.

Wynik budżetu w sekcji bieżącej, zaplanowany na rok 2024, jest realny do uzyskania głównie za sprawą otrzymanych znacznie zwiększonych dochodów bieżących z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Poz. 2.1.1. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Wyszczególnienie	Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	47 626 381,34	
Wykonanie 2022	51 460 132,31	108,00%
Plan 3 kw. 2023	56 157 949,00	109,00%
Wykonanie 2023	57 931 530,00	113,00%
2024	58 757 403,00	101,00%
2025	59 344 977,00	101,00%
2026	59 938 426,00	101,00%
2027	60 537 811,00	101,00%
2028	61 143 189,00	101,00%
2029	61 754 621,00	101,00%
2030	62 372 167,00	101,00%
2031	62 995 888,00	101,00%
2032	63 625 847,00	101,00%
2033	64 262 106,00	101,00%
2034	64 904 727,00	101,00%
2035	65 553 774,00	101,00%
2036	66 209 312,00	101,00%

Zaplanowany wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich odprowadzane wynika z podwyższenia wynagrodzenia minimalnego i minimalnej stawki godzinowej. Oprócz tego, w planie wydatków na 2024 r., zostały ujęte nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Odprawy emerytalne dla pracowników oświaty zostały ujęte w kwocie rezerwy celowej na wydatki oświatowe.

Poz. 2.1.3. Wydatki na obsługę długu

Wyszczególnienie	Wydatki na obsługę długu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	564 707,05	
Wykonanie 2022	2 303 008,05	408,00%
Plan 3 kw. 2023	3 675 066,00	160,00%
Wykonanie 2023	3 345 165,00	145,00%
2024	3 334 754,00	100,00%
2025	3 118 882,00	94,00%
2026	2 970 578,00	95,00%
2027	2 822 272,00	95,00%
2028	2 673 966,00	95,00%
2029	2 423 282,00	91,00%
2030	2 144 522,00	88,00%
2031	1 865 758,00	87,00%
2032	1 586 996,00	85,00%
2033	1 308 234,00	82,00%
2034	1 029 474,00	79,00%
2035	750 712,00	73,00%
2036	477 966,00	64,00%

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od zadłużenia zaciągniętego w latach ubiegłych, a także zaplanowanego na rok 2023 w kwocie 9.000.000 zł. W latach następnych, także w roku prognozowanym 2024, nie planuje się przychodów budżetu z tytułu nowych produktów finansowych. Spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy, będzie następowała do roku 2034, zobowiązań zaplanowanych do zaciągnięcia w 2024 r. – do roku 2036. Do kalkulacji wysokości odsetek przyjęto poziom oprocentowania opartego na stopie WIBOR 1M i WIBOR 6M oraz średnią marżę wynikającą z podpisanych umów. Ze względu na stabilizację, a wręcz nieznaczny spadek, ceny pieniądza, nie zakładano wzrostu stawek Wibar w kolejnych latach prognozy. W każdym roku założono kwotę ok. 300.000 zł na ewentualne wydatki związane z koniecznością skorzystania z kredytu na finansowanie przejściowego deficytu budżetu.

Poz. 2.2. Wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	21 914 070,54	
Wykonanie 2022	26 950 502,33	123,00%
Plan 3 kw. 2023	35 340 329,00	131,00%
Wykonanie 2023	30 596 774,00	114,00%

2024	36 973 774,00	121,00%
2025	16 233 134,00	44,00%
2026	3 000 000,00	18,00%
2027	3 000 000,00	100,00%
2028	3 000 000,00	100,00%
2029	3 000 000,00	100,00%
2030	3 000 000,00	100,00%
2031	3 000 000,00	100,00%
2032	3 000 000,00	100,00%
2033	3 000 000,00	100,00%
2034	3 000 000,00	100,00%
2035	3 000 000,00	100,00%
2036	3 000 000,00	100,00%

Analogicznie, jak zawarto przy opisie wydatków ogółem, planowany poziom wydatków majątkowych w latach 2024 – 2025 jest związany z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych jednorocznych i wieloletnich, współfinansowanych ze środków zewnętrznych, a wydatki zaplanowane na lata 2026-2036 dotyczą tylko środków własnych, także bez zwiększania zadłużenia. Oprócz zadań wymienionych przy opisie kształtowania się dochodów ogółem, ze środków własnych budżetu będą realizowane następujące zadania majątkowe:

- Budowa przyłącza do kanału deszczowego przy ul. Mlecznej – 50.000 zł,
- Przebudowa ulicy Cegielnianej na odcinku od ul. Żytniej do ul. Wiśniowej oraz drogi wewnętrznej nr geod. 3074 w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 58.000 zł,
- Budowa ulicy Złotej – dokumentacja projektowa – 95.000 zł,
- Budowa ulicy Prusa – dokumentacja projektowa – 145.000 zł,
- Rozbudowa i przebudowa drogi gminnej Nr 107381B ul. Gajowej na odcinku od ul. Dubiażyńskiej do ul. Strzelniczej oraz drogi gminnej Nr 107350B ul. Strzelniczej na odcinku od ul. Gajowej do ul. Bohaterów Września w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 245.000 zł,
- Budowa ul. Wierzbowej w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 295.000 zł,
- Przebudowa ul. Kazimierzowskiej w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 145.000 zł,
- Przebudowa chodników i zjazdów ul. Kolejowa w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 28.000 zł,
- Przebudowa chodnika w ul. Grunwaldzkiej w Bielsku Podlaskim – 504.851 zł,
- Nabycie gruntów na cele związane z modernizacją bądź budową dróg miejskich oraz powiększenie zasobu gruntów miejskich, odszkodowania za przejęte grunty – 970.000 zł,
- Utwardzenie terenu na osiedlu - Mickiewicza 27 - (dokumentacja) – 50.000 zł,
- Podłączenie osiedla Białowieska 113 do instalacji gazowej – 63.000 zł,
- Zakup drukarki - 30.000 zł,
- Magazyny energii elektrycznej oraz magazyny ciepła dla budynków mieszkalnych w Bielsku Podlaskim – 10.000 zł,
- Oświetlenie ul. Kazanowskiego w Bielsku Podlaskim – 70.000 zł,

- Przebudowa boiska poprzez zainstalowanie modułowego stanowiska spikerskiego z zadaszeniem stanowiska operatora kamery na terenie MOSiR – 102.000 zł (budżet obywatelski),
- Wymiana ogrodzenia boiska MOSiR – 200.000 zł (budżet obywatelski),
- Zakup i montaż bramek piłkarskich na stadionie MOSiR – 30.000 zł (budżet obywatelski),
- Zakup ciągnika na potrzeby MOSiR w Bielsku Podlaskim - 270.000 zł,
- Zakup pługa do odśnieżania na potrzeby MOSiR w Bielsku Podlaskim - 17.000 zł,
- Zakup kosiarki bijakowej na potrzeby MOSiR w Bielsku Podlaskim - 38.000 zł.

Poz. 3. Wynik budżetu

Wyszczególnienie	Wynik budżetu
Wykonanie 2021	4 366 784,65
Wykonanie 2022	-10 953 882,25
Plan 3 kw. 2023	-11 418 625,00
Wykonanie 2023	-10 199 330,59
2024	-2 737 194,00
2025	2 400 000,00
2026	2 400 000,00
2027	2 400 000,00
2028	3 700 000,00
2029	4 100 000,00
2030	4 100 000,00
2031	4 100 000,00
2032	4 100 000,00
2033	4 100 000,00
2034	4 100 000,00
2035	4 100 000,00
2036	2 800 000,00

Planuje się, że rok 2024 zostanie zakończony deficytem budżetu na poziomie -2.737.194 zł. Taki wynik budżetu jest spowodowany koniecznością przesunięcia do 2024 r., omówionych we wcześniejszej części Objasnień, wydatków i dochodów majątkowych dotyczących projektu pn. „Przebudowa boiska wraz z modernizacją zaplecza techniczno – funkcjonalnego na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (MOSiR) w Bielsku Podlaskim”, a także planowanym uzyskaniem w 2023 r. dochodów majątkowych w kwocie 365.800 zł z Rządowego Programu Rozwoju Dróg, przy realizacji wydatków majątkowych na realizację dofinansowanych zadań w 2024 r.

Założony deficyt w roku 2023 w wysokości 10.199.330,59 zł zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w kwocie 421.865,51 zł, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w wysokości 777.465,08 zł, środkami pochodzącymi z emisji obligacji w wysokości 7.610.000 zł oraz środkami z pożyczki zaciągniętej w Narodowym

Funduszu Ochrony Środowiska i gospodarki Wodnej w wysokości 1.390.000 zł.
W latach 2025-2036 są planowane nadwyżki budżetowe, które będą przeznaczane na spłatę zobowiązań dłużnych z lat poprzednich.

