

ZARZĄDZENIE NR 103/24
BURMISTRZA MIASTA BIELSK PODLASKI

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2025-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036

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

§1. 1. Ustalam projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2025-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

2. Ustalam objaśnienia przyjętych wartości do projektu, o którym mowa w ust. 1, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszego Zarządzenia.

§2. Projekt uchwały, o której mowa w §1 wraz z załącznikami i objaśnieniami przyjętych wartości podlegają przekazaniu Radzie Miasta Bielsk Podlaski i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA

Piotr Wawulski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 103/24
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 14 listopada 2024 r.

projekt

UCHWAŁA NR
RADY MIASTA BIELSK PODLASKI
z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2025-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572) oraz art. 226, art.227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572), Rada Miasta postanawia:

- §1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Bielsk Podlaski na lata 2025-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.
- §2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2036 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.
- §3.1.** Upoważnić Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnić Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w §3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.
3. Upoważnić Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.
- §4.** Objaśnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.
- §5.** Traci moc Uchwała Nr LXXII/555/23 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 27 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2024-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2036.
- §6.** Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Bielsk Podlaski.
- §7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2025-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			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		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	
Wykonanie 2018	98 780 737,68	93 115 626,56	25 287 165,00	2 178 433,33	16 884 625,00	27 178 509,96	21 586 893,27	13 624 198,64	5 665 111,12	823 106,70	4 770 880,58	
Wykonanie 2019	119 786 204,19	103 375 320,63	26 716 661,00	2 069 651,67	18 026 373,00	32 451 221,92	24 111 413,04	14 348 831,16	16 410 883,56	845 350,00	14 981 083,81	
Wykonanie 2020	132 811 934,10	112 900 492,60	25 260 956,00	2 776 403,61	18 180 957,00	39 816 273,98	26 865 902,01	15 282 675,32	19 911 441,50	777 906,07	18 930 234,39	
Wykonanie 2021	138 886 534,70	123 905 964,33	27 677 177,00	3 295 074,94	23 803 335,00	38 978 465,83	30 151 911,56	16 424 098,39	14 980 570,37	976 625,27	13 891 797,05	
Wykonanie 2022	142 974 863,30	134 871 494,25	27 332 811,06	3 376 340,00	20 932 654,00	46 394 925,36	36 834 763,83	18 940 200,14	8 103 369,05	2 023 688,67	5 820 656,76	
Wykonanie 2023	125 864 408,69	114 916 072,90	23 215 854,00	3 918 528,00	31 615 491,20	20 855 741,55	35 310 458,15	20 166 905,89	10 948 335,79	3 080 918,12	7 708 406,73	
Plan 3 kw. 2024	158 326 451,00	139 057 159,00	32 788 706,00	4 409 388,00	32 876 136,00	29 942 652,00	39 040 277,00	22 564 871,00	19 269 292,00	5 627 991,00	13 103 510,00	
Wykonanie 2024	163 627 550,00	145 350 749,00	35 589 650,00	4 409 388,00	32 876 136,00	33 429 734,00	39 045 841,00	22 478 871,00	18 276 801,00	5 627 991,00	12 111 019,00	
2025	170 998 371,00	146 606 026,00	84 086 354,00	8 487 954,00	0,00	15 187 902,00	38 843 816,00	23 276 401,00	24 392 345,00	2 800 000,00	21 557 345,00	
2026	169 013 609,00	156 046 588,00	85 768 081,00	8 657 713,00	0,00	22 000 000,00	39 620 794,00	23 741 930,00	12 967 021,00	0,00	12 967 021,00	
2027	157 567 521,00	157 567 521,00	86 483 443,00	8 244 078,00	0,00	22 440 000,00	40 400 000,00	24 098 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	160 718 871,00	160 718 871,00	88 213 111,00	8 408 960,00	0,00	22 888 800,00	41 208 000,00	24 459 530,00	0,00	0,00	0,00	
2029	164 333 249,00	164 333 249,00	89 977 374,00	8 577 139,00	0,00	23 746 576,00	42 032 160,00	24 948 720,00	0,00	0,00	0,00	
2030	168 211 914,00	168 211 914,00	92 776 921,00	8 748 682,00	0,00	23 813 508,00	42 872 803,00	25 447 690,00	0,00	0,00	0,00	
2031	172 576 152,00	172 576 152,00	95 632 460,00	8 923 655,00	0,00	24 289 778,00	43 730 259,00	25 956 650,00	0,00	0,00	0,00	

2032	177 027 675,00	177 027 675,00	98 545 109,00	9 102 128,00	0,00	24 775 573,00	44 604 864,00	26 475 780,00	0,00	0,00	0,00
2033	181 568 228,00	181 568 228,00	101 516 010,00	9 284 171,00	0,00	25 271 085,00	45 496 962,00	26 872 900,00	0,00	0,00	0,00
2034	186 479 593,00	186 479 593,00	104 326 331,00	9 469 854,00	0,00	26 276 506,00	46 406 901,00	27 276 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	190 599 185,00	190 599 185,00	107 012 858,00	9 559 251,00	0,00	26 492 037,00	47 535 039,00	27 821 530,00	0,00	0,00	0,00
2036	193 921 169,00	193 921 169,00	108 561 115,00	9 852 436,00	0,00	27 021 878,00	48 485 740,00	28 377 960,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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		
Wykonanie 2018	107 742 810,41	86 050 036,37	37 435 672,29	0,00	0,00	328 880,82	0,00	0,00	0,00	21 692 774,04	21 692 774,04	4 994 786,14
Wykonanie 2019	119 602 530,97	96 748 746,11	40 106 891,61	0,00	0,00	482 253,57	0,00	0,00	0,00	22 853 784,86	22 802 784,86	4 481 175,25
Wykonanie 2020	147 979 629,98	109 139 010,08	45 102 525,73	0,00	0,00	524 046,07	0,00	0,00	0,00	38 840 619,90	38 840 619,90	12 686 629,12
Wykonanie 2021	134 519 750,05	112 605 679,51	47 626 381,34	0,00	0,00	564 707,05	0,00	0,00	0,00	21 914 070,54	21 914 070,54	65 879,77
Wykonanie 2022	153 928 745,55	126 978 243,22	51 460 132,31	0,00	0,00	2 303 008,05	0,00	0,00	0,00	26 950 502,33	23 950 502,33	1 342 780,14
Wykonanie 2023	141 200 007,44	117 398 605,24	57 274 384,84	0,00	0,00	3 285 174,83	0,00	0,00	0,00	23 801 402,20	23 801 402,20	88 900,00
Plan 3 kw. 2024	155 926 451,00	130 365 869,00	67 416 105,00	0,00	0,00	3 200 283,00	0,00	0,00	0,00	25 560 582,00	25 560 582,00	3 395 231,00
Wykonanie 2024	161 227 550,00	136 156 055,00	70 758 214,00	0,00	0,00	3 200 283,00	0,00	0,00	0,00	25 071 495,00	25 071 495,00	2 287 542,00
2025	168 598 371,00	142 068 894,00	77 140 802,00	0,00	0,00	3 068 213,00	0,00	0,00	0,00	26 529 477,00	26 529 477,00	5 008 649,00
2026	166 613 609,00	146 330 961,00	78 683 618,00	0,00	0,00	2 930 246,00	0,00	0,00	0,00	20 282 648,00	20 282 648,00	0,00
2027	155 167 521,00	152 167 521,00	80 257 300,00	420 800,00	0,00	2 770 158,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2028	158 018 871,00	155 018 871,00	81 562 400,00	841 600,00	0,00	2 610 071,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2029	160 233 249,00	157 233 249,00	82 500 000,00	841 600,00	0,00	2 413 886,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2030	164 111 914,00	161 111 914,00	85 170 000,00	841 600,00	0,00	2 119 731,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2031	168 476 152,00	165 476 152,00	86 873 400,00	841 600,00	0,00	1 825 578,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2032	172 927 675,00	169 927 675,00	88 610 868,00	841 600,00	0,00	1 531 423,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2033	177 468 228,00	174 468 228,00	89 497 000,00	841 600,00	0,00	1 237 272,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2034	181 379 593,00	178 379 593,00	90 391 000,00	841 600,00	0,00	943 118,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2035	186 499 185,00	183 499 185,00	91 295 000,00	841 600,00	0,00	578 772,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2036	191 121 169,00	188 121 169,00	92 209 000,00	841 600,00	0,00	290 150,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
Wykonanie 2018	-8 962 072,73	0,00	22 897 123,58	9 500 000,00	6 016 193,73	1 069 717,58	1 069 717,58	12 327 406,00	1 876 162,00
Wykonanie 2019	183 673,22	0,00	16 935 050,85	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 935 050,85	0,00
Wykonanie 2020	-15 167 695,88	0,00	34 018 724,07	20 600 000,00	15 167 695,88	384 098,72	0,00	13 034 625,35	0,00
Wykonanie 2021	4 366 784,65	0,00	20 151 028,19	6 000 000,00	0,00	643 954,30	0,00	13 040 272,62	0,00
Wykonanie 2022	-10 953 882,25	0,00	21 617 812,84	0,00	0,00	5 485 681,38	5 399 722,88	16 132 131,46	5 554 159,37
Wykonanie 2023	-15 335 598,75	0,00	17 702 930,59	9 000 000,00	9 000 000,00	777 465,08	777 465,08	7 925 465,51	5 558 133,67
Plan 3 kw. 2024	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 166 801,27	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	466 801,27	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 000,00	1 961 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 366 406,00	2 366 406,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 100 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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					
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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	19 517 722,30	690 316,30	7 065 590,19	20 462 713,77
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	21 710 532,00	583 126,00	6 626 574,52	17 561 625,37
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	466 801,27	37 487 406,00	460 000,00	3 761 482,52	17 180 206,59
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	40 472 406,00	345 000,00	11 300 284,82	24 984 511,74
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	38 396 406,00	230 000,00	7 893 251,03	29 511 063,87
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	44 800 000,00	0,00	-2 482 532,34	6 220 398,25
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	42 400 000,00	0,00	8 691 290,00	8 691 290,00
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	42 400 000,00	0,00	9 194 694,00	9 194 694,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000 000,00	0,00	4 537 132,00	4 537 132,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	37 600 000,00	0,00	9 715 627,00	9 715 627,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 200 000,00	0,00	5 400 000,00	5 400 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 500 000,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 400 000,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	24 300 000,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	20 200 000,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	16 100 000,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	8 100 000,00	8 100 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	7 100 000,00	7 100 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00