Poz. 4. Przychody budżetu

Na rok 2024 zaplanowano przychody budżetu w wysokości 5.137.194 zł i są to zaangażowane wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (Poz. 4.3). Zgodnie z zaplanowanym wykonaniem dochodów i wydatków, a także przychodów i rozchodów na koniec 2023 r. przewiduje się, że w roku 2024 będzie do dyspozycji kwota wolnych środków w wysokości 5.137.194 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań dłużnych z lat poprzednich w kwocie 2.400.000 zł oraz na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 2.737.194 zł. Planowana wysokość wolnych środków związana jest z przewidywanym brakiem realizacji części planu finansowego w 2023 rok, co nie było jeszcze znane i ujawnione na zakończenie III kwartału b.r. Niezrealizowane wydatki dotyczą zadań: „Przebudowa boiska wraz z modernizacją zaplecza techniczno – funkcjonalnego na terenie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (MOSiR) w Bielsku Podlaskim” – 4.707.175 zł, „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie miasta Bielsk Podlaski” - 135.000 zł, „Poprawa układu komunikacyjnego miasta Bielsk Podlaski” - 301.106 zł oraz braku wykorzystania w 2023 r. środków zaplanowanych na udział własny do projektów finansowanych z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - 43.452 zł. W związku z nieznacznym obniżeniem oprocentowania oraz znacznie krótszym od planowanego okresem korzystania z kredytu obrotowego na finansowanie przejściowego deficytu budżetu, planuje się oszczędności w planie finansowym na spłatę odsetek od zadłużenia w kwocie 330.000 zł. Planowane są także oszczędności w realizacji innych wydatków bieżących Miasta Bielsk Podlaski, np. „Remont dróg gruntowych – profilowanie”, „Konserwacja kanalizacji deszczowej – czyszczenie osadników”, „Zakup materiałów i wyposażenia”.

Poz. 5. Rozchody budżetu

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Wskaźnik zmiany do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	2 900 000,00	
Wykonanie 2022	1 961 000,00	68,00%
Plan 3 kw. 2023	2 366 406,00	121,00%
Wykonanie 2023	2 366 406,00	121,00%
2024	2 400 000,00	101,00%
2025	2 400 000,00	100,00%
2026	2 400 000,00	100,00%
2027	2 400 000,00	100,00%
2028	3 700 000,00	154,00%
2029	4 100 000,00	111,00%
2030	4 100 000,00	100,00%
2031	4 100 000,00	100,00%
2032	4 100 000,00	100,00%

2033	4 100 000,00	100,00%
2034	4 100 000,00	100,00%
2035	4 100 000,00	100,00%
2036	2 800 000,00	68,00%

Rozchody budżetu stanowią przypadające w poszczególnych latach budżetowych spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Zgodnie z opisem dotyczącym wydatków na obsługę długu, spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy i które planuje się zaciągnąć, będzie następowała do roku 2036. Spłaty są zaplanowane w takich kwotach i terminach, aby Miasto Bielsk Podlaski mogło zrealizować zaplanowane już inwestycje, spowolnić wydatki majątkowe i z wypracowanych nadwyżek budżetowych spłacić zobowiązania.

Poz. 6. Kwota długu

Wyszczególnienie	Kwota długu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2021	40 472 406,00	
Wykonanie 2022	38 396 406,00	95,00%
Plan 3 kw. 2023	44 915 000,00	117,00%
Wykonanie 2023	44 800 000,00	117,00%
2024	42 400 000,00	95,00%
2025	40 000 000,00	94,00%
2026	37 600 000,00	94,00%
2027	35 200 000,00	94,00%
2028	31 500 000,00	89,00%
2029	27 400 000,00	87,00%
2030	23 300 000,00	85,00%
2031	19 200 000,00	82,00%
2032	15 100 000,00	79,00%
2033	11 000 000,00	73,00%
2034	6 900 000,00	63,00%
2035	2 800 000,00	41,00%
2036	0,00	0,00%

Kwota długu w latach 2024-2036 obejmuje zobowiązania zaciągnięte w latach wcześniejszych, zgodnie z zawartymi umowami. W roku 2024, ani w latach następnych, nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań dłużnych.

Przy wyżej określonych założeniach w prognozie finansowej, zawartych w Załączniku Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata

2024-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036, relacje określone w art. 243 ufp są zachowane w poszczególnych latach prognozy.

Objaśnienia do Wykazu przedsięwzięć do WPF

Na rok 2024 został zaplanowany limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich w wysokości 29.581.545 zł, z czego 4.495.177 zł, to wydatki bieżące, a 25.086.368 zł stanowią wydatki majątkowe.

W Wykazie przedsięwzięć do WPF nie występują 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, ani wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego.

Przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze bieżącym, prezentowane w części 1.3 Wykazu przedsięwzięć do WPF są realizowane w ramach wykonywania zadań własnych Miasta Bielsk Podlaski i są finansowane ze środków pochodzących z dochodów własnych budżetu.

Przedsięwzięcia majątkowe będą realizowane w prognozowanych latach 2024-2026, natomiast spłata zaciągniętych zobowiązań nastąpi do roku 2036.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Roszczenko