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 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 ustawowych wyłączeń, 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 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
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	6,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	15,20%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	13,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	4,38%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	6,74%	11,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	7,00%	12,03%	x	x	x	x
2025	4,16%	5,96%	x	10,74%	10,76%	TAK	TAK
2026	3,98%	9,41%	x	7,85%	7,88%	TAK	TAK
2027	4,14%	6,05%	x	7,72%	7,76%	TAK	TAK
2028	4,46%	6,03%	x	7,83%	7,87%	TAK	TAK
2029	5,23%	6,77%	x	6,68%	6,72%	TAK	TAK
2030	4,89%	6,38%	x	6,01%	6,05%	TAK	TAK
2031	4,56%	6,02%	x	6,76%	6,80%	TAK	TAK
2032	4,25%	5,67%	x	6,66%	6,66%	TAK	TAK
2033	3,95%	5,33%	x	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2034	4,30%	5,64%	x	6,04%	6,04%	TAK	TAK
2035	3,36%	4,68%	x	5,98%	5,98%	TAK	TAK
2036	2,36%	3,65%	x	5,78%	5,78%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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:		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:		Wydatki 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 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	437 395,97	437 395,97	414 304,20	4 713 936,16	4 713 936,16	4 713 936,16	182 332,73	182 332,73	176 552,05
Wykonanie 2019	90 841,56	90 841,56	86 605,47	9 988 252,93	9 988 252,93	8 499 621,74	272 733,42	272 733,42	264 240,33
Wykonanie 2020	671 846,77	671 846,77	671 846,77	6 825 158,36	6 825 158,36	6 243 510,83	259 446,80	259 446,80	259 446,80
Wykonanie 2021	29 910,34	29 910,34	28 438,67	11 171 017,05	11 171 017,05	11 063 666,89	98 313,88	98 313,88	94 074,21
Wykonanie 2022	769 629,24	769 629,24	761 535,42	2 820 656,76	2 820 656,76	2 820 656,76	751 929,04	751 929,04	725 549,24
Wykonanie 2023	105 747,40	105 747,40	105 747,40	3 971 347,26	3 971 347,26	3 943 431,26	342 266,77	342 266,77	304 386,20
Plan 3 kw. 2024	4 869 948,00	4 869 948,00	4 823 820,00	561 627,00	561 627,00	471 767,00	329 025,00	329 025,00	208 971,00
Wykonanie 2024	4 753 997,00	4 753 997,00	4 726 421,00	669 136,00	669 136,00	562 074,00	190 037,00	190 037,00	120 696,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 512 800,00	9 512 800,00	8 478 910,00	229 989,00	229 989,00	216 157,00
2026	38 416,00	38 416,00	38 416,00	1 287 646,00	1 287 646,00	1 051 317,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki 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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2018	10 144 676,33	10 144 676,33	4 735 509,19	11 853 214,18	259 772,73	11 593 441,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	17 452 602,58	17 452 602,58	8 404 033,04	17 930 988,96	268 399,72	17 662 589,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	27 776 503,13	27 776 503,13	8 281 711,03	30 931 415,55	5 525 437,11	25 405 978,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	11 258 870,15	11 258 870,15	7 513 985,06	27 888 502,24	8 026 676,93	19 861 825,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	14 427 819,63	14 427 819,63	6 051 046,75	30 301 573,79	8 119 801,89	22 181 771,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	9 270 154,45	9 270 154,45	6 717 322,57	42 318 312,00	9 537 812,00	32 780 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	742 799,00	742 799,00	471 767,00	17 813 327,00	5 182 007,00	12 631 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	884 986,00	884 986,00	562 074,00	18 012 501,00	4 895 419,00	13 117 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	9 530 013,00	9 530 013,00	8 478 910,00	28 603 346,00	5 729 204,00	22 874 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 986 270,00	1 986 270,00	1 051 317,00	21 803 164,00	5 825 834,00	15 977 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 896 968,00	4 896 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	9 840,00	9 840,00	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^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	10.11	
Wykonanie 2018	3 000 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	3 700 000,00	115 316,30	316,30	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	4 700 000,00	123 126,00	8 126,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 900 000,00	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 961 000,00	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	2 366 406,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	5 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2025-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				65 569 053,00	28 603 346,00	21 803 164,00	4 896 968,00	9 840,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				21 469 268,00	5 729 204,00	5 825 834,00	4 896 968,00	9 840,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				44 099 785,00	22 874 142,00	15 977 330,00	0,00	0,00	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:				11 936 309,00	9 760 002,00	1 986 270,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				420 026,00	229 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wszechstronny nauczyciel kluczem do sukcesu ucznia -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4 IM. ADAMA MICKIEWICZA W BIELSKU PODLASKIM	2024	2025	192 080,00	192 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2025	227 946,00	37 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 516 283,00	9 530 013,00	1 986 270,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa Samorządowego Żłobka Miejskiego w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2026	7 487 332,00	5 529 062,00	1 958 270,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Magazyny energii elektrycznej oraz magazyny ciepła dla budynków mieszkalnych w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2026	4 028 951,00	4 000 951,00	28 000,00	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				53 632 744,00	18 843 344,00	19 816 894,00	4 896 968,00	9 840,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				21 049 242,00	5 499 215,00	5 825 834,00	4 896 968,00	9 840,00	0,00
1.3.1.1	Wykonywanie usługi polegającej na obsłudze systemu pomiaru zanieczyszczeń powietrza, oraz systemu informowania mieszkańców o poziomach zanieczyszczeń powietrza -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2019	2025	11 956,00	1 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie interesów majątkowych Miasta Bielsk Podlaski -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2027	239 916,00	119 958,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie usług przewozowych w komunikacji miejskiej na linii komunikacyjnej nr 1 E i 1 AE miejskimi autobusami elektrycznymi w granicach administracyjnych miasta Bielsk Podlaski oraz poza nimi na podstawie zawartych porozumień -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2022	2027	1 161 821,00	325 000,00	325 000,00	110 105,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie miasta Bielsk Podlaski i transport tych odpadów do miejsca ich zagospodarowania -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2027	18 209 048,00	4 506 895,00	4 950 244,00	4 772 023,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Pielęgnacja terenów zieleni oraz wykonanie nasadzeń roślin kwiatnikowych wraz z pielęgnacją w latach 2024 - 2026 -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2026	852 000,00	280 750,00	280 750,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 785 910,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652 275,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 133 635,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 028 951,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 028 951,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 028 951,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 756 959,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652 275,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 275,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.6	Serwisowanie elementów monitoringu wizyjnego w ramach zadania Wzmocnienie bezpieczeństwa w miejscach publicznych w Bielsku Podlaskim poprzez budowę oświetlenia i systemu monitoringu miejskiego -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2028	39 360,00	9 840,00	9 840,00	9 840,00	9 840,00	0,00
1.3.1.7	Zwrot nienależnych dochodów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2026	535 141,00	255 000,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 583 502,00	13 344 129,00	13 991 060,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa Samorządowego Żłobka Miejskiego w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2025	133 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa i modernizacja bazy oświatowej na terenie Miasta Bielsk Podlaski, w tym wykonanie instalacji odnawialnych źródeł energii -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2026	24 773 895,00	10 553 665,00	10 506 170,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Oświetlenie ul. Kazanowskiego w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2025	140 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ul. Wierzbowej w Bielsku Podlaskim - dokumentacja projektowa -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2025	287 590,00	286 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Poprawa dostępności przestrzeni publicznej w budynkach Urzędu Miasta w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2023	2025	1 280 703,00	261 425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja celowa Parafii Rzymskokatolickiej Narodzenia NMP i Św. Mikołaja w Bielsku Podlaskim -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2025	1 122 449,00	1 122 449,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa kompleksu sportowego Oriik 2024 na terenie MOSiR w Bielsku Podlaskim wraz z budową kortu tenisowego z trybunami i boiska do siatkówki -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2026	4 524 865,00	1 000 000,00	3 484 890,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zielony, naturalny i klimatyczny Bielsk Podlaski -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2025	201 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie audytów efektywności energetycznej dla szkół podstawowych i przedszkoli -	Urząd Miasta Bielsk Podlaski	2024	2025	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 104 684,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 033,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 845,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 916,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 484 890,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 103/24
Burmistrza Miasta Bielsk Podlaski
z dnia 14 listopada 2024 r.

Załącznik Nr 3

do projektu Uchwały Nr
Rady Miasta Bielsk Podlaski
z dnia

**OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości****do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Bielsk Podlaski na lata 2025-2036
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036**

Dane Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2036 są zgodne z danymi zawartymi w projekcie budżetu Miasta Bielsk Podlaski na 2025 rok.

Przy sporządzaniu prognozy skorzystano z Założeń Projektu Budżetu Państwa na rok 2025, opublikowanych przez Radę Ministrów w miesiącu maju 2024 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 2025 r. (pismo FB-II.3110.40.2024.MN),
- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku o kwocie dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie kosztów aktualizacji danych zgromadzonych w Centralnym Rejestrze Wyborców w 2025 r. (pismo DBŁ.3112.92.2.2024),
- Ministra Finansów o należnych na 2025 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej (Załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024).

Od dnia 1 stycznia 2025 r. wchodzi w życie uregulowania prawne, o których stanowi ustawa z dnia 21 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572). Ustawa wprowadza pojęcie potrzeb finansowych j.s.t. Jest ich pięć rodzajów: wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające. Ustawa zawiera metody kalkulacji wysokości tych potrzeb. Jeśli dochody z udziału w PIT i CIT danej jst okażą się niewystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych, samorząd dostanie subwencję ogólną z budżetu państwa. Zgodnie z przytoczoną informacją otrzymaną od Ministra Finansów, Miasto Bielsk Podlaski nie otrzyma dochodów z tytułu subwencji ogólnej. Dochody podatników podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatników podatku dochodowego od osób fizycznych mających siedzibę na terenie naszego miasta są wystarczające do pokrycia potrzeb wyrównawczych, potrzeb oświatowych i potrzeb rozwojowych. Potrzeby ekologiczne i uzupełniające nie zostały dla naszego Miasta określone.

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 Załoženiami Projektu Budżetu Państwa na rok 2025 przewiduje się tempo wzrostu gospodarczego na poziomie 3,7% r/r. Wpływ na to będzie miała między innymi spadająca inflacja i przewidywane niewielkie złagodzenie polityki pieniężnej. W wymienionym dokumencie zakłada się, że w 2025 r. nakłady brutto na środki trwałe wzrosną o 10,2%, 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 (na dzień 31.10.2024 r.) Wibor 1M i Wibor 6M. Wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2025 r. nastąpi o 7,1%, a wskaźnik inflacji ukształtuje się na poziomie 4,1%. W budżecie na 2025 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 12 września 2024 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025 r., od 1 stycznia 2025 r. minimalne wynagrodzenie wyniesie 4.666 zł brutto. Kwota minimalnej stawki godzinowej także wzrośnie w 2025 r. i od 1 stycznia wyniesie 30,50 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 2025r.

Założony wzrost dochodów i wydatków przedstawiają poniższe tabele.

Dochody

Wyszczególnienie	Dochody	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	[1.1]+[1.2]	1.1	1.2
Wykonanie 2022	142 974 863,30	134 871 494,25	8 103 369,05
Wykonanie 2023	125 864 408,69	114 916 072,90	10 948 335,79
Plan 3 kw. 2024	158 326 451,00	139 057 169,00	19 269 292,00
Wykonanie 2024	163 627 550,00	145 350 749,00	18 276 801,00
2025	170 998 371,00	146 606 026,00	24 392 345,00
Dynamika wzrostu 2025 / Wykonanie 2024 (w %)	105,00%	101,00%	133,00%

Wydatki

Wyszczególnienie	Wydatki	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
	[2.1]+[2.2]	2.1	2.2
Wykonanie 2022	153 928 745,55	126 978 243,22	26 950 502,33
Wykonanie 2023	141 200 007,44	117 398 605,24	23 801 402,20
Plan 3 kw. 2024	155 926 451,00	130 365 869,00	25 560 582,00
Wykonanie 2024	161 227 550,00	136 156 055,00	25 071 495,00
2025	168 598 371,00	142 068 894,00	26 529 477,00
Dynamika wzrostu 2025 / Wykonanie 2024 (w %)	105,00%	104,00%	106,00%

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 w latach 2022-2023 była wynikiem otrzymania 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. Środki te były znacznie niższe w roku 2024, a ze względu na spadek liczby uczniów z Ukrainy prognoza tych dochodów i wydatków na 2025 stanowi kwotę jeszcze niższą (672.800 zł).

Zaplanowana na 2025 r. kwota dochodów i wydatków aktualnie jest porównywana do kwoty wielkości wykonanych w 2023 r. i zaplanowanych do wykonania w 2024r., ale zarówno dochody, jak i wydatki będą wzrastać sukcesywnie w ciągu roku, między innymi za sprawą otrzymywania dodatkowych środków na finansowanie zadań zleconych do realizacji dla Miasta. Zgodnie z „Informacją o rezerwie ogólnej i rezerwach celowych budżetu państwa ujętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2025”, opublikowaną przez Ministerstwo Finansów w miesiącu październiku 2024 r., w projekcie budżetu państwa na rok 2025 rezerwy celowe zaplanowano w 62 pozycjach, z przeznaczeniem między innymi na:

- dopłaty do paliwa rolniczego, tj. sfinansowanie producentom rolnym części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej oraz pokrycie kosztów gmin związanych z realizacją dopłat,
- współfinansowanie projektów realizowanych z udziałem środków europejskich, np. Funduszy Europejskich dla Polski Wschodniej 2021-2027, Funduszy Europejskich na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027, itd.,
- środki na realizację ustawy o Karcie Dużej Rodziny,
- środki na finansowanie ustawowo określonych zadań dotyczących wyborów i referendów,
- środki na zadania określone w ustawie o pomocy społecznej oraz na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,

- środki na wyrównanie szans edukacyjnych dzieci i młodzieży, zapewnienie uczniom objętym obowiązkiem szkolnym dostępu do bezpłatnych podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych,
- środki na realizację wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2024 – 2028,
- środki na realizację zadań związanych z wypłatą bonu energetycznego,
- środki na realizację zadań wynikających z ustawy o dodatku osłonowym.

Oprócz powyższego, dochody i wydatki różnie się kształtują w poszczególnych latach ze względu na realizację przedsięwzięć z dofinansowaniem zewnętrznym i w 2025 roku będą realizowane następujące projekty z wykorzystaniem środków zewnętrznych:

- „Wszechstronny nauczyciel kluczem do sukcesu ucznia” – projekt będzie realizowany od 01.12.2024 r. do 31.05.2026 r., ale dochody wpłyną w roku 2024 – 153.664 zł i w roku 2026 – 38.415 zł, a wydatki wystąpią tylko w 2025 r. w wysokości 192.080 zł;
- „Poprawa dostępności przestrzeni publicznej w budynkach Urzędu Miasta w Bielsku Podlaskim” – dochody w kwocie 489.376 z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dofinansowanie zadania wpłynęły w 2024 r., a wydatki w wysokości 261.425 zł będą jeszcze realizowane w 2025r.;
- „Rozbudowa i modernizacja bazy oświatowej na terenie Miasta Bielsk Podlaski, w tym wykonanie instalacji odnawialnych źródeł energii” - 11.444.545 zł stanowią środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania w 2025 r. i 11.444.545 zł w 2026 r., natomiast wkład własny w wysokości 3.714.060 zł zostanie wniesiony w 2024r.;
- „Budowa Samorządowego Żłobka Miejskiego w Bielsku Podlaskim” – 4.495.172 zł wyniesie dofinansowanie z Krajowego Programu Odbudowy w 2025 r., przy wkładzie własnym 1.0337.890 zł i dofinansowanie w 2026 r. w wysokości 1.027.517 zł, przy wkładzie ze środków własnych Miasta w wysokości 930.753 zł;
- „Budowa kompleksu sportowego Orlik 2024 na terenie MOSiR w Bielsku Podlaskim wraz z budową kortu tenisowego z trybunami i boiska do siatkówki” – dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu budowy kompleksów sportowych Orlik Edycja 2024 wyniesie 500.000 zł w 2025 r. (500,000 zł – wydatki ze środków własnych) i 1.500.000 zł w 2026 r. (1.984.890 zł – wydatki ze środków własnych);
- Zagospodarowanie terenu, zabezpieczenie przed wilgocią Bazyliki Mniejszej w Bielsku Podlaskim – II etap – dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w 2025 r. wyniesie 1.100.000 zł, natomiast wydatki – 1.022.449 zł. Realizacja wymienionego zadania i otrzymanie dofinansowania będzie uzależnione od wniesienia wkładu własnego w wysokości 2% wartości zadania, który zostanie opłacony ze środków własnych Miasta.

Prognozę przyjętych wartości przedstawiono w poniższych zestawieniach tabelarycznych, z założeniem przewidywanego wykonania roku 2024, uwzględniającego zdarzenia, które zaszły po zakończeniu III kwartału 2024 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 2022	142 974 863,30	
Wykonanie 2023	125 864 408,69	88,00%

Plan 3 kw. 2024	158 326 451,00	126,00%
Wykonanie 2024	163 627 550,00	130,00%
2025	170 998 371,00	105,00%
2026	169 013 609,00	99,00%
2027	157 467 521,00	93,00%
2028	160 718 871,00	102,00%
2029	164 333 249,00	102,00%
2030	168 211 914,00	102,00%
2031	172 576 152,00	103,00%
2032	177 027 675,00	103,00%
2033	181 568 228,00	103,00%
2034	186 479 593,00	103,00%
2035	190 599 185,00	102,00%
2036	193 921 169,00	102,00%

Dynamika zmian dochodów ogółem została założona na poziomie 1%-3%, z zastrzeżeniem, że w latach 2025 - 2026 występują zwiększone, opisane wcześniej kwoty dochodów majątkowych związanych z realizacją inwestycji, z dofinansowaniem zewnętrznym, powoduje zachwianie tej relacji.

Poz. 1.1. Dochody bieżące

Wyszczególnienie	Dochody bieżące	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	134 871 494,25	
Wykonanie 2023	114 916 072,90	85,00%
Plan 3 kw. 2024	139 057 159,00	121,00%
Wykonanie 2024	145 350 749,00	126,00%
2025	146 606 026,00	101,00%
2026	156 046 588,00	106,00%
2027	157 567 521,00	101,00%
2028	160 718 871,00	102,00%
2029	164 333 249,00	102,00%
2030	168 211 914,00	102,00%
2031	172 576 152,00	103,00%
2032	177 027 675,00	103,00%
2033	181 568 228,00	103,00%
2034	186 479 593,00	103,00%

2035	190 599 185,00	102,00%
2036	193 921 169,00	102,00%

Po stronie dochodów bieżących, w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową, zaplanowano wzrastające kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych. Kwota środków z subwencji ogólnej jest , porównywalnie do roku 2025 pominięta z założenia, że zgodnie z nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wpływy z podatków dochodowych będą wystarczające do pokrycia potrzeb finansowych Miasta Bielsk Podlaski. Jednocześnie uwzględniono spadek w 2025 r. dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, ponieważ część tych środków będzie przekazywana do budżetu miasta w ciągu roku i dlatego w prognozowanym 2025 r. są one niższe i od lat poprzednich i od lat następnych. Oprócz tego należy wziąć pod uwagę brak dotacji przedszkolnej, która w przypadku Miasta Bielsk Podlaski w 2024 r. wynosi 2.916.107 zł. Dotacja została, zgodnie z nową przytoczoną ustawą, zastąpiona potrzebami oświatowymi, dla pokrycia których wystarczające są wpływy z podatków dochodowych osób fizycznych i osób prawnych. Pozostałe dochody bieżące także wzrastają sukcesywnie, bo należy zakładać wzrost wpływów między innymi z tytułu opłat adiacenckich po zrealizowaniu prowadzonych inwestycji drogowych. W roku 2025 w dalszym ciągu jest przewidziane dokonywanie wycen nieruchomości i naliczanie posiadaczom nieruchomości 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 2022	27 332 811,06	
Wykonanie 2023	23 215 854,00	85,00%
Plan 3 kw. 2024	32 788 706,00	141,00%
Wykonanie 2024	35 589 650,00	153,00%
2025	84 086 354,00	236,00%
2026	85 768 081,00	102,00%
2027	86 483 443,00	101,00%
2028	88 213 111,00	102,00%
2029	89 977 374,00	102,00%
2030	92 776 921,00	103,00%
2031	95 632 460,00	103,00%
2032	98 545 109,00	103,00%

2033	101 516 010,00	103,00%
2034	104 326 331,00	103,00%
2035	107 012 858,00	103,00%
2036	108 561 115,00	101,00%

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2025 r. przyjęto kwotę wynikającą z pisma Ministra Finansów o należnych na 2025 rok dochodach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochodach z tytułu subwencji ogólnej (Załącznik do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024), opartej na wchodzących w życie od dnia 1 stycznia 2025 r. uregulowaniach prawnych, o których stanowi ustawa z dnia 21 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572). W kolejnych latach założono dalszy wzrost tych dochodów na poziomie 1%-3% r/r, przyjmując dalszy przyrost liczby osób pracujących oraz wzrost wynagrodzeń.

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 2022	3 376 340,00	
Wykonanie 2023	3 918 528,00	116,00%
Plan 3 kw. 2024	4 409 388,00	113,00%
Wykonanie 2024	4 409 388,00	113,00%
2025	8 487 954,00	192,00%
2026	8 657 713,00	102,00%
2027	8 244 078,00	95,00%
2028	8 408 960,00	102,00%
2029	8 577 139,00	102,00%
2030	8 748 682,00	102,00%
2031	8 923 655,00	102,00%
2032	9 102 128,00	102,00%
2033	9 284 171,00	102,00%
2034	9 469 854,00	102,00%
2035	9 559 251,00	101,00%
2036	9 852 436,00	103,00%

W zakresie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w 2025 r. przyjęto kwotę wynikającą z przytoczonego pisma Ministra Finansów i jest to kwota nieporównywalna do lat historycznych, ponieważ wynika z nowego podziału dochodów dla jednostek samorządu terytorialnego, W kolejnych latach prognozy zaplanowano dalszy przyrost na poziomie 1%-3%.

Poz. 1.1.3. Dochody z subwencji ogólnej

Ustawa z dnia 21 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 1572) wprowadza pojęcie potrzeb finansowych j.s.t. i zawiera metody kalkulacji wysokości tych potrzeb. W przypadku Miasta Bielsk Podlaski dochody z udziału w PIT i CIT, wyliczone wg nowego algorytmu, są wystarczające do pokrycia wyliczonych potrzeb finansowych i dlatego samorząd nie dostanie subwencji ogólnej z budżetu państwa.

Taka sama sytuacja została zaplanowana na kolejne lata prognozy.

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 2022	46 394 925,36	
Wykonanie 2023	20 855 741,55	45,00%
Plan 3 kw. 2024	29 942 652,00	144,00%
Wykonanie 2024	33 429 734,00	160,00%
2025	15 187 902,00	45,00%
2026	22 000 000,00	145,00%
2027	22 440 000,00	102,00%
2028	22 888 800,00	102,00%
2029	23 746 576,00	104,00%
2030	23 813 508,00	100,00%
2031	24 289 778,00	102,00%
2032	24 775 573,00	102,00%
2033	25 271 085,00	102,00%
2034	26 276 506,00	104,00%
2035	26 492 037,00	101,00%
2036	27 021 878,00	102,00%

Kwota dotacji, a więc i dynamika zmian, zaplanowana na 2025r. w rzeczywistości będzie wyższa ze względu na to, że kwota dotacji wzrośnie jeszcze do końca roku 2025 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, opisanych na wstępie, a finansowanych z przyjętych przez rząd rezerw celowych. Niemniej jednak, w 2025 r. kwota uzyskanych dotacji będzie niższa od lat poprzednich, między innymi z powodu braku dotacji przedszkolnej. Założono nieznaczny, na

poziomie 1%-4%, przyrost kwot dotacji na wszystkie lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową.

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 2022	36 834 763,83		18 940 200,14	
Wykonanie 2023	35 310 458,15	96,00%	20 166 905,89	106,00%
Plan 3 kw. 2024	39 040 277,00	111,00%	22 564 871,00	112,00%
Wykonanie 2024	39 045 841,00	111,00%	22 478 871,00	111,00%
2025	38 843 916,00	99,00%	23 276 401,00	104,00%
2026	39 620 794,00	102,00%	23 741 930,00	102,00%
2027	40 400 000,00	102,00%	24 098 000,00	101,00%
2028	41 208 000,00	102,00%	24 459 530,00	102,00%
2029	42 032 160,00	102,00%	24 948 720,00	102,00%
2030	42 872 803,00	102,00%	25 447 690,00	102,00%
2031	43 730 259,00	102,00%	25 956 650,00	102,00%
2032	44 604 864,00	102,00%	26 475 780,00	102,00%
2033	45 496 962,00	102,00%	26 872 900,00	101,00%
2034	46 406 901,00	102,00%	27 276 000,00	102,00%
2035	47 535 039,00	102,00%	27 821 530,00	102,00%
2036	48 485 740,00	102,00%	28 377 960,00	102,00%

W dniu 29 października 2024 r. Rada Miasta Bielsk Podlaski podjęła Uchwałę Nr VII/62/24 Rady Miasta Bielsk Podlaski w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Przyjęte w planie 2025 r. kwoty 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 2025 rok. Różnica między stawkami górnymi zastosowanymi na 2025r., przyjętymi na podstawie w/w uchwały, 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 w całym okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową. Na 2025 r. nie zostały zmienione stawki podatku od środków transportowych, więc prognozę dochodów z tego tytułu wyliczono w oparciu o stawki z 2024 r., ale przy założeniu nieznacznego wzrostu liczby przedmiotów opodatkowania.

Poz. 1.2. Dochody majątkowe

Wyszczególnienie	Dochody majątkowe	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	8 103 369,05	
Wykonanie 2023	10 948 335,79	135,00%
Plan 3 kw. 2024	19 269 292,00	176,00%
Wykonanie 2024	18 276 801,00	167,00%
2025	24 392 345,00	133,00%

W pozycji dochodów majątkowych dla roku 2025 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 niewielka część wartości rynkowej potencjału posiadanego przez Miasto i możliwego do sprzedaży. Biorąc pod uwagę rosnące wydatki budżetu, przy założeniu braku zaciągania nowego zadłużenia w 2025 r., niezbędnym będzie realizowanie sprzedaży nieruchomości, szczególnie mieszkań położonych w budynkach zarządzanych przez wspólnoty mieszkaniowe, gdzie Miasto Bielsk Podlaski posiada mniejszościowe udziały. Na kolejne lata prognozy nie zakłada się osiągnięcia dochodów ze sprzedaży nieruchomości.

Poz. 2. Wydatki ogółem

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	153 928 745,55	
Wykonanie 2023	141 200 007,44	92,00%
Plan 3 kw. 2024	155 926 451,00	110,00%
Wykonanie 2024	161 227 550,00	114,00%
2025	168 598 371,00	105,00%
2026	166 613 609,00	99,00%
2027	155 167 521,00	93,00%
2028	158 018 871,00	102,00%
2029	160 233 249,00	101,00%
2030	164 111 914,00	102,00%
2031	168 476 152,00	103,00%
2032	172 927 675,00	103,00%
2033	177 468 228,00	103,00%
2034	181 379 593,00	102,00%

2035	186 499 185,00	103,00%
2036	191 121 169,00	102,00%

Dynamika wydatków ogółem w latach 2022-2026 wynika zarówno z realizacji zadań bieżących, jak i zadań o charakterze majątkowym. Zadania wpisane do wykazu przedsięwzięć wieloletnich będą zakończone w roku 2026 (majątkowe) i w roku 2027 (bieżące). 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 2022	126 978 243,22	
Wykonanie 2023	117 398 605,24	92,00%
Plan 3 kw. 2024	130 365 869,00	111,00%
Wykonanie 2024	136 156 055,00	116,00%
2025	142 068 894,00	104,00%
2026	146 330 961,00	103,00%
2027	152 167 521,00	104,00%
2028	155 018 871,00	102,00%
2029	157 233 249,00	101,00%
2030	161 111 914,00	102,00%
2031	165 476 152,00	103,00%
2032	169 927 675,00	103,00%
2033	174 468 228,00	103,00%
2034	178 379 593,00	102,00%
2035	183 499 185,00	103,00%
2036	188 121 169,00	103,00%

Dynamika wydatków bieżących zaplanowana dla roku 2025 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.

Wynik budżetu w sekcji bieżącej, zaplanowany na rok 2025, jest realny do uzyskania głównie za sprawą otrzymanych znacznie zwiększonych dochodów bieżących.

W kolumnie 2.1.2, od roku 2027 do roku 2036, zostały wprowadzone wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji. Miasto Bielsk Podlaski zamierza podpisać umowę trójstronną z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Miejskim Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej S.A. w Bielsku Podlaskim. Umowa trójstronna będzie stanowiła zabezpieczenie pożyczki zaciągniętej przez Spółkę gminną, w której Miasto objęło 100% akcji. Spółka podpisała umowę Nr 219/2023/Wn10/OA-ew-ku/P o dofinansowanie w formie pożyczki w wysokości 11.782.400 zł przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Budowa kotłowni opalanej biomasą w MPEC S.A. w Bielsku Podlaskim”. Warunkiem wypłaty pożyczki jest ustanowienie prawnego zabezpieczenia, między innymi podpisanie umowy trójstronnej, która określa maksymalną kwotę zobowiązania Akcjonariusza na 125% kwoty pożyczki, tj. 14.728.000 zł, na okres od dnia podpisania do 31 marca 2045 r., tj. na okres dłuższy o 6 miesięcy od terminu końcowej spłaty pożyczki, przypadającego na dzień 30.09.2044 r. Pożyczka będzie udzielona ze środków krajowych, innych niż wymienione w art. 243 ust. pkt 2 ustawy o finansach publicznych, dla których jest możliwe wyłączenie z limitu spłaty zobowiązań, ujmowane w poz. 2.1.2.1. Stosując postanowienia zawarte w art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym, w latach 2023-2025 kwoty wykazane w poz. 2.1.2 nie będą zaliczane do indywidualnego wskaźnika spłaty długu. W dniu 9 listopada 2024 r. Sejm znowelizował ustawę o finansach publicznych, wydłużając stosowanie wymienionego wyłączenia do roku 2029. Jeżeli nowelizacja ustawy wejdzie w życie, Miasto dokona wyłączenia kwot przypadających na każdy rok objęty prognozą z algorytmu wyliczenia wskaźnika spłaty długu.

Umowa trójstronna stanowi, że Akcjonariusz zapewni Spółce środki niezbędne do spłaty wymagalnych wierzytelności wynikających z umowy pożyczki. W terminie 60 dni od dnia otrzymania od NFOŚiGW zawiadomienia o zaległościach Spółki, Akcjonariusz oraz Spółka podejmą niezbędne czynności związane z udzieleniem Spółce przez Akcjonariusza pożyczki na kwotę określoną w zawiadomieniu o zaległościach lub Akcjonariusz podejmie jako Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy niezbędne czynności związane z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki i w każdym przypadku Akcjonariusz ujmie w przewidzianej prawem formie udzielenie pożyczki lub podwyższenie kapitału Spółki w budżecie Miasta oraz w wykazie przedsięwzięć realizowanych lub planowanych do realizacji. Po otrzymaniu zawiadomienia o zaległościach, Akcjonariusz jest zobowiązany do dokonania czynności dokapitalizowania Spółki o kwotę nie niższą niż określona w zawiadomieniu i wpłaty tej kwoty na rachunek Spółki w ciągu 3 miesięcy od otrzymania zawiadomienia o zaległości. Akcjonariusz wybiera formę dokapitalizowania i informuje o tym NFOŚiGW oraz Spółkę. Spółka natomiast jest zobowiązana do zawiadamiania Akcjonariusza w przypadku braku niezbędnych środków na spłatę wierzytelności.

Najwyższa Izba Kontroli w Raporcie NIK z 2021 roku (<https://www.nik.gov.pl/plik/id,25338,vp,28094.pdf>) wskazuje, że: "Umowa wsparcia (umowa nienazwana) to rodzaj zabezpieczenia, jakie otrzymuje finansujący przedsięwzięcie podmiot, gdy finansowanym jest spółka komunalna, a wspierającym jej właściciel, czyli samorząd. Wg opinii NIK istnieją dwa rodzaje umów wsparcia. W pierwszym przypadku w umowie wsparcia chodzi o pogodzenie dwóch interesów. Z jednej strony samorząd realizując za pośrednictwem swojej spółki jakiś projekt inwestycyjny, chce pozyskać finansowanie w taki sposób, by nie pogorszyć sobie wskaźników zadłużenia. Z drugiej zaś strony instytucja finansująca chce mieć pewność, że pożyczając spółce pieniądze otrzyma je z powrotem. Jest to istotne, zwłaszcza w przypadku inwestycji z zasady niedochodowych, jak budowa szpitali,

infrastruktury sportowej, szkół i przedszkoli, budynków komunalnych i dróg, inwestycji realizowanych na zasadach partnerstwa publiczno - prywatnego czy zagwarantowanie przez samorząd wykupu obligacji przez emitenta obligacji. W tym przypadku dokapitalizowanie spółki jest przedsięwzięciem wieloletnim, ujętym w wieloletniej prognozie finansowej.

Drugi rodzaj umowy wsparcia to umowa trójstronna zawierana między samorządem a spółką komunalną przy udziale banku lub innej instytucji finansowej, określanej jako agent płatniczy. Konsekwencją tak zawartej umowy wsparcia są tzw. umowy wykonawcze, które zobowiązują jednostki do corocznego wnoszenia do spółek tzw. rekompensaty bieżącej za wykonanie powierzonych zadań i rekompensaty inwestycyjnej na spłatę zaciągniętych przez spółkę zobowiązań, na ogół przy wykupie wyemitowanych przez nią obligacji.

Wydatki te ujmowane są w wydatkach budżetu oraz jako przedsięwzięcia w załączniku do wieloletnich prognoz finansowych. Zobowiązania te, w świetle obowiązujących przepisów prawa, nie stanowią zobowiązań jst nawet wówczas, gdy jest ona jedynym udziałowcem spółki, ponieważ jednostka nie jest stroną zawieranych umów. Nie można tych zobowiązań traktować jako poręczeń lub gwarancji, bo w istocie stanowiłoby to dwukrotne obciążenie planu wydatków budżetu z tego samego tytułu – raz z tytułu objęcia udziałów w zamian za przekazanie środków na spłatę zobowiązań finansowych przez spółkę, drugi raz z tytułu ewentualnego niespłacenia przez spółkę zobowiązania z przekazanych przez samorząd środków.

Umowa wsparcia pozwala finansującemu wystąpić z roszczeniem bezpośrednio do wspierającego (samorządu) – z pominięciem spółki komunalnej. Najbardziej popularne formy zabezpieczeń w ramach umów wsparcia to: zobowiązanie do naprawienia szkody (art. 391 Kodeksu cywilnego), dopłaty do kapitału, kara umowna oraz opcja put (rodzaj kontraktu, w przypadku którego wystawca gwarantuje nabywcy prawo, ale nie obowiązek, sprzedania waloru bazowego w określonym terminie i po z góry ustalonej cenie)."

Umowa trójstronna zaproponowana do podpisu dla Miasta Bielsk Podlaski różni się od tego opisanego w raporcie NIK o tyle, iż NFOŚiGW nie będzie działał bezpośrednio w stosunku do gminy, tylko zawsze za pośrednictwem Spółki. Miasto nie ma zobowiązania względem NFOŚiGW, tylko zobowiązanie warunkowe względem Spółki – zobowiązanie dokapitalizowania. Na moment podpisywania umowy trójstronnej Spółka jest w dobrej kondycji finansowej i nie ma zagrożenia utraty płynności. Niemniej jednak, z ostrożności, Miasto Bielsk Podlaski w każdym roku, do roku 2044, kiedy przypada zakończenie spłaty przez Spółkę zobowiązania wobec NFOŚiGW, będzie wprowadzało do uchwały budżetowej limit poręczeń i gwarancji w wysokości 14.728.000 zł. Jednocześnie w Załączniku Nr 1 do WPF wprowadza się kwotę wydatków bieżących z tytułu poręczeń i gwarancji, poczynając dla roku 2027 – 420.800 zł (125% kwoty pożyczki przypadającej do spłaty w 2027r.), od roku 2028 do roku 2036 po 841.600 zł (125% kwoty przypadającej do spłaty w każdym roku). Spłaty pożyczki przez Spółkę komunalną będą następowały corocznie w ratach kwartalnych, których suma przypadająca za rok stanowi 673.640 zł.

Miasto Bielsk Podlaski nie wydłuży Wieloletniej Prognozy Finansowej do końca obowiązywania umowy trójstronnej, tj. do dnia 31 marca 2045 roku, przypadającego 6 miesięcy po spłacie pożyczki przez Spółkę, ponieważ zobowiązania Miasta jako Akcjonariusza jest warunkowe wobec Spółki, a nie wobec instytucji finansowej oraz wystąpienie zobowiązania jest zdarzeniem niepewnym.

W przypadku wystąpienia konieczności dokapitalizowania Spółki, wówczas Miasto będzie dokonywało zmiany kwalifikacji wydatków z wymienionych w kolumnie 2.1.2 na odpowiednią,

dostosowaną do wybranej formy dokapitalizowania, w celu uniknięcia podwójnego obciążania budżetu.

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 2022	51 460 132,31	
Wykonanie 2023	57 274 384,84	111,00%
Plan 3 kw. 2024	67 416 105,00	118,00%
Wykonanie 2024	70 758 214,00	124,00%
2025	77 140 802,00	109,00%
2026	78 683 618,00	102,00%
2027	80 257 300,00	102,00%
2028	81 562 400,00	102,00%
2029	82 500 000,00	101,00%
2030	85 170 000,00	103,00%
2031	86 873 400,00	102,00%
2032	88 610 868,00	102,00%
2033	89 497 000,00	101,00%
2034	90 391 000,00	101,00%
2035	91 295 000,00	101,00%
2036	92 209 000,00	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 2025 r., zostały ujęte nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Poz. 2.1.3. Wydatki na obsługę długu

Wyszczególnienie	Wydatki na obsługę długu	Wskaźnik wzrostu do roku poprzedniego
Wykonanie 2022	2 303 008,05	
Wykonanie 2023	3 285 174,83	143,00%
Plan 3 kw. 2024	3 200 283,00	97,00%
Wykonanie 2024	3 200 283,00	97,00%
2025	3 068 213,00	96,00%
2026	2 930 246,00	96,00%

2027	2 770 158,00	95,00%
2028	2 610 071,00	94,00%
2029	2 413 886,00	92,00%
2030	2 119 731,00	88,00%
2031	1 825 578,00	86,00%
2032	1 531 423,00	84,00%
2033	1 237 272,00	81,00%
2034	943 118,00	76,00%
2035	578 772,00	61,00%
2036	290 150,00	50,00%

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od zadłużenia zaciągniętego w latach ubiegłych. W latach następnych, także w roku prognozowanym 2025, nie planuje się przychodów budżetu z tytułu nowych produktów finansowych. Spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy, będzie następowała 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 ceny pieniądza, nie zakładano wzrostu stawek Wibar w kolejnych latach prognozy. W każdym roku założono kwotę ok. 100.000 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 2022	26 950 502,33	
Wykonanie 2023	23 801 402,20	88,00%
Plan 3 kw. 2024	25 560 582,00	107,00%
Wykonanie 2024	25 071 495,00	105,00%
2025	26 529 477,00	106,00%
2026	20 286 648,00	76,00%
2027	3 000 000,00	15,00%
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 2025 – 2026 jest związany z realizacją przedsięwzięć inwestycyjnych jednorocznych i wieloletnich, współfinansowanych ze środków zewnętrznych, a wydatki zaplanowane na lata 2027-2036 dotyczą tylko środków własnych, także bez zwiększania zadłużenia. Oprócz zadań dofinansowanych ze środków zewnętrznych, wymienionych przy opisie kształtowania się dochodów, ze środków własnych budżetu będą finansowane realizacje następujących zadań majątkowych:

- Budowa ul. Wierzbowej w Bielsku Podlaskim – dokumentacja projektowa – 286.590 zł,
- Wykonanie nawierzchni utwardzonej wraz z infrastrukturą techniczną i parkingiem na wysokości bloku mieszkalnego nr 109B przy ul. Białowieskiej w Bielsku Podlaskim - dokumentacja projektowa – 150.000 zł,
- Wykonanie odwodnienia drogi gminnej - ul. Wrzosowej (działka nr 3543/23) w Bielsku Podlaskim – 25.000 zł,
- Przebudowa drogi publicznej nr 107399B - ul. Wesoła w Bielsku Podlaskim - dokumentacja projektowa – 80.000 zł,
- Utwardzenie nawierzchni ul. Chmielnej 25 A-J wraz z budową i przebudową niezbędnej infrastruktury towarzyszącej - dokumentacja projektowa – 100.000 zł,
- Budowa chodnika wraz z oświetleniem w ul. Ekologicznej na odcinku od ul. Mickiewicza do ul. Daniłowicza w Bielsku Podlaskim - dokumentacja projektowa – 80.000 zł,
- realizacja projektu z budżetu obywatelskiego p.n. „COOLTURY idą w miasto”, zadanie będzie polegało na wykonaniu i montażu 8 figurek z brązu, figurki będą nawiązywać do miejsc gdzie zostaną ustawione na przykład CoolTur „Wędkarz” ustawiony obok stawu, CoolTur „Rycerz” ustawiony obok góry zamkowej – 90.000 zł,
- Nabycie gruntów na cele związane z modernizacją bądź budową dróg miejskich oraz powiększenie zasobu gruntów miejskich, odszkodowania za przejęte grunty – 2.596.000 zł,
- Modernizacja pomieszczeń garażowych – 120.000 zł,
- Zakup i montaż centrali telefonicznej – 28.000 zł,
- Opracowanie audytów efektywności energetycznej dla szkół podstawowych i przedszkoli – 120.000 zł,
- Zielony, naturalny i klimatyczny Bielsk Podlaski – 46.000 zł,
- Oświetlenie ul. Kazanowskiego w Bielsku Podlaskim – 70.000 zł,
- Oświetlenie ul. Jaroszewicza zaułek w Bielsku Podlaskim - (opracowanie dokumentacji technicznej i wykonanie) – 40.000 zł,
- Oświetlenie ul. Szydłówka i Lazurowej - (opracowanie dokumentacji technicznej i wykonanie) – 40.000 zł,
- budowa placu zabaw p.n. „Akademia małego odkrywcy” – 97.335 zł,
- Zakup szczotki do nawierzchni boiska sztucznego – 14.000 zł,
- Zakup ładowacza czołowego z hydrauliczną łyżką ze szczęką do ciągnika – 40.000 zł,

- Zakup przyczepy do ciągnika – 35.000 zł.

Poz. 3. Wynik budżetu

Wyszczególnienie	Wynik budżetu
Wykonanie 2022	-10 953 882,25
Wykonanie 2023	-15 335 598,75
Plan 3 kw. 2024	2 400 000,00
Wykonanie 2024	2 400 000,00
2025	2 400 000,00
2026	2 400 000,00
2027	2 400 000,00
2028	2 700 000,00
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	5 100 000,00
2035	4 100 000,00
2036	2 800 000,00

Planuje się, że rok 2025 zostanie zakończony z nadwyżką budżetu na poziomie 2.400.000 zł. Osiągane dochody muszą pozwolić na sfinansowanie działalności bieżącej i inwestycyjnej, a nadwyżka zostanie przeznaczona na sfinansowanie rozchodów budżetu.

W latach 2026-2036 także są planowane nadwyżki budżetowe, które będą przeznaczane na spłatę zobowiązań dłużnych z lat poprzednich.

Poz. 4. Przychody budżetu

Na lata 2025 – 2036 nie planuje się przychodów budżetu pochodzących ze źródeł zdefiniowanych w ustawie o finansach publicznych. Rok 2024 r. planuje się zakończyć również bez pozyskiwania przychodów ze źródeł zewnętrznych, a wolnych środków Miasto Bielsk Podlaski praktycznie nie posiada.

Poz. 5. Rozchody budżetu

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	Wskaźnik zmiany do roku poprzedniego
-------------------------	-------------------------	---

Wykonanie 2022	1 961 000,00	
Wykonanie 2023	2 366 406,00	121,00%
Plan 3 kw. 2024	2 400 000,00	101,00%
Wykonanie 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	2 700 000,00	113,00%
2029	4 100 000,00	152,00%
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	5 100 000,00	124,00%
2035	4 100 000,00	80,00%
2036	2 800 000,00	68,00%

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

Spłata zobowiązań dłużnych, dla których już są podpisane umowy, 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 2022	38 396 406,00	
Wykonanie 2023	44 800 000,00	117,00%
Plan 3 kw. 2024	42 400 000,00	95,00%
Wykonanie 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	32 500 000,00	92,00%
2029	28 400 000,00	87,00%
2030	24 300 000,00	86,00%
2031	20 200 000,00	83,00%
2032	16 100 000,00	80,00%

2033	12 000 000,00	75,00%
2034	6 900 000,00	58,00%
2035	2 800 000,00	41,00%
2036	0,00	0,00%

Kwota długu w latach 2025-2036 obejmuje zobowiązania zaciągnięte w latach wcześniejszych, zgodnie z zawartymi umowami. W roku 2025, 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 2025-2036 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2036, relacje określone w art. 243 ufp są zachowane w poszczególnych latach prognozy.

Objaśnienia do Wykazu przedsięwzięć do WPF

Na rok 2025 został zaplanowany limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich w wysokości 28.603.346 zł, z czego 5.729.204 zł, to wydatki bieżące, a 22.874.142 zł stanowią wydatki majątkowe.

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

Przedsięwzięcia majątkowe będą realizowane w prognozowanych latach 2025-2026, natomiast spłata zaciągniętych zobowiązań nastąpi do roku 2036